



四川西部资源控股股份有限公司

600139

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	13
七、 股东大会情况简介	18
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	27
十、 重要事项	29
十一、 财务会计报告	40
十二、 备查文件目录	107

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 深圳市鹏城会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	王成
主管会计工作负责人姓名	王勇
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王勇

公司负责人王成、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	四川西部资源控股股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	西部资源
公司的法定英文名称	Sichuan Western Resources Holding Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	Western Resources
公司法定代表人	王成

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王娜
联系地址	四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号
电话	028-85917855
传真	028-85917855
电子信箱	newlife_wn@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	四川绵阳市高新区火炬大厦 B 区
注册地址的邮政编码	621000
办公地址	四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号
办公地址的邮政编码	610063
公司国际互联网网址	http://www.scxbzy.com
电子信箱	wangna@scxbzy.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	西部资源	600139	绵阳高新

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 12 月 2 日	
公司首次注册登记地点	四川省德阳市华山北路 114 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 4 月 18 日
	企业法人营业执照注册号	5106001800427
	税务登记号码	510602205113308
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 9 月 25 日
	公司变更注册登记地点	四川省绵阳市高新区火炬大厦 B 区
	企业法人营业执照注册号	510706000003721
	税务登记号码	国税：510793759727846；地税：510798759727846
	组织机构代码	75972784-6
公司聘请的会计师事务所名称	深圳市鹏城会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	138,182,984.41
利润总额	137,333,942.32
归属于上市公司股东的净利润	135,032,199.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,943,942.56
经营活动产生的现金流量净额	25,720,881.75

(一) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-337,189.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	24,050,467.43	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	282,000	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,886,831.94	股票买卖收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-793,852.90	
合计	29,088,257.28	

(二) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	211,684,062.33	156,320,393.54	156,320,393.54	35.42	192,853,861.09
利润总额	137,333,942.32	121,076,370.61	121,076,370.61	13.43	75,436,655.20
归属于上市公司股东的净利润	135,032,199.84	109,642,926.77	93,014,910.92	23.16	91,073,993.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	105,943,942.56	77,829,212.18	73,453,571.54	36.12	4,573,319.41
经营活动产生的现金流量净额	25,720,881.75	88,577,537.07	88,577,537.07	-70.96	-2,374,679.30
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	593,465,443.95	435,177,484.25	435,177,484.25	36.37	227,625,495.75
所有者权益（或股东权益）	467,708,679.21	333,864,889.18	330,457,996.13	40.09	127,483,749.31

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元/股）	0.5695	0.4624	0.3923	23.16	0.75
稀释每股收益（元/股）	0.5695	0.4624	0.3923	23.16	0.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.4468	0.3282	0.31	36.14	0.06
加权平均净资产收益率	33.64	60.14	53.5	减少 26.50 个百分点	133.30

(%)					
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	26.39	42.69	42.2	减少 16.30 个百分点	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.11	0.37	0.37	-70.27	-0.02
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末 增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.97	1.41	1.32	39.72	1.05

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	132,142,630	55.73				-12,408,721	-12,408,721	119,733,909	50.50
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	132,142,630	55.73				-12,408,721	-12,408,721	119,733,909	50.50
其中：境内非国有法人持股	132,142,630	55.73				-12,408,721	-12,408,721	119,733,909	50.50
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	104,976,072	44.27				12,408,721	12,408,721	117,384,793	49.50
1、人民币普通股	104,976,072	44.27				12,408,721	12,408,721	117,384,793	49.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	237,118,702	100				0	0	237,118,702	100

股份变动的批准情况

根据公司 2007 年 1 月份披露的股权分置改革说明书中的股东承诺, 白银磊聚鑫铜业有限公司(以下简称"白银磊聚鑫")、重庆兆峰陶瓷销售有限公司(以下简称"重庆兆峰")、四川元智生物科技有限公司(以下简称"四川元智")及四川锦宏金属制品有限公司(以下简称"四川锦宏")持有的有限售条件流通股自改革方案实施之日起, 在十二个月内不得上市交易或者转让; 在前项规定期满后, 通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五, 在二十四个月内不得超过百分之十。

四川锦宏于 2008 年 2 月 25 日全部解禁, 重庆兆峰和四川元智于 2009 年 2 月 25 日全部解禁, 白银磊聚鑫于 2010 年 3 月 10 日全部解禁。

2010 年 3 月 10 日, 白银磊聚鑫持有的公司 12,408,721 股有限售条件流通股股份获解禁上市流通。本次有限售条件的流通股上市事宜详见 2010 年 3 月 5 日《上海证券报》、《中国证券报》以及《证券时报》之《有限售条件的流通股上市公告》。

股份变动的过户情况

报告期内, 白银磊聚鑫通过上海证券交易所交易系统对持有的本公司股份进行了部分减持。截止本报告期末, 四川恒康尚持有本公司有限售条件流通股 119,733,909 股, 占公司总股本的 50.50%; 白银磊聚鑫尚持有公司无限售条件流通股 12,629,167 股, 占公司总股本的 5.33%。

2、 限售股份变动情况

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川恒康发展有限责任公司	119,733,909	0	0	119,733,909	在公司 2008 年重大资产出售、发行股份购买资产暨关联交易事项中, 特定对象四川恒康承诺: 自非公开发行完成之日起 36 个月, 不对外转让其所持有的本公司股份。	2011 年 12 月 11 日
白银磊聚鑫铜业有限公司	12,408,721	12,408,721	0	0	股改承诺	

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位: 股 币种: 人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2008 年 12 月 11 日	16.68	39,088,729	2008 年 12 月 18 日	0	
A 股	2009 年 6 月 2 日	0	48,391,572	2009 年 6 月 3 日	21,423,688	
A 股	2009 年 9 月 1 日	0	67,748,201	2009 年 9 月 2 日	29,993,164	

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				16,647 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川恒康发展有限责任公司	境内非国有法人	50.50	119,733,909	0	119,733,909	质押 113,000,000
白银磊聚鑫铜业有限公司	境内非国有法人	5.33	12,629,167	-2,799,437	0	质押 10,000,000
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.36	5,600,000	5,600,000	0	无
申银万国—农行—BNP PARIBAS	境内非国有法人	1.83	4,338,677	4,338,677	0	无
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	境内非国有法人	1.69	4,000,000	4,000,000	0	无
中国工商银行—申万巴黎新动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.59	3,765,754	3,765,754	0	无
中国银行股份有限公司—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.09	2,581,728	2,581,728	0	无
广州市广永国有资产经营有限公司	未知	0.84	1,980,000	1,980,000	0	无
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.65	1,552,344	1,552,344	0	无
广州市广永物业管理有限公司	未知	0.58	1,385,000	1,385,000	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	

白银磊聚鑫铜业有限公司	12,629,167	人民币普通股
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	5,600,000	人民币普通股
申银万国—农行—BNP PARIBAS	4,338,677	人民币普通股
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	4,000,000	人民币普通股
中国工商银行—申万巴黎新动力股票型证券投资基金	3,765,754	人民币普通股
中国银行股份有限公司—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	2,581,728	人民币普通股
广州市广永国有资产经营有限公司	1,980,000	人民币普通股
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	1,552,344	人民币普通股
广州市广永物业管理有限公司	1,385,000	人民币普通股
全国社保基金—零六组合	1,270,495	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前十名股东中中国银行股份有限公司—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金、中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金均为嘉实基金管理有限公司旗下基金；</p> <p>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川恒康发展有限责任公司	119,733,909	2011年12月11日	119,733,909	<p>1、原持有的 22,000,000 股非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售 S 绵高新价格不低于 12 元，若自非流通股获得流通权之日起至该等期间发生派息、送股、资本公积转增股本等导致股价除权的情况发生，则该承诺出售价格相应除权。</p> <p>2、2008 年 12 月 11 日增持的 39,088,729 股非流通股股份自本次发行结束之日起三十六个月不得转让，之后按中国证监会及上交所的有关规定执行。</p>

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

阙文彬先生通过其控制的四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）达到对公司的实际控制。阙文彬先生持有四川恒康 98.78% 的股权，阙文彬先生的配偶何晓兰女士现持有四川恒康 1.22% 的股权，四川恒康持有公司 50.50% 的股权。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	四川恒康发展有限责任公司
单位负责人或法定代表人	阙文彬（法定代表人）
成立日期	1996 年 2 月 7 日
注册资本	50,680,000
主要经营业务或管理活动	销售保健用品、体育用品、金属材料（不含稀贵金属）、日用百货、五金、交电、保健咨询。

(3) 实际控制人情况

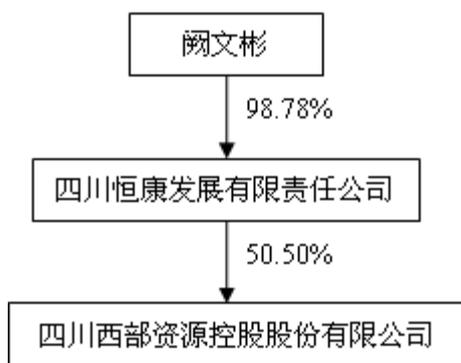
○ 自然人

姓名	阙文彬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	任四川恒康发展有限责任公司执行董事

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李余利	董事长	女	44	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		3	是
周先敏	董事	男	47	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		3	是
丁佶赟	董事	女	34	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		3	是
陈正宁	董事	男	67	2010年1月15日	2011年2月14日	0	0		3	否
董安生	独立董事	男	59	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		6	否
罗孝银	独立董事	男	48	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		6	否
李光金	独立董事	男	45	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		6	否
王成	董事、总经理	男	39	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		10.42	否
王军	董事、副总经理、董事会秘书	男	39	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		9.29	否
段丽萍	副总经理、财务总监	女	53	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		5.68	否
苟世荣	副总经理	男	44	2009年12月28日	2011年2月14日	0	0		9.38	否
张玉高	副总工程师	男	43	2009年12月28日	2010年3月6日	0	0		1.21	否
唐书虎	监事会召集人	男	39	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		1.2	是
王勇	监事	男	39	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		6.19	否
杨建雄	职工监事	男	34	2008年2月14日	2011年2月14日	0	0		4.58	否
合计	/	/	/	/	/			/	77.95	/

李余利：现任四川恒康发展有限责任公司副总裁、四川西部资源控股股份有限公司董事、甘肃独一味生物制药股份有限公司董事。

周先敏：曾任四川恒康发展有限责任公司财务总监，现任四川恒康发展有限责任公司常务副总裁、四川西部资源控股股份有限公司董事。

丁佶赟：曾任鹰联航空公司财务部财务主管，现任四川恒康发展有限责任公司董事长助理、四川西部资源控股股份有限公司董事。

陈正宁：曾任西北冶金地质勘探公司物探水文队、甘肃冶金地质勘探公司四队分队长、大队

长等职务，中国有色金属工业总公司华东地质勘查局副局长、局长等职务。曾经担任的主要社会工作包括江苏省第九届政协委员、江苏省地球物理学学会理事长、江苏省地质学会副理事长、江苏省矿业协会副会长、中色矿业公司董事、监事等。现任四川西部资源控股股份有限公司董事。

董安生：现任中国人民大学法学院教授，博士生导师，中国人民大学金融与证券研究所研究员；社会兼职为中国证券法研究会副会长。同时担任京东方科技集团股份有限公司独立董事、北京首都机场股份有限公司独立董事、山东通裕重工股份公司独立董事、四川西部资源控股股份有限公司独立董事。

罗孝银：现任四川省注册会计师协会常务理事、副秘书长，同时担任成都博瑞传播股份有限公司独立董事、泸州老窖股份有限公司独立董事、云南绿大地股份有限公司独立董事。

李光金：现任四川大学工商管理学院教授，博士生导师，同时担任四川广安爱众股份有限公司独立董事、四川西部资源控股股份有限公司独立董事。

王成：曾任四川彩虹制药有限责任公司总经理、甘肃独一味生物制药有限责任公司副总经理，四川西部资源控股股份有限公司董事、总经理，经 2011 年 2 月 14 日公司第七届董事会第一次会议审议通过，现任公司董事长、总经理。

王军：曾任成都人民商场（集团）股份有限公司投资发展部总经理、董事会秘书，四川恒康发展有限责任公司董事长助理，四川西部资源控股股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

段丽萍：曾任鼎天科技股份有限公司财务部副部长、部长、审计部部长、绵阳高新发展（集团）股份有限公司财务部部长兼总裁助理，四川西部资源控股股份有限公司副总经理、财务总监，经 2011 年 2 月 14 日公司第七届董事会第一次会议审议通过，现任四川西部资源控股股份有限公司副总经理。

苟世荣：曾任原康县阳坝铜矿技术员、车间主任、劳资科长、行政科长、矿办主任、党办主任等职务，甘肃阳坝铜业有限责任公司副总经理、工程师，四川西部资源控股股份有限公司副总经理。经 2011 年 2 月 14 日公司第七届董事会第一次会议审议通过，现任四川西部资源控股股份有限公司副总经理、总工程师。

张玉高：曾任原康县阳坝铜矿生产技术科主任科员、工程师，阳坝铜业有限责任公司副总经理、工程师，四川西部资源控股股份有限公司副总工程师。

唐书虎：曾任四川恒康发展有限责任公司审计部部门经理、四川西部资源控股股份有限公司监事会召集人，现任甘肃独一味生物制药股份有限公司财务总监。

王勇：曾任四川恒康发展有限责任公司高级财务经理，四川西部资源控股股份有限公司监事。经 2011 年 2 月 14 日公司第七届董事会第一次会议审议通过，现任四川西部资源控股股份有限公司董事、财务总监。

杨建雄：曾任四川西部资源控股股份有限公司职工监事、主办会计。

（一）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
周先敏	四川恒康发展有限责任公司	常务副总裁			是

李余利	四川恒康发展 有限责任公司	副总裁	2009 年 10 月		是
丁佶赞	四川恒康发展 有限责任公司	董事长助理	2007 年 11 月		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李余利	甘肃独一味生 物制药股份有 限公司	董事	2009 年 12 月 28 日	2012 年 12 月 28 日	是
董安生	中国人民大学	法学院教授、 博士生导师			
罗孝银	四川省注册会 计师协会	秘书处秘书长	2003 年		
李光金	四川大学	工商管理学院 教授	2002 年 1 月		
唐书虎	甘肃独一味生 物制药股份有 限公司	财务总监	2008 年 06 月 11 日	2012 年 12 月 28 日	是

(二) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	未在公司担任行政职务的董事、监事仅在公司领取董事、监事津贴；在公司担任行政职务的董事、监事除领取董事、监事津贴外，按行政职务领取年薪。高级管理人员按行政职务领取年薪。公司高级管理人员的薪酬方案由董事会审议批准；公司董事、监事的薪酬方案由股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司 2007 年年度股东大会通过的“关于第六届董事会董事津贴的议案”、“关于第六届董事会独立董事津贴的议案”以及“第六届监事会监事津贴的议案”，董事津贴为 3 万元/人.年（含税），独立董事津贴为 6 万元/人.年（含税），监事津贴为 1.2 万元/人.年（含税）。 根据第六届董事会第二十二次会议通过的《高级管理人员薪酬管理方案》，公司高级管理人员薪酬的支付发放按上述方案执行，并根据高级管理人员所任职务、任职时间及工作业绩进行具体考核和调整。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬符合薪酬体系和《经营责任目标书》考核的规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形，相关数据真实、准确。

(三) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张玉高	副总工程师	离任	患病逝世

(四) 公司员工情况

在职员工总数	489
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
财务人员	23
行政人员	45
生产技术人员	421
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	3
本科	16
大专	34
大专以下	435

六、 公司治理结构

（一） 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范，治理状况符合《上市公司治理准则》的要求。

1、 关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开每一次股东大会。公司能够平等对待所有股东，保护中小投资者利益。中小投资者能依法享有平等地位，充分行使自己的权利。公司律师对股东大会作大会现场见证，并出具了法律意见书。报告期内，公司共召开了4次股东大会。

2、 关于控股股东与上市公司

公司制订了《大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度》，公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法规范，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益。公司控股股东能够依法行使出资人权利，无越权干预上市公司经营以及牟取额外利益的行为，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性及其开展同业竞争的情况。公司与控股股东之间在业务、人员、机构、资产、财务方面均完全独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，控股股东及其职能部门与上市公司及其职能部门之间没有上下级关系。

3、 关于董事与董事会

公司按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求。公司已制订《董事会议事规则》，董事会会议能够按照规定的程序进行；公司聘任了三名独立董事，占公司董事总人数的比例达到三分之一。公司已制订《独立董事制度》，独立董事能够按照相关法律、法规、公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益。

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并制订了各专门委员会工作细则，各专门委员会能够积极履行职责，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

4、关于监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求。公司已制订《监事会议事规则》，监事会会议能够按照规定的程序进行。各位监事严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定认真履行监事的职责，对公司财务进行检查，对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序。公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定聘任公司高级管理人员，并建立了高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制。

6、关于利益相关者

公司能够充分尊重银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定、健康发展。同时，公司还负有很强的社会责任意识，在公益事业、环境保护、资源利用等方面积极响应国家号召，努力承担起企业应尽的社会责任。

7、关于信息披露及透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》的规定，董事会秘书负责信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时地披露，保证公司股东平等地获得公司信息。

8、关于投资者关系

报告期内，公司继续加强投资者关系管理工作，通过投资者专线电话，接听全国各地股东和投资者的来电问询，并接待了多次实地来访的流通股股东和机构投资者，回答了投资者关于公司生产经营、企业发展、公司治理、重大事项等情况的问询和了解，并认真听取了投资者的意见和建议。

9、关于制度建设

报告期内，为进一步完善公司治理结构，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《募集资金管理办法》，并对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等公司治理文件进行了修订。

10、公司治理整改情况

报告期内，公司对 2007 年度上市公司治理专项活动开展以来的整改成果进行了继续巩固和深化，组织相关人员认真学习监管部门下发的公司治理有关文件。通过持续开展公司治理专项活动，公司进一步完善了公司法人治理结构和内控制度，加大了各项制度的执行力度，强化了监事会、内部审计对内控制度实施有效性的监督。截止目前，公司不存在应整改的问题。

公司将持续深入推进公司治理工作，持续改进和完善公司治理结构和管理水平，促进公司保持持续、稳定、健康发展。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	关于内部控制、监督方面的整改工作，公司在 2009 年制订了建立健全公司内部控制体系的工作计划，在本报告期继续根据公司开采矿种的增加和经营管理的实际需要，对已有管理制度和 workflow 进行了逐一梳理、补充和完善。
2	关于人员学习、培训方面的整改工作，公司在报告期内持续进行董事、监事、高级管理人员以及财务人员、证券事务人员的学习和培训，不断提高公司相关人员的业务能力和水平。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李余利	否	10	10	5	0	0	否
周先敏	否	10	10	5	0	0	否
王成	否	10	9	5	1	0	否
王军	否	10	10	5	0	0	否
丁佶赟	否	10	10	5	0	0	否
陈正宁	否	10	10	5	0	0	否
董安生	是	10	8	5	2	0	否
罗孝银	是	10	10	5	0	0	否
李光金	是	10	10	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

1、 制度建立健全情况

公司目前已建立了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的各项工作及权利义务进行了明确规定。

2、 工作制度主要内容

《独立董事制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、职权范围以及工作条件等方面对独立董事的相关工作做出了相应规定。《独立董事年报工作制度》对独立董事在年报编制和披露过程中享有的职权以及与年度审计注册会计师之间的沟通、监督、检查等方面进行了规定。

3、履职情况

报告期内，独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司董事会和股东大会，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，对公司利润分配方案、聘请会计师事务所、收购资产、关联交易、非公开发行股票、变更会计估计等重大事项发表了专业性独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

在公司 2009 年年报编制、审核和披露过程中，独立董事充分发挥了审查、监督作用，履行其责任和义务，勤勉尽责地开展工作。2010 年 1 月 12 日，公司全体高级管理人员与独立董事及公司的 2009 年度审计机构—深圳市鹏城会计师事务所见面，就年报审计过程中有关问题进行了第一次沟通。2010 年 1 月 22 日，公司审计委员会与深圳市鹏城会计师事务所就年报审计又进行了第二次沟通。2010 年 1 月 28 日，公司审计委员会向公司董事会提交了《关于深圳市鹏城会计师事务所从事公司 2009 年度审计工作的总结报告》。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的业务及自主经营能力，并独立从事生产经营活动，公司产供销均不依赖于控股股东和其他关联企业。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事、工资管理上完全独立于控股股东；公司全体高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在持有本公司 5% 以上股份的股东单位及其下属企业担任任何职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司的资产划分明确，资产独立完整，权属明晰，公司与控股股东在资产方面完全分开。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立完善的组织机构，与控股股东各自独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务管理机构、独立的会计核算体系、财务管理制度和独立的银行帐号，依法独立纳税。公司也没有为控股股东和其他关联企业提供担保和资金支持。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等规范性文件的要求，遵循“统筹规划、整体设计、急用先行、分步实施”的原则，全面梳理现有管理制度、岗位职责权限和业务流程，力求建立一个设计科学、运行有效、全面控制、相互制衡的全面风险管理体系，并融入到公司的经营管理活动中，实现经营管理工作的程序化、规范化、标准化、系统化和制度化。内控制度体系包括组织结构控制、管理制度控制、货币资金控制、采购与付款控制、销售与回款控制、工程项目控制、对外投资控制、成本费用控制、担保控制和预算控制等十个部分。
-------------	--

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	通过部门意见征集、制度建设小组讨论、总经理办公会和董事会审议等程序，有计划、有步骤地推进制度修订完善工作，确保各项管理和经营活动有章可循。报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《募集资金管理办法》，并对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》以及《关联交易管理制度》进行了修订。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设立审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司还设立了专门的内部审计机构--审计部。根据公司《内部审计制度》，审计部对公司已制定的各项制度的执行和财务工作进行监督和检查，对内部控制状况实施全面的监督和评价。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，审计部根据公司制定的《内部审计制度》，对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、资金往来及使用情况等进行了内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价，其中包括凭证审核、各种帐目的核对、实物资产的盘点、制度检查等各项内容。通过及时的审计检查和监督，有效防范了经营风险，确保了公司的规范运作和健康发展。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会在报告期内对加强和完善内部控制制度的制订、完善和培训宣传工作计划提出了具体的建议和意见，并通过公司内审部门加强了内部控制的监督检查和指导，定期听取公司各项制度和流程的完善与执行情况，分析内部控制存在的缺陷和不足，同时提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	根据会计政策和已有财务制度，定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，为进一步完善财务管理制度、提高财务人员业务能力，公司组织了财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司的内部控制制度需要根据 2011 年 1 月 1 日起施行的《企业内部控制应用指引第 1 号——组织架构》等 18 项应用指引的要求予以健全和完善，并使之得到认真的贯彻执行。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司根据《高级管理人员薪酬管理方案》有关规定，按照公司年度目标对公司高级管理人员进行了考核。同时将考核结果作为高管人员薪酬发放的标准之一，激励其提高经营管理能力。此外，公司建立了目标责任和绩效考评体系，通过年度目标责任书、季度和月度工作计划，将公司各职能部门、子公司以及高管人员的责、权、利和目标、业绩相挂钩，并通过各项措施进行分解、落实，起到了激励和约束的作用。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司于 2010 年 11 月 28 日制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息及知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，并经公司第六届第二十二次董事会议审议通过。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 2 月 23 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 24 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 1 月 15 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 16 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 1 月 29 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 30 日
2010 年第三次临时股东大会	2010 年 12 月 24 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 25 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、报告期经营业绩回顾

1、公司总体经营情况回顾

2010 年，公司根据既定的发展战略和经营方针，在加强和扩大主营业务生产和经营的基础上，不断对国内矿业权进行投资和并购，以提高公司的可持续发展能力。报告期内，子公司阳坝铜业圆满完成了 2010 年盈利预测目标和业绩承诺。同时，公司出资人民币 1 亿元设立了全资子公司江西西部资源锂业有限公司并收购了赣州晶泰锂业和泰昱锂业 100% 的股权，以整合江西赣州地区的锂矿资源并延长其产业链，提高资源附加值。公司还设立了甘肃礼县大秦黄金开发有限公司，并在报告期内完成了两个黄金探矿权的收购工作，以整合当地丰富的黄金资源。此外，公司决定通过非公开发行股票募集资金方式收购南京银茂铅锌矿业有限公司 80% 股权，从而为公司形成新的主营业务盈利增长点打下了坚实基础。

报告期内，公司实现了主营业务收入 21,168.41 万元，与 2009 年同比增加了 35.42%，实现利润总额 13,733.39 万元，实现净利润 13,503.22 万元，与 2009 年同比分别增长了 13.43% 和 23.16%。

2、公司主营业务及经营情况

项 目	报告期数	上年同期数	变动比率
营业收入	21,168.41 万元	15,632.04 万元	35.42%
营业利润	13,818.30 万元	10,349.41 万元	33.52%
净利润	13,503.22 万元	10,964.29 万元	23.16%
股东权益	46,770.87 万元	33,386.49 万元	40.09%
每股收益	0.57 元	0.46 元	23.80%
每股净资产	1.97 元	1.41 元	39.72%

公司会计财务数据变动说明：

(一) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

(1) 交易性金融资产本期余额为 0，较年初余额减少了 50,026,154.88 元，减少幅度为 100%，主要原因为本期末交易性金融资产已全部出售；

(2) 应收账款本期余额较年初余额减少-13,871,394.04 元，减少幅度为 20.78%，主要原因为本期销售回款所致；

(3) 预付账款本期余额较年初余额增加了 134,502,939.86 元，增加幅度为 1,111.82%，主要原因为本期支付了收购南京银茂铅锌矿业有限公司 80%股权项目的定金 13,000 万元；

(4) 其他应收款本期余额较年初余额减少了 1,809,302.84 元，减少幅度为 51.93%，主要系本期收回款项所致；

(5) 存货本期余额较年初余额增加了 20,103,531.30 元，增加幅度为 219.13%，主要系本期合并了新增子公司江西西部资源锂业有限公司数据所致；

(6) 投资性房地产本期新增 66,686,430.59 元，主要系本期从固定资产及其他非流动资产重分类转入；

(7) 固定资产本期余额较年初余额增加了 22,660,160.02 元，增加幅度为 39.95%，主要系本期合并了新增子公司江西西部资源锂业有限公司数据所致；

(8) 在建工程本期余额较年初余额增加了 2,149,307.23 元，增加幅度为 120.42%，原因系本期子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司新建办公楼和井下工程以及本期合并了新增子公司江西西部资源锂业有限公司数据所致；

(9) 无形资产本期余额较年初余额增加了 30,031,256.43 元，增加幅度 100.07%，原因同上；

(10) 长期待摊费用本期余额较年初余额增加了 10,298,333.43 元，增加幅度 953.20%，原因为本期归集了未摊销的铁炉沟探矿所领用的材料费及预付的探矿工程费用；

(11) 递延所得税资产本期余额较年初余额减少了 2,513,841.40 元，减少幅度为 47.30%，减少原因为本期冲回了以前年度因计提资产减值准备而确认的递延所得税资产；

(12) 其他非流动资产本期余额较年初余额减少了 32,170,814.00 元，减少幅度为 100%，系重分类全额调入了投资性房地产。

(二) 与负债和权益有关的数据同比发生重大变动的说明

(1) 应付职工薪酬本期余额较年初余额增加了 1,966,345.65 元，增加幅度为 21.77%，系合并了新增子公司江西西部资源锂业有限公司数据和本期期末子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司计提年终和社保所致；

(2) 其他应付款本期余额较年初余额增加了 11,381,182.14 元，增加幅度 143.49%，主要原因系本期合并了新增子公司江西西部资源锂业有限公司数据所致；

(3) 未分配利润本期余额较年初余额增加了 135,032,199.84 元，增加幅度 285.99%，主要系子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司本期实现盈利所致。

(三) 报告期公司主要利润指标同比发生重大变动的说明

(1) 报告期营业收入较上年同期数增加了 55,363,668.79 元，同比增加 35.42%，主要系本期铜价与上年相比大幅上涨所致；

(2) 报告期营业税金及附加较上年同期数增加了 1,665,638.24 元, 同比增加 62.86%, 主要原因系营业收入增加导致营业税金及附加增加;

(3) 报告期销售费用较上年同期数增加了 1,493,411.35 元, 同比增加了 27.57%, 主要原因系运输铜粉的价格上涨所致;

(4) 报告期管理费用较上年同期数增加了 16,972,045.20 元, 同比增加了 102.01%, 主要系本期公司为扩大生产经营而发生的费用支出增加及合并了新增子公司江西西部资源锂业有限公司数据所致;

(5) 报告期资产减值损失较上年同期数增加了 2,626,927.57 元, 同比增加 465.19%, 主要原因系本期合并了新增子公司江西西部资源锂业有限公司数据所致;

(6) 报告期投资收益较上年同期数增加了 5,472,393.03 元, 同比增加 1320.43%, 主要是本期子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司获得了进行证券投资形成的收益;

(7) 报告期营业外收入较上年同期数减少了-16,999,004.90 元, 同比减少了 96.44%, 主要系上年同期因无法支付的应付款项转入损益所致;

(8) 报告期营业外支出较上年同期数增加了 1,432,355.76 元, 同比增加了 3236.72%, 主要系本期子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司支付的案件执行款所致。

3、主要参控股公司经营情况和业绩分析

公司目前拥有三家全资及控股子公司, 一家分公司, 暂无参股子公司。

被投资单位名称	主要产品或服务	注册资本	占被投资单位股权比例	本期营业收入	本期净利润
甘肃阳坝铜业有限责任公司	铜精粉	1,200 万元	100%	20,604.03 万元	15,959.09 万元
江西西部资源锂业有限公司	锂矿开采、深加工	10,000 万元	100%	69.50 万元	-602.30 万元
礼县大秦黄金开发有限公司	矿产资源调查、矿山技术服务、矿产品销售	2,000 万元	70%	0	-2.47 万元

(1) 甘肃阳坝铜业有限责任公司:

阳坝铜业年处理矿石规模为 18 万吨/年, 拥有四个采选车间、员工 300 余人。阳坝铜业实现的净利润主要来源于铜精矿。生产铜精矿 2.02 万吨, 生产铁精粉 1.4 万吨。阳坝铜业 2010 年实际完成盈利 15,955.72 万元, 盈利预测完成率为 179.42%。通过坚持精细化管理, 严控成本指标, 2010 年度生产经营目标圆满完成。

(2) 江西西部资源锂业有限公司:

锂业公司是集锂矿采选、深加工于一体的矿业公司, 下设一家全资子公司——赣州晶泰锂业有限公司, 拥有一个采矿权——河源锂辉石矿采矿权。目前, 锂业公司处于试生产阶段, 将在稳定生产的同时, 尽快按照发展规划进行年产 40 万吨的技改项目, 扩大产能, 调高市场竞争力。报告期内, 投入 195 万元通过竞标依法取得广昌里坑采矿权, 采矿证有关手续正在办理中。2010 年, 江西锂业生产锂精粉 1489 吨, 销售 928.14 吨, 实现销售收入 141.43 万元; 晶泰锂业生产碳酸锂 35.775 吨, 销售 33.35 吨, 实现销售收入 99.24 万元。

(3) 礼县大秦黄金开发有限公司:

大秦黄金目前已通过收购礼县金丰矿业有限责任公司（以下简称“金丰公司”）、礼县金辉矿业有限责任公司（以下简称“金辉公司”），取得礼县金矿普查及金铁等多种金属矿普查的两个探矿权，目前该两个公司股权的相关工商变更手续正在办理中。大秦黄金将适时制定探矿计划并付诸实施，积极开展生产经营的前期准备工作。

(4)四川西部资源控股股份有限公司梅园会议中心

梅园会议中心于 2010 年 1 月 15 日注册成立，经公司 2010 年第二次临时股东大会决议，授权其进行经营管理。梅园会议中心与康县梅园旅游商贸有限责任公司在报告期内签订了《梅园会议中心承包合同》，为其 2010 年带来 450 万元的营业收入。

二、对公司未来发展的展望

1. 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局：

(1) 行业发展趋势：

铜是我国重要而稀缺的战略资源，未来我国重工业发展提速、电网改造投资力度加大、城市化进程的加快和消费升级，都将对铜需求增长提供有利的支撑，铜真实需求的增速从中长期来看仍将会保持较高水平。随着新能源开发利用的不断提高，未来市场对锂精矿以及锂精矿深加工产品碳酸锂的需求也将处于高速增长阶段。

(2) 市场竞争格局：

长期来看，在整个铜的产业链上，上游资源的稀缺和国民经济发展对矿产资源持续增长的需求有利于铜产业链上游的采选企业的定价和利润保持良好增长，并限制了位于产业链中间冶炼环节的企业的产能扩张和利润提升。其次，在全球碳酸锂市场，由于需求尚未明显恢复增长以及碳酸锂产能过剩等因素制约，碳酸锂的价格目前还处于低迷状态。公司只有充分利用好现有矿产、人力、物力等资源，降低成本，加强对电池级碳酸锂以及更高技术含量的高附加值新产品的研究开发，才能达到资源的最佳利用，才能在未来的新能源产业发展中居于不败之地。

2. 公司未来发展机遇和挑战、发展战略和新年度的经营计划：

(1) 公司未来发展的机遇与优势：

由于我国政府采取包括收储、调整进出口税率、出台有色金属产业振兴计划、购车优惠、家电下乡等在内的一系列措施，使得国内对铜的需求快速得到恢复、价格从 2009 年开始起稳并迅速回升、行业的整体扭亏为盈给子公司阳坝铜业带来了良好的发展机遇。

公司的优势是：子公司阳坝铜业由于单位生产成本、固定资产投资低，铜矿石品位高，在同行业中具有显著的成本优势。子公司江西锂业拥有国内大型的锂辉石矿资源，由于海拔低，交通便利，开发条件好，锂矿的开采成本具有一定的优势。

(2) 公司未来发展面临的困难：

在生产经营方面，阳坝矿和杜坝矿随着开采深度的加大，矿山开采面临着降温难度系数加大，地压增大的困难。江西锂业产业链的延伸还需要技术突破。在发展方面，需要加快子公司技术人才和经营管理干部的培养与储备工作。

(3) 公司发展战略及经营计划：

公司在未来将继续专注于铜矿、锂矿采选及深加工的主营业务。同时，仍将继续利用上市公司在资本市场的融资平台，通过兼并、收购、增发等手段，整合更多地区的矿产资源和

其他资源，选择适当机会继续对包括铜矿在内的有色金属资源的采矿权、探矿权以及其他资源类进行投资，从而不断扩大公司的资产规模、生产能力和营业范围，提升业务盈利能力，实现公司的可持续发展，并成为在行业内具有影响力的矿产资源类上市公司。

2011 年度公司的经营计划是：

- 1、完成公司非公开发行股票募集资金收购南京银茂铅锌矿业有限公司 80% 股权的项目。
- 2、加快收购和整合国内铜、黄金、铅锌等矿产资源的步伐。
- 3、完成各子公司经营目标：阳坝铜业外围探矿要取得进展和突破，完成年净利润目标 1.33 亿元；江西锂业完成在现有采矿权范围内增加储量的所有工作，维持稳定年处理量 10 万吨生产线的正常运转；晶泰锂业完成电池级碳酸锂研制和生产工作；大秦黄金制定探矿计划并付诸实施，力争今年完成钻探施工工作。
- 4、在管理方面，加强对各子公司生产经营的监督检查和内控制度建设，做好对各子公司高管人员的考核工作，对高管人员进行上市公司的法律、法规及其他知识的培训。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：是

根据公司 2009 年度股东大会审议通过的《2010 年度财务预算报告》，预计公司 2010 年实现净利润约 8200 万元，2010 年实际净利润为 13,503.22 万元，较预计金额大幅增加的原因主要系本期子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司获得了所得税全额减免和铜价与去年同期相比大幅上涨所致。

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
有色金属采选	206,729,794.90	27,148,961.59	86.87	32.63	-4.69	5.14
						分产品
铜精粉	197,556,357.54	24,784,101.28	87.45	28.68	-11.66	5.73
铁精粉	8,478,471.54	1,032,670.89	87.82	261.15	140.09	6.14
碳酸锂	654,965.82	1,294,589.37	-97.66			
尾矿	40,000.00	37,600.05	6.00			

碳酸锂及尾矿收入全部系本期新设立的全资子公司江西西部资源锂业有限公司产生。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
甘肃省	206,034,829.08	32.18
江西省	694,965.82	

江西省产生的营业收入全部系本期新设立的全资子公司江西西部资源锂业有限公司产生。

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	11,400
投资额增减变动数	11,400
上年同期投资额	0

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
江西西部资源锂业有限公司	锂矿开采、销售	100	
礼县大秦黄金开发有限公司	矿产资源调查, 矿山技术服务, 矿产品购销	70	

1、 募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
设立江西赣州西部资源锂业有限公司, 并以其为主体, 收购赣州泰锂业有限公司 100% 股权及宁泰昱锂业有限公司河源锂辉石采矿权及其它经营性资产。	10,000	报告期内, 锂业公司与晶泰公司的股权转让已实施完毕, 泰昱公司向锂业公司转让的采矿权证的过户变更申请已得到江西省国土资源厅的批复, 新采矿权证已颁发至锂业公司名下。 公司收购江西省宁都县河源矿区锂辉石矿资源以来, 一直积极对其开展探矿工作, 根据前期探矿情况测算, 江西省宁都县河源矿区锂辉石矿储量远大于《江西省宁都县河源矿区锂辉石矿资源储量核实报告》中描述的 340 余万吨的储量。
设立礼县大秦黄金开发有限公司	1,400	2010 年 12 月 29 日, 大秦黄金与礼县财政局签署了《产权(股权)转让合同》, 受让礼县金丰矿业有限责任公司 100% 股权和礼县金辉矿业有限责任公司 100% 股权, 并相应取得了上述两家公司持有的两个探矿权。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处

理结果

经公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议审议，决定自 2010 年 1 月 1 日变更坏账准备会计估计：

变更前的计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 年以上	20	20

变更后的计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关关于会计政策及会计估计变更的公告规定,对上述会计估计的变更采用未来适用法。由于本公司 3 年以上的应收账款及其他应收款的金额不大且进行了单独测试，本次会计估计变更对公司 2010 年利润总额没有影响。

董事会就本次会计估计变更的合理性进行了说明，认为公司本次对应收款项计提坏账准备比例进行的变更，满足了公司发展的需要，能够更准确、真实地反映公司的财务状况和经营成果，上述会计估计的变更符合公司的实际，符合财政部颁布的《企业会计准则》及其后续规定。

公司独立董事对本事项发表了独立意见，认为本次会计估计变更符合公司的实际，体现了会计谨慎性原则，是必要的、合理的和稳健的，公司独立董事对此表示赞成。

（四）董事会日常工作情况

3、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第二十一次会议	2010 年 1 月 13 日		《上海证券报》B7、《中国证券报》C07	2010 年 1 月 14 日
第六届董事会第二十二次会议	2010 年 1 月 28 日		《上海证券报》28、《中国证券报》C023、《证券时报》B18	2010 年 1 月 30 日
第六届董事会第	2010 年 2 月 1 日		《上海证券报》封	2010 年 2 月 2 日

二十三次会议			十五、《中国证券报》D003、《证券时报》D015	
第六届董事会第二十四次会议	2010年2月5日		《上海证券报》23、《中国证券报》C003、《证券时报》B28	2010年2月6日
第六届董事会第二十五次会议	2010年4月23日		《上海证券报》13、《中国证券报》C019、《证券时报》B30	2010年4月24日
第六届董事会第二十六次会议	2010年8月5日	以9票赞成票，0票反对，0票弃权，审议通过了以下议案：《2010年半年度报告》及《2010年半年度报告摘要》。		
第六届董事会第二十七次会议	2010年8月15日		《上海证券报》B82、《中国证券报》A31、《证券时报》D3	2010年8月17日
第六届董事会第二十八次会议	2010年10月11日		《上海证券报》B18、《中国证券报》B20、《证券时报》D18	2010年10月12日
第六届董事会第二十九次会议	2010年10月22日	以9票赞成票，0票反对，0票弃权，审议通过了以下议案：《2010年第三季度报告》及《2010年第三季度报告正文》。		
第六届董事会第三十次会议	2010年12月8日		《上海证券报》B25、《中国证券报》A27、《证券时报》B10、B11	2010年12月9日

公司董事会于报告期内共召开了 10 次董事会会议。

4、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了一次年度股东大会和三次临时股东大会，董事会严格按照股东大会的各项决议和授权，秉承公正公平、保护股东利益的基本原则，严格、认真、切实执行股东大会通过的各项决议。

(1) 公司董事会根据 2010 年 1 月 29 日公司 2010 年第二次临时股东大会决议，授权子公司阳坝铜业向银行申请人民币 15,000 万元授信额度。

(2) 公司董事会根据 2010 年 1 月 29 日公司 2010 年第二次临时股东大会决议，授权分公

司梅园会议中心进行经营管理。

(3) 公司董事会根据 2010 年 2 月 23 日 2009 年度股东大会决议, 设立子公司江西西部资源锂业有限公司, 并授权其收购宁都泰昱锂业有限公司资产及赣州晶泰锂业有限公司股权。

(4) 公司董事会根据 2010 年 12 月 24 日公司 2010 年第三次临时股东大会决议, 办理非公开发行股份收购南京银茂铅锌矿业有限公司股权的各项事宜, 目前该事项仍在办理之中。

5、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

审计委员会严格按照《专门委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作规程》要求切实履行职责, 并按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》(2007 年修订)、中国证券监督管理委员会公告证监发字[2009]34 号等规定, 现对审计委员会在 2010 年审计工作中履职情况汇报总结如下:

1、 审计前期履职情况

2011 年 1 月 9 日, 审计委员会召开第六届董事会审计委员会第十三次会议, 听取公司财务部负责人关于 2010 年财务报告审计工作的时间安排和相关财务工作汇报, 同意关于 2010 年财务报告审计的工作时间安排和相关财务工作汇报。审计委员会还与深圳鹏城会计师事务所主审人员就审计工作安排进行协商, 确定审计工作进场时间为 2011 年 1 月 16 日。

2、 审计过程中履职情况

深圳鹏城会计师事务所定期向审计委员会报告审计进展情况, 并和公司的审计委员会沟通审计过程中相关重要事项。2011 年 1 月 25 日, 深圳鹏城会计师事务所出具了初步审计意见, 审计委员会在公司会议室召开了第六届董事会审计委员会第十四次会议, 审阅了相关财务会计报表, 认为: 公司 2010 年度财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 年度的经营情况, 并同意以此财务报表为基础制作公司 2010 年年度报告及摘要。同时, 要求会计师事务所能够按照审计工作计划尽快完成审计工作, 以保证公司如期披露 2010 年年度报告。

3、深圳鹏城会计师事务所于 2011 年 2 月 20 日向审计委员会提交《审计报告》(定稿), 公司完成了《2010 年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》。公司审计委员会于 2011 年 2 月 23 日召开了第七届董事会审计委员会第一次会议, 审议通过了以下议案:《2010 年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》、《关于深圳鹏城会计师事务所从事公司 2010 年年度审计工作的总结报告》、《关于确定本公司 2010 年度审计机构报酬及续聘深圳鹏城会计师事务所为公司 2011 年度审计机构的议案》。并同意将上述议案和 2010 年年度报告及其摘要提交董事会会议审议。

6、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会严格按照《专门委员会工作细则》要求切实履行职责, 主要负责董事及高级管理人员的考核标准并进行考核, 制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案, 并指导董事会完善公司薪酬体系。

报告期内, 公司董事、监事及高级管理人员根据各自分工, 认真履行职责, 较好的完成了

各项工作。经审核，公司对各董事、监事及高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，同意公司对其支付的薪酬。

7、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制定了《外部信息使用人管理制度》，并经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过。根据公司《信息披露事务管理制度》和《外部信息使用人管理制度》的有关规定，外部单位或个人不得泄露依据法律法规报送的公司未公开重大信息，不得利用所获取的未公开重大信息买卖公司证券或建议他人买卖公司证券；因保密不当致使重大信息被泄露，应立即通知公司，公司应在第一时间向上海证券交易所报告并公告。外部单位或个人本人如违反相关规定使用本公司报送信息，致使公司遭受经济损失的，公司将依法要求其承担赔偿责任；如利用所获取的未公开重大信息买卖公司证券或建议他人买卖公司证券的，公司将依法收回其所得的收益；如涉嫌犯罪的，应当将案件移送司法机关处理。

8、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

（五）利润分配或资本公积金转增股本预案

经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年度母公司实现净利润为 291,121,589.38 元，弥补以前年度亏损-171,971,898.38 元后，为 119,149,691.00 元，按公司章程规定提取 10% 法定公积金 11,914,969.10 元后，可供分配的利润为 107,234,721.90 元。

公司 2010 年度利润分配预案为：拟以 2010 年末总股本 237,118,702 股为基数，用母公司累计未分配利润每 10 股送 4 股，并派现金 0.45 元（含税），共计送股 94,847,481 股，派送现金红利 10,670,341.59 元。送股后公司总股本增至 331,966,183 股。2010 年度不用资本公积金转增股本。

（六）公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	0	35,192,839.91	
2008	0	82,977,678.75	
2009	0	93,014,910.92	

（七）其他披露事项

根据《上海证券交易所股票上市规则》关于上市公司信息披露的有关规定，公司自 2010 年 1 月 18 日起，增加《证券时报》为公司信息披露的指定报刊。本报告期，公司的指定信息披露报刊为《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第十一次会议于 2010 年 1 月 28 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。	1、《2009 年年度报告》及《2009 年年度报告摘要》； 2、《2009 年度监事会工作报告》；3、《2009 年度财务决算报告》；4、《2010 年度财务预算报告》； 5、《关于公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。
第六届监事会第十二次会议于 2010 年 2 月 1 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。	《关于设立全资子公司收购宁都泰昱锂业有限公司资产及赣州晶泰锂业有限公司股权的议案》。
第六届监事会第十三次会议于 2010 年 4 月 23 日以通讯方式召开，参与表决监事 3 人。	《2010 年第一季度报告》及《2010 年第一季度报告正文》。
第六届监事会第十四次会议于 2010 年 8 月 5 日以通讯方式召开，参与表决监事 3 人。	《2010 年半年度报告》及《2010 年半年度报告摘要》
第六届监事会第十五次会议于 2010 年 8 月 15 日以通讯方式召开，参与表决监事 3 人。	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》； 2、《关于公司非公开发行股票方案的议案》；3、 《公司非公开发行 A 股股票预案》4、《关于与江苏银茂控股（集团）有限公司签署<南京银茂铅锌矿业有限公司股权转让协议书>的议案》；5、《关于与四川恒康发展有限责任公司签署<附条件生效的非公开发行股份认购协议>的议案》；6、《关于非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》；7、 《关于前次募集资金使用情况的议案》；8、《关于暂不召开审议本次非公开发行事宜的股东大会的议案》。
第六届监事会第十六次会议于 2010 年 10 月 22 日以通讯方式召开，参与表决监事 3 人。	《2010 年第三季度报告》及《2010 年第三季度报告正文》。
第六届监事会第十七次会议于 2010 年 12 月 8 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。	1、《关于审议本次募集资金拟收购南京银茂铅锌矿业有限公司 80% 股权相关审计、资产评估、盈利预测报告的议案》；2、《非公开发行 A 股股票募集资金拟投资项目可行性研究报告》；3、；《关于与江苏银茂控股（集团）有限公司签署<南京银茂铅锌矿业有限公司股权转让补充协议书>的议案》4、《关于对<公司非公开发行 A 股股票预案>进行补充修订的议案》；5、《关于修订<监事会议事规则>的议案》；6、《关于变更会计估计的议案》。

报告期内公司监事会共召开了 7 次监事会会议，公司各位监事列席了报告期内的部分现场董事会和股东大会。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司依照国家有关法律、法规以及公司章程的规定，规范运作，法人治理结构完善，决策程序科学、合法。公司进一步修订和完善了内部控制制度，有效地防范了企业的管理、经营和财务风险。

本报告期内未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章

程和损害股东权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为，报告期内公司财务行为严格遵守了国家相关法律法规和公司财务管理制度，公司财务报告真实、公允地反映了公司财务状况和经营情况。深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观和公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2008年12月公司实施了重大资产重组，向四川恒康发行39,088,729股人民币普通股(每股价格16.68元)购买其持有的阳坝铜业100%股权。2008年12月26日，上述发行的工商变更登记手续已办理完毕。报告期内，公司无募集资金或前次募集资金使用延续到本期的情况发生。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司设立了全资子公司江西西部资源锂业有限公司(以下简称“锂业公司”)并以锂业公司为主体受让赣州晶泰锂业有限公司100%股权、宁都泰昱锂业有限公司河源锂辉石矿采矿权及其它经营性资产。

公司监事会于2010年2月1日召开第六届监事会第十二次会议审议《关于设立全资子公司收购宁都泰昱锂业有限公司资产及赣州晶泰锂业有限公司股权的议案》，认为本次资产收购事项，提供了新的利润增长点，并有利于公司提高矿产资源储备、改善公司产品结构、提高公司主营业务盈利能力，符合公司长期发展战略。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对报告期内发生的关联交易进行了监督和核查，认为：公司发生的关联交易均按市场公平交易的原则进行，定价公允，程序合规，不存在损害公司和关联股东利益的情况发生。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	5,886,831.94
合计					/		100%	5,886,831.94

2、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
买入	人人乐	500	500	0	13,490.00	
卖出	人人乐	500	500	0		3,152.33
买入	赛为智能	500	500	0	11,000.00	
卖出	赛为智能	500	500	0		3,179.80
买入	二重重装	1,000	1,000	0	8,500.00	
卖出	二重重装	1,000	1,000	0		384.10
买入	三五互联	500	500	0	17,000.00	
卖出	三五互联	500	500	0		3,692.06
买入	蓝色光标	500	500	0	16,930.00	
卖出	蓝色光标	500	500	0		5,959.20
买入	重庆水务	3,000	3,000	0	20,940.00	
卖出	重庆水务	3,000	3,000	0		11,983.14
买入	鲁丰股份	500	500	0	16,500.00	
卖出	鲁丰股份	500	500	0		9,380.31
买入	大北农	500	500	0	17,500.00	
卖出	大北农	500	500	0		11,930.69
买入	北京利尔	1,000	1,000	0	42,000.00	
卖出	北京利尔	1,000	1,000	0		2,041.67
买入	四维图新	500	500	0	12,800.00	
卖出	四维图新	500	500	0		1,324.85
买入	大连港	5,000	5,000	0	19,000.00	
卖出	大连港	5,000	5,000	0		3,915.16
买入	江苏旷达	500	500	0	10,050.00	
卖出	江苏旷达	500	500	0		2,782.15
买入	泰亚股份	500	500	0	10,000.00	
卖出	泰亚股份	500	500	0		2,857.12
买入	宋城股份	500	500	0	26,500.00	
卖出	宋城股份	500	500	0		5,458.40
买入	齐峰股份	500	500	0	20,750.00	
卖出	齐峰股份	500	500	0		1,715.75
买入	永辉超市	1,000	1,000	0	23,980.00	
卖出	永辉超市	1,000	1,000	0		8,966.11
买入	香雪制药	500	500	0	16,995.00	
买入	香雪制药	500	500	0		3,128.80
买入	山东矿机	500	500	0	10,000.00	
卖出	山东矿机	500	500	0		3,971.01
买入	世纪瑞尔	500	500	0	16,495.00	
卖出	世纪瑞尔	500	500	0		12,457.31
买入	英飞拓	500	500	0	26,900.00	
卖出	英飞拓	500	500	0		4,049.71
买入	海源机械	500	500	0	9,000.00	

卖出	海源机械	500	500	0		4,431.55
卖出	国恒铁路	8,450,364	8,450,364	0	48,661,572.98	-11,558,772.64
买入	北海港	0	14,500.00	0	206,499.54	
卖出	北海港	0	14,500.00	0		-5,458.95
买入	三佳科技	0	2,934,602	0	39,964,061.06	
卖出	三佳科技	0	2,934,602	0		11,142,310.54
买入	时代万恒	0	150,006	0	2,470,107.78	
卖出	时代万恒	0	150,006	0		204,021.69
买入	铜陵有色	0	909,356	0	21,935,895.39	
卖出	铜陵有色	0	909,356	0		1,371,523.30
买入	华天科技	0	3,046,498	0	37,165,147.00	
卖出	华天科技	0	3,046,498	0		5,107,861.41
买入	三爱富	0	715,000	0	10,130,468.19	
卖出	三爱富	0	715,000	0		400,381.57
买入	中远航运	0	64,815	0	531,707.26	
卖出	中远航运	0	64,815	0		-7,263.13
买入	青松建化	0	550,000	0	11,564,018.00	
卖出	青松建化	0	550,000	0		-874,533.07

3、报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 106,761.22 元。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润 (适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)	关联关系
伍澄生、鄢薇、陈学重	赣州晶泰锂业有限公司 100% 股权	2010 年 3 月 6 日	3,622.16			否	以晶泰公司截止 2009 年 12 月 31 日的净资产评估值 1,922.16 万元为作价依据, 加上伍澄生、鄢薇、陈学重于 2010 年 1 月 14 日对晶泰公司的现金增资 1700 万元, 转让价款为 3,622.16 万元。	是	是		
宁都泰昱锂业有限公司	河源锂辉石矿采矿权及其它经营性	2010 年 3 月 6 日	6,683.19			否	以泰昱公司采矿权及其它经营性资产截止 2009 年 12 月 31 日的资产评估值 6,683.19 万元为作价依据, 转让价款为 6,683.19 万元。	是	是		

资产										
礼县金丰矿业有限责任公司	礼县金丰矿业有限责任公司 100% 股权	2010 年 12 月 29 日	100			否	参照《甘肃省礼县人民政府拟挂牌转让礼县金丰矿业有限责任公司股权项目资产评估报告》(中企华评报字[2010]第 221 号)及深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的《礼县金丰矿业有限责任公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 4 月 30 日财务报表审计报告》(深鹏所审字[2010]039 号)确定,股权价款为 100 万元人民币。	否	否	
礼县金辉矿业有限责任公司	礼县金辉矿业有限责任公司 100% 股权	2010 年 12 月 29 日	100			否	参照《甘肃省礼县人民政府拟挂牌转让礼县金辉矿业有限责任公司股权项目资产评估报告》(中企华评报字[2010]第 220 号)和深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的《礼县金辉矿业有限责任公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 4 月 30 日财务报表审计报告》(深鹏所审字[2010]038 号)确定,股权价款为 100 万元人民币。	否	否	

2010 年 2 月 1 日公司召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十二次会议,审议通过了《关于设立全资子公司收购宁都泰昱锂业有限公司资产及赣州晶泰锂业有限公司股权的议案》,2010 年 2 月 23 日召开 2009 年度股东大会,审议通过上述议案。

2010 年 3 月 2 日,公司设立了全资子公司江西西部资源锂业有限公司(以下简称"锂业公司")。2010 年 3 月 6 日,锂业公司与伍澄生、鄢薇、陈学重签订《股权转让协议》,受让赣州晶泰锂业有限公司(以下简称"晶泰公司")100%股权;与宁都泰昱锂业有限公司(以下简称"泰昱公司")签订《资产转让协议》,受让河源锂辉石矿采矿权及其它经营性资产。受让资产具体情况详见《关于拟设立子公司收购赣州晶泰锂业有限公司及宁都泰昱锂业有限公司经营性资产的公告》(详见 2010 年 2 月 2 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站)。

2010 年 2 月 5 日公司召开第六届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于在甘肃省礼县出资设立子公司投资开发黄金资源的议案》,公司于 4 月 2 日设立了控股子公司礼县大秦黄金开发有限公司(以下简称"大秦黄金")。2010 年 12 月 29 日,大秦黄金与甘肃省礼县财政局于 2010 年 12 月 29 日签署了《产权(股权)转让合同》,受让礼县金丰矿业有限责任公司 100% 股权和礼县金辉矿业有限责任公司 100% 股权,相应取得上述两家公司分别拥有的拥有"甘肃省礼县柴家山金矿普查探矿权"、"甘肃省礼县董家坪金铁等多金属矿普查探矿权"。(详见 2010 年 2 月 6 日、12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站)。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 其他重大关联交易

公司拟向包括控股股东四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）在内的不超过 10 家特定对象非公开发行不超过 3,225.8 万股 A 股股票，其中四川恒康拟以现金认购，认购数量不低于本次非公开发行股票数量的 30%，认购金额不高于 3.5 亿元。2010 年 8 月 15 日，双方签署了《附条件生效的非公开发行股份认购协议》。

本次发行的定价基准日为公司第六届董事会第二十七次会议决议公告之日（2010 年 8 月 17 日）。本次发行股票的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即不低于 21.70 元/股。若本公司股票在定价基准日至发行日首日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，本次非公开发行价格将根据除权、除息后的发行价格作相应调整。具体发行价格由股东大会授权公司董事会在取得发行核准批文后，由公司董事会和保荐人（主承销商）根据询价结果确定。

本次发行有关事宜已经公司第六届董事会第二十七次会议、第三十次会议及公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过，同时，需经中国证监会核准后方可实施。

本次非公开发行股票所募集资金将用于收购南京银茂铅锌矿业有限公司 80%的股权，有利于丰富公司矿产产品品种，形成公司未来新的利润增长点，进而全面提升公司的综合竞争力，促进公司未来可持续发展。募集资金使公司的净资产和总资产规模进一步扩大，公司资产负债率将有所降低，本次募投项目实施后，盈利能力提升，现金流量增加，为公司做大做强主营业务打好扎实的基础。

公司自开始收购南京银茂铅锌矿业有限公司以来，一直与南京银茂铅锌矿业有限公司及其控股股东江苏银茂控股（集团）有限公司共同积极推进收购进程，目前收购工作进展顺利。

南京银茂铅锌矿业有限公司 2010 年度净利润的未审数及会计师事务所的初审数约为 1.25 亿元，完成了《南京银茂铅锌矿业有限公司股权转让补充协议书》中约定的 2010 年的业绩承诺 12,234.43 万元。根据所做业绩承诺时预测的铅、锌、银的价格与目前的铅、锌、银的市场价格，以及南京银茂铅锌矿业有限公司 2011 年 1 月 31 日期末铅精粉、锌精粉库存估计，南京银茂 2011 年将能顺利完成《南京银茂铅锌矿业有限公司股权转让补充协议书》中约定的 2011 年的业绩承诺 13,319.14 万元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

单位:万元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
四川西部资源	康县梅园旅游	四川西部资源控股股份有限公司梅园会议中心系公司在甘肃省康县阳	4,229.22	2010年3月1	2011年2月28	540	《梅园会议中心承包	本合同执行后，将为公司	否	

控股 股份 有限 公司	商 贸 有 限 责 任 公 司	坝镇设立的分公司，企业营业执照注册号 621224200001203，经营范围为中餐、住宿、停车、会议及展览、文化娱乐服务；日用百货、副食品及其它副零售；农副土特产品购销。持有特种行业经营许可证，税务登记证，工商营业执照，卫生许可证。		日	日		合同》	2010 年带来 450 万元的营业收入，其余 90 万元的营业收入将计入 2011 年。		
----------------------	--------------------------------------	---	--	---	---	--	-----	---	--	--

上述对外承包事项的授权已经公司第六届董事会第二十一次会议和公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，本公司与承包方于 2010 年 3 月 1 日签订《梅园会议中心承包合同》。（详见 2010 年 3 月 5 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）截止本报告期末，公司已收到合同约定的全部承包费款项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	四川恒康出具了：《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于保证上市公司独立性的承诺函》、《四川恒康发展有限责任公司关于三十六个月内不对外转让本公司所持有的绵阳高新发展（集团）股份有限公司股份之承诺函》、《四川恒康发展有限责任公司关于甘肃阳坝有限责任公司 2008、2009、2010 年三年业绩的承诺函》、《关于托河-柯家河探矿权的承诺函》。 同时，实际控制人阙文彬先生也作出了《关于避免或消除同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》以及《关于保证上市公司独立性的承诺函》。	四川恒康及阙文彬先生在本报告期严格按照承诺履约。
发行时所作承诺	根据 2008 年《绵阳高新发展(集团)股份有限公司资产出售及发行股份购买资产协议书》第十一条约定：“四川恒康对阳坝铜业 2008-2010 年三年盈利状况的特别承诺：若本次交易在 2008 年度实	四川恒康严格履行承诺，所持限售股份未通

	<p>施完毕的，阳坝铜业 2008-2010 年三个年度实现的净利润分别不低于 7,124 万元、8,876 万元、8,893 万元。若实际净利润低于上述承诺业绩的部分，四川恒康负责用现金补足予绵阳高新。”详见 2008 年 12 月 4 日《上海证券报》相关公告。</p> <p>四川恒康在定向发行时作出如下承诺：《关于规范关联交易的承诺函》、《关于“五分开”的承诺函》、《关于持股期限的承诺函》、《关于铁炉沟铜矿采矿权逾期未办毕或最终无法办理的补偿承诺函》、《关于 9,444.01 万元或有债务的承诺函》、《关于承担资产交割前阳坝铜业生产经营活动产生的税务风险的承诺函》，同时四川恒康及实际控制人阙文彬还分别作出了《关于没有受到处罚的承诺函》。</p>	过证券交易所交易。
其他对公司中小股东所作承诺	<p>白银磊聚鑫报告期内，将 2010 年 1 月 4 日因误操作而买入的西部资源股份自行锁定 6 个月（从买入之日起计算），并在 6 个月期满后卖出该部分股票的收益归本公司所有。</p>	<p>白银磊聚鑫在上述股票限售期满后通过上海证券交易所交易系统累计减持所持有的本公司无限售条件流通股 1,749,767 股，成交均价低于 2010 年 1 月 4 日误操作买入均价 26.06 元，故该次减持未产生收益。因此，白银磊聚鑫承诺的补偿上市公司股票卖出收益未达到触发条件。</p>

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40 万元
境内会计师事务所审计年限	2

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

2010 年 4 月 28 日，公司收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）上证公字 [2010] 20 号《关于给予四川西部资源控股股份有限公司股东白银磊聚鑫铜业有限公司通报批评和限制账户交易的决定》，对公司股东白银磊聚鑫铜业有限公司（以下简称“白银磊聚鑫”）在 2008 年 2 月 25 日至 2010 年 1 月 4 日期间减持本公司股份达总股份 5% 时，未及时停止买卖

并履行法定信息披露义务，以及 2010 年 1 月 4 日的短线交易行为予以通报批评和限制其证券账户交易本公司股份一个月的处罚。

针对误操作导致的短线交易行为，白银磊聚鑫及时向本公司进行了通告，并承诺将误操作买入的股票自行锁定 6 个月，并在 6 个月期满后将卖出该部分的股票所得收益归上市公司所有。（详见 2010 年 1 月 6 日《上海证券报》、《中国证券报》）

在收到处罚决定后，白银磊聚鑫及时向上交所进行了回复，将在今后的工作中，加强对工作人员证券法律法规的培训和学习，提高业务知识水平，并在证券交易中严格遵守《证券法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，谨慎操作，不再出现交易违规和信息披露违规行为。同时再次郑重承诺，将 2010 年 1 月 4 日因误操作而买入的西部资源股份自行锁定 6 个月（从买入之日起计算），并在 6 个月期满后将卖出该部分股票的所得收益归本公司所有。

报告期内，白银磊聚鑫在上述股票限售期满后通过上海证券交易所交易系统累计减持所持有的本公司无限售条件流通股 1,749,767 股，成交均价低于 2010 年 1 月 4 日误操作买入均价 26.06 元，故该次减持未产生收益。因此，白银磊聚鑫承诺的补偿上市公司股票卖出收益未达到触发条件。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

1、报告期内，经公司第六届董事会第二十一次会议以及 2010 年第二次临时股东大会审议通过，公司授权全资子公司阳坝铜业以阳坝铜矿采矿权为抵押担保，向中国农业银行康县支行申请人民币 15,000 万元的授信额度。（详见 2010 年 1 月 14 日、1 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》）截止本报告期末，阳坝铜业已获得 5,000 万元的银行贷款。

2、报告期内，公司全资子公司阳坝铜业三次收到甘肃省地税局下发的《企业所得税减免批复通知书》，分别同意免征其 2008 年度 9,157,983.79 元的企业所得税、2009 年度 16,778,637.85 元的企业所得税，以及 2010 年度企业所得税。上述减免分别调增了阳坝铜业 2009 年年初未分配利润和 2010 年年初未分配利润，以及增加 2010 年净利润；并相应调增公司合并报表 2009 年年初未分配利润和 2010 年年初未分配利润，以及增加公司 2010 年净利润。（详见 2010 年 1 月 19 日、6 月 9 日、11 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

3、报告期内，阳坝铜业稳步推进油房沟--铁炉沟铜矿探矿及采矿权办理工作，对首采区铁炉沟铜矿依据备案文件提交采矿权登记申请报告，进行采矿权范围的划定；同时，就其他区域的探矿权向国土资源部申请了两年的延续。（详见 2010 年 4 月 21 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

4、报告期内，公司股改形成的有限售条件流通股 12,408,721 股上市流通。至此，除控股股东四川恒康所持有的公司股份外，公司股改形成的有限售条件流通股全部解除限售条件并上市流通。（详见 2010 年 3 月 5 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

5、为了科学规划、有效开发、综合利用锂业公司河源锂辉石矿，在矿山开采技术、成本和条件相对优越的情况下，实施深部和周边找矿、新增开采量和扩产潜力，充分利用资源优势 and 发挥规模效应，实现公司资源可持续发展战略。经公司第六届董事会第二十八次会议审议通过，同意公司全资子公司江西锂业委托江西省地矿资源勘查开发有限公司开展宁都县河源锂辉石矿区的详查地质工作，在现有采矿权范围内进行深部及周边拓展找矿，进一步探求锂辉石矿资源储量。（详见 2010 年 10 月 12 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

6、为了适应公司的发展，更加客观准确地反映公司的财务状况、经营成果，防范财务

风险，公司于 2010 年 12 月 8 日召开第六届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更会计估计的公告》，对坏账准备会计估计的计提比例进行了变更。（详见 2010 年 12 月 9 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股东白银磊聚鑫铜业有限公司买卖本公司股份的公告	上海证券报 B12 中国 证券报 C08	2010 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	上海证券报 B12 中国 证券报 C08	2010 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十一 次会议决议公告	上海证券报 B7 中国 证券报 C07	2010 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年第二次 临时股东大会的通知	上海证券报 B7 中国 证券报 C07	2010 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东 大会决议公告	上海证券报 24 中国 证券报 C010	2010 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于增加指定信息披露 报刊的公告	上海证券报 24 中国 证券报 C010	2010 年 1 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于子公司获企业所得 税减免的公告	上海证券报 B27 中国 证券报 B02 证券 时报 D20	2010 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十二 次会议决议公告	上海证券报 28 中国 证券报 C023 证券时 报 B18	2010 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第十一次 会议决议公告	上海证券报 28 中国 证券报 C023 证券时 报 B18	2010 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2009 年年度报告全文及 摘要	上海证券报 28 中国 证券报 C022、 C023 证券时 报 B18、B19（报告 摘要）	2010 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn （报告全 文）
2010 年第二次临时股东 大会决议公告	上海证券报 28 中国 证券报 C023 证券时 报 B18	2010 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十三 次会议决议公告	上海证券报 封十 五 中国 证券 报 D003 证 券 时 报 D015	2010 年 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年度股东 大会的通知	上海证券报 封十 五 中国 证券 报 D003 证 券 时 报 D015	2010 年 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn
关于拟设立子公司收购 赣州晶泰锂业有限公司 100%股权及宁都泰昱锂 业有限公司经营性资产 的公告	上海证券报 封十 五 中国 证券 报 D003 证 券 时 报 D015	2010 年 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn

第六届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报 封十五 中国证券报 D003 证券时报 D015	2010年2月2日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十四次董事会决议公告	上海证券报 23 中国证券报 C003 证券时报 B28	2010年2月6日	http://www.sse.com.cn
广发证券关于西部资源重大资产重组之持续督导报告	上海证券报 B28 中国证券报 C07 证券时报 C7	2010年2月11日	http://www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B7 中国证券报 B03 证券时报 D10	2010年2月24日	http://www.sse.com.cn
有限售条件流通股上市流通公告	上海证券报 B32 中国证券报 B07 证券时报 D31	2010年3月5日	http://www.sse.com.cn
重大合同公告	上海证券报 B32 中国证券报 B07 证券时报 D31	2010年3月5日	http://www.sse.com.cn
高级管理人员变动公告	上海证券报 29 中国证券报 C003 证券时报 B19	2010年3月6日	http://www.sse.com.cn
关于股权质押的公告	上海证券报 B12 中国证券报 B02 证券时报 D35	2010年3月19日	http://www.sse.com.cn
关于油房沟——铁炉沟铜矿探矿工作进展公告	上海证券报 B110 中国证券报 B03 证券时报 D7	2010年4月21日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十五次董事会决议公告	上海证券报 13 中国证券报 C019 证券时报 B30	2010年4月24日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告全文及正文	上海证券报 13 中国证券报 C019 证券时报 B30 (报告正文)	2010年4月24日	http://www.sse.com.cn (报告全文)
关于股东股权质押的公告	上海证券报 B27 中国证券报 B02 证券时报 D20	2010年5月15日	http://www.sse.com.cn
关于子公司获企业所得税减免的公告	上海证券报 B23 中国证券报 B002 证券时报 D11	2010年6月8日	http://www.sse.com.cn
关于股东股权质押的公告	上海证券报 B6 中国证券报 B002 证券时报 D11	2010年6月9日	http://www.sse.com.cn
股东股权质押解除和再次质押公告	上海证券报 B4 中国证券报 B011 证券时报 C7	2010年7月2日	http://www.sse.com.cn
关于子公司江西西部资源锂业有限公司收购河源锂辉石矿采矿权变更登记进展公告	上海证券报 B19 中国证券报 B003 证券时报 D7	2010年7月16日	http://www.sse.com.cn

2010 年半年度报告全文及摘要	上海证券报 20 中国 证券报 B032 证券时 报 B018 (报告摘要)	2010 年 8 月 7 日	http://www.sse.com.cn (报告全文)
重大事项停牌公告	上海证券报 B65 中 国证券报 B062 证券 时报 D67	2010 年 8 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十七 次会议决议公告	上海证券报 B82 中 国证券报 A31 证券 时报 D3	2010 年 8 月 17 日	http://www.sse.com.cn
非公开发行 A 股股票预 案	上海证券报 B82、 83 中国证 券报 A31 证 券时报 D3	2010 年 8 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报 B82 中 国证券报 A31 证 券时报 D3	2010 年 8 月 17 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第十五次 会议决议公告	上海证券报 B82 中 国证券报 A31 证 券时报 D3	2010 年 8 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关于股东股权质押的公 告	上海证券报 B17 中 国证券报 A19 证 券时报 C7	2010 年 8 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第二十八 次会议决议公告	上海证券报 B18 中 国证券报 B20 证 券时报 D18	2010 年 10 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第三季度报告全 文及正文	上海证券报 30 中 国证券报 B007 证 券时报 B15 (报告正文)	2010 年 10 月 23 日	http://www.sse.com.cn (报告全文)
关于子公司获企业所得 税减免的公告	上海证券报 B19 中 国证券报 A26 证 券时报 D6	2010 年 11 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第三十次 会议决议公告	上海证券报 B25 中 国证券报 A27 证 券时报 B10、B11	2010 年 12 月 9 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第十七次 会议决议公告	上海证券报 B25 中 国证券报 A27 证 券时报 B10、B11	2010 年 12 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年第三次 临时股东大会的通知	上海证券报 B25 中 国证券报 A27 证 券时报 B10、B11	2010 年 12 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于变更会计估计的公 告	上海证券报 B25 中 国证券报 A27 证 券时报 B10、B11	2010 年 12 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于股东股权质押的公 告	上海证券报 B31 中 国证券报 B012 证 券时报 C7	2010 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年第三次 临时股东大会的二次通 知	上海证券报 B10 中 国证券报 A27 证 券时报 D11	2010 年 12 月 22 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第三次临时股东	上海证券报 28 中 国	2010 年 12 月 25	http://www.sse.com.cn

大会决议公告	证券报 B015 证券时报 B20	日	
矿业权取得公告	上海证券报 B39 中国证券报 A26 证券时报 D47	2010 年 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司注册会计师邹品爱、杨平高审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

深鹏所股审字[2011]0022 号

四川西部资源控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“西部资源公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2010 年度的合并及公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是西部资源公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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，西部资源公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了西部资源公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2011 年 2 月 23 日

中国注册会计师

杨平高

中国注册会计师

邹品爱

(二)财务报表

合并资产负债表

编制日期：2010 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	138,181,567.34	166,504,852.71
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五.2	-	50,026,154.88
应收票据		-	-
应收账款	五.3	52,895,025.61	66,766,419.65
预付款项	五.5	146,600,457.41	12,097,517.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五.4	1,674,691.80	3,483,994.64
买入返售金融资产		-	-
存货	五.6	29,277,794.70	9,174,263.40
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		368,629,536.86	308,053,202.83
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五.7	-	-
投资性房地产	五.8	66,686,430.59	-
固定资产	五.9	79,386,772.19	56,726,612.17
在建工程	五.10	3,934,140.47	1,784,833.24
工程物资	五.11	606,551.72	35,758.35
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五.12	60,041,948.50	30,010,692.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五.13	11,378,724.13	1,080,390.70
递延所得税资产	五.14	2,801,339.49	5,315,180.89
其他非流动资产		-	32,170,814.00

非流动资产合计		224,835,907.09	127,124,281.42
资产总计		593,465,443.95	435,177,484.25

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并资产负债表（续）

编制日期：2010 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五.17	50,000,000.00	50,000,000.00
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	五.18	5,675,115.35	5,220,800.15
预收款项	五.19	1,164,930.68	1,202,540.39
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五.20	10,997,942.62	9,031,596.97
应交税费	五.21	32,120,550.95	27,228,515.64
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五.22	19,313,136.77	7,931,954.63
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		119,271,676.37	100,615,407.78
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	五.23	492,500.00	492,500.00
递延所得税负债		-	204,687.29
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		492,500.00	697,187.29
负债合计		119,764,176.37	101,312,595.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五.24	237,118,702.00	237,118,702.00
资本公积	五.26	30,296,407.82	30,296,407.82
减：库存股		-	-
专项储备	五.25	5,169,072.00	6,357,481.81
盈余公积	五.27	12,876,872.59	12,876,872.59
一般风险准备		-	-

未分配利润	五.28	182,247,624.80	47,215,424.96
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		467,708,679.21	333,864,889.18
少数股东权益		5,992,588.37	-
所有者权益合计		473,701,267.58	333,864,889.18
负债和所有者权益总计		593,465,443.95	435,177,484.25

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表

编制日期：2010 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		640,078.52	20,681.64
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三.1	383,189.55	109,957.91
预付款项		131,860,000.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三.2	17,905,716.70	555,450.04
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		150,788,984.77	686,089.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三.3	282,082,112.23	168,082,112.23
投资性房地产		66,686,430.59	-
固定资产		6,558,756.28	40,989,503.63
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		8,403,405.97	8,612,903.32
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	5,264,842.12
其他非流动资产		-	32,170,814.00
非流动资产合计		363,730,705.07	255,120,175.30
资产总计		514,519,689.84	255,806,264.89

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表（续）

编制日期：2010 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	17,300.00
预收款项		900,000.00	-
应付职工薪酬		171,738.20	178,546.79
应交税费		11,017,143.70	10,486,891.44
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		14,702,386.21	48,516,694.31
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,791,268.11	59,199,432.54
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		492,500.00	492,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		492,500.00	492,500.00
负债合计		27,283,768.11	59,691,932.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		237,118,702.00	237,118,702.00

资本公积		124,090,656.14	124,090,656.14
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,876,872.59	6,876,872.59
一般风险准备		-	-
未分配利润		119,149,691.00	-171,971,898.38
所有者权益（或股东权益）合计		487,235,921.73	196,114,332.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		514,519,689.84	255,806,264.89

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并利润表

编制年度：2010 年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五.29		
其中：营业收入	五.29	211,684,062.33	156,320,393.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本		30,735,528.56	28,509,261.01
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	五.30	4,315,299.58	2,649,661.34
销售费用	五.31	6,910,280.55	5,416,869.20
管理费用	五.32	33,609,509.76	16,637,464.56
财务费用	五.33	625,667.17	827,409.53
资产减值损失	五.36	3,191,624.24	564,696.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.34	-	1,364,581.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五.35	5,886,831.94	414,438.91
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）		138,182,984.41	103,494,052.04
加：营业外收入	五.37	627,567.03	17,626,571.93
减：营业外支出	五.38	1,476,609.12	44,253.36
其中：非流动资产处置损失		361,955.84	42,043.36

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,333,942.32	121,076,370.61
减：所得税费用	五.39	2,309,154.11	11,433,443.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,024,788.21	109,642,926.77
归属于母公司所有者的净利润		135,032,199.84	109,642,926.77
少数股东损益		-7,411.63	-
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	五.40	0.5695	0.4624
（二）稀释每股收益	五.40	0.5695	0.4624
七、其他综合收益	五.41	-	93,042,857.90
八、综合收益总额		135,024,788.21	202,685,784.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,032,199.84	202,685,784.67
归属于少数股东的综合收益总额		-7,411.63	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元。

法定代表人：王成 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

母公司利润表

编制年度：2010 年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.4	4,948,807.80	448,807.80
减：营业成本	十三.4	3,585,233.49	24,684.43
营业税金及附加		274,658.84	-
销售费用		-	-
管理费用		14,069,750.81	7,196,032.99
财务费用		6,773.76	613,264.88
资产减值损失		625,959.40	402,604.84
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）	十三.5	310,000,000.00	-
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）		296,386,431.50	-7,787,779.34
加：营业外收入		-	17,424,971.93
减：营业外支出		-	42,043.36

其中：非流动资产处置损失		-	42,043.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		296,386,431.50	9,595,149.23
减：所得税费用		5,264,842.12	10,693,300.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		291,121,589.38	-1,098,150.79
五、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	93,042,857.90
七、综合收益总额		291,121,589.38	91,944,707.11

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并现金流量表

编制年度：2010 年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		255,980,448.85	156,193,120.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.42(1)	10,635,171.48	5,195,373.53
经营活动现金流入小计		266,615,620.33	161,388,493.59
购买商品、接受劳务支付的现金		24,869,522.99	12,934,903.28
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		16,542,553.65	8,905,602.14
支付的各项税费		28,899,883.94	27,880,845.43
支付其他与经营活动有关的现金	五.42(2)	170,582,778.00	23,089,605.67
经营活动现金流出小计		240,894,738.58	72,810,956.52
经营活动产生的现金流量净额		25,720,881.75	88,577,537.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,800,000.00	1,142,667.26
取得投资收益收到的现金		7,251,413.84	1,459,390.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,900.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五.42(3)	730,964.79	-
投资活动现金流入小计		57,791,278.63	2,602,057.48

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,788,533.25	5,863,608.06
投资支付的现金		36,221,600.00	49,389,801.33
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	2,030,000.00
投资活动现金流出小计		120,010,133.25	57,283,409.39
投资活动产生的现金流量净额		-62,218,854.62	-54,681,351.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	42,224,336.94
筹资活动现金流入小计		73,000,000.00	92,224,336.94
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,825,312.50	1,095,187.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		64,825,312.50	1,095,187.50
筹资活动产生的现金流量净额		8,174,687.50	91,129,149.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-28,323,285.37	125,025,334.60
加：期初现金及现金等价物余额		166,504,852.71	41,479,518.11
六、期末现金及现金等价物余额		138,181,567.34	166,504,852.71

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司现金流量表

编制年度：2010 年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		7,570,000.00	336,605.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,137,839.35	5,710,718.58
经营活动现金流入小计		19,707,839.35	6,047,324.43
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		945,747.94	582,516.40
支付的各项税费		638,537.36	40,443.27
支付其他与经营活动有关的现金		16,505,399.32	6,626,526.05
经营活动现金流出小计		18,089,684.62	7,249,485.72
经营活动产生的现金流量净额		1,618,154.73	-1,202,161.29
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		-	1,459,390.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,459,390.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		998,757.85	244,104.50

投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		998,757.85	244,104.50
投资活动产生的现金流量净额		-998,757.85	1,215,285.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		619,396.88	13,124.43
加：期初现金及现金等价物余额		20,681.64	7,557.21
六、期末现金及现金等价物余额		640,078.52	20,681.64

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表
编制年度：2010 年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	237,118,702.00	26,738,892.77	-	6,357,481.81	12,876,872.59	-	30,587,409.11	-	-	313,679,358.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	16,628,015.85	-	-	16,628,015.85
其他	-	3,557,515.05	-	-	-	-	-	-	-	3,557,515.05
二、本年初余额	237,118,702.00	30,296,407.82	-	6,357,481.81	12,876,872.59	-	47,215,424.96	-	-	333,864,889.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,188,409.81	-	-	135,032,199.84	-	5,992,588.37	139,836,378.40
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	135,032,199.84	-	-	135,032,199.84
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	135,032,199.84	-	-	135,032,199.84
（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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-1,188,409.81	-	-	-	-	-	-1,188,409.81
1. 本期提取	-	-	-	5,195,163.64	-	-	-	-	-	5,195,163.64
2. 本期使用	-	-	-	6,383,573.45	-	-	-	-	-	6,383,573.45
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	5,992,588.37	5,992,588.37
四、本期期末余额	237,118,702.00	30,296,407.82	-	5,169,072.00	12,876,872.59	-	182,247,624.80	-	5,992,588.37	473,701,267.58

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表（续）

编制年度：2010 年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,978,929.00	53,393,322.92	-	-	15,538,999.20	-	-66,781,285.63	-	-	123,129,965.49
加：会计政策变更	-	-	-	2,662,126.61	-2,662,126.61	-	4,353,783.82	-	-	4,353,783.82
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	120,978,929.00	53,393,322.92	-	2,662,126.61	12,876,872.59	-	-62,427,501.81	-	-	127,483,749.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,139,773.00	-23,096,915.10	-	3,695,355.20	-	-	109,642,926.77	-	-	206,381,139.87
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	109,642,926.77	-	-	109,642,926.77
（二）其他综合收益	-	93,042,857.90	-	-	-	-	-	-	-	93,042,857.90
上述（一）和（二）小计	-	93,042,857.90	-	-	-	-	109,642,926.77	-	-	202,685,784.67
（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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	116,139,773.00	-116,139,773.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,139,773.00	-116,139,773.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	3,695,355.20	-	-	-	-	-	3,695,355.20
1. 本期提取	-	-	-	4,066,349.86	-	-	-	-	-	4,066,349.86
2. 本期使用	-	-	-	370,994.66	-	-	-	-	-	370,994.66
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	237,118,702.00	30,296,407.82	-	6,357,481.81	12,876,872.59	-	47,215,424.96	-	-	333,864,889.18

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表

编制年度：2010 年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	237,118,702.00	124,090,656.14	-	-	6,876,872.59	-	-171,971,898.38	196,114,332.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	237,118,702.00	124,090,656.14	-	-	6,876,872.59	-	-171,971,898.38	196,114,332.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	291,121,589.38	291,121,589.38
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	291,121,589.38	291,121,589.38
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	291,121,589.38	291,121,589.38
（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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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、本期期末余额	237,118,702.00	124,090,656.14	-	-	6,876,872.59	-	119,149,691.00	487,235,921.73

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表（续）

编制年度：2010 年度

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,978,929.00	157,937,318.88	-	-	6,876,872.59	-	-170,873,747.59	114,919,372.88
加：会计政策变更	-	-7,192,232.59	-	-	-	-	-	-7,192,232.59
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	120,978,929.00	150,745,086.29	-	-	6,876,872.59	-	-170,873,747.59	107,727,140.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,139,773.00	-26,654,430.15	-	-	-	-	-1,098,150.79	88,387,192.06
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-1,098,150.79	-1,098,150.79
（二）其他综合收益	-	89,485,342.85	-	-	-	-	-	89,485,342.85
上述（一）和（二）小计	-	89,485,342.85	-	-	-	-	-1,098,150.79	88,387,192.06
（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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	116,139,773.00	-116,139,773.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	116,139,773.00	-116,139,773.00	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	237,118,702.00	124,090,656.14	-	-	6,876,872.59	-	-171,971,898.38	196,114,332.35

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(三)公司概况

(一)公司概况

公司名称：四川西部资源控股股份有限公司

注册地址：四川绵阳市高新区火炬大厦 B 区

办公地址：四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号

注册资本：237,118,702.00 元

法人营业执照号码：510706000003721

法定代表人：李余利

(二)公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：采掘业。

公司经营范围：铜矿石、铜、金属材料（不含金银）销售，金属制品、机械、电子产品、矿山采掘机械及配件的制造、销售，资产管理，管理咨询服务，对国家产业政策允许项目的投资。

(三)公司历史沿革

四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为绵阳高新发展（集团）股份有限公司，绵阳高新发展（集团）股份有限公司系由原鼎天科技股份有限公司于 2004 年 4 月 2 日更名而来。鼎天科技股份有限公司前身东方电工机械股份有限公司是根据国家体改委体改（1993）240 号文、四川省体改委川体改（1994）159 号文及德阳市人民政府函（1988）42 号文批准成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）10 号文批准，公司可流通股 2,100 万股于 1998 年 2 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 5 月 21 日公司向全体股东每 10 股送红股 1 股，同时每 10 股转增 3 股，红股和转增股份已于 1998 年 5 月 22 日上市交易。

根据本公司 2006 年第五届董事会第十五次、第十六次会议决议，以及 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司因向流通股股东支付股权分置改革对价，利用资本公积转增注册资本人民币 588 万元，变更后的注册资本为人民币 81,890,200.00 元。

根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]1306 号）《关于核准绵阳高新发展（集团）股份有限公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司发行股份购买资产的批复》，核准本公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）发行 39,088,729 股人民币普通股，发行价款全额用于购买四川恒康持有的甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）100%股权。2008 年 12 月 9 日阳坝铜业股东变更的工商登记手续完成，大股东四川恒康持有的阳坝铜业 100%的股权已全部过户到本公司名下。截止 2008 年 12 月 31 日，公司总股本 120,978,929 股。

2009 年 5 月 18 日根据公司召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,900.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.00 股，每股面值 1 元。转增后公司总股本 169,370,501.00 股。

2009 年 8 月 17 日根据公司召开的 2009 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 169,370,501.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股。转增后公司总股本 237,118,702.00 股。

(四)公司控股股东情况

本公司原第一大股东为德阳市国有资产经营有限公司，持有国家股 4,661.02 万股，占总股本的 61.32%。经中国证券监督管理委员会证监函（1998）211 号文和财政部财管字（1998）

56 号文以及四川省人民政府川府函（1998）500 号文批准，德阳市国有资产经营有限公司于 1998 年 7 月将所持本公司国家股 4,661.02 万股全部转让给四川鼎天（集团）有限公司。2002 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 2200 万股（占总股份的 28.94%）转让给成都达义实业（集团）有限责任公司；2003 年 4 月，成都达义实业（集团）有限责任公司将上述社会法人股 2200 万股转让给四川奇峰集团投资有限公司；2003 年 8 月，四川奇峰集团投资有限公司又将上述社会法人股 2200 万股转让给绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司；2003 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 692 万股（占总股份的 9.1%）转让给绵阳市华力达房地产开发有限公司；2005 年 8 月四川鼎天（集团）有限公司持有的本公司 1600 万股法人股通过拍卖转让给上海银润投资有限公司。至此，绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司成为本公司第一大股东，持有本公司 2200 万股社会法人股（占总股份 28.94%）；本公司第二大股东为上海银润投资有限公司，持有本公司 1600 万股社会法人股（占总股份 21.05%）；本公司第三大股东为绵阳市华力达房地产开发有限公司，持有本公司 692 万股社会法人股（占总股份 9.1%）；本公司前大股东四川鼎天（集团）有限公司，仍持有本公司 169.02 万股社会法人股（占总股份 2.22%）。

2006 年 9 月 22 日，本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司与四川恒康签订股权转让协议，将其持有的本公司社会法人股 2200 万股转让给四川恒康。该转让行为业经四川省人民政府川府函[2006]249 号《四川省人民政府关于同意转让绵阳高新发展（集团）股份有限公司国有股权的批复》批准同意。2007 年 2 月 7 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就该项股份转让出具的“过户登记确认书”。

2006 年 12 月 25 日，本公司股东上海银润投资有限公司分别与重庆兆峰陶瓷销售有限公司、四川元智生物科技有限公司、白银磊聚鑫铜业有限公司签订协议，分别将其持有的本公司社会法人股 500 万股转让给重庆兆峰陶瓷销售有限公司，社会法人股 500 万股转让给四川元智生物科技有限公司、社会法人股 600 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。2007 年 1 月 5 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就该三项股份转让出具的“过户登记确认书”。

2006 年 12 月 25 日，成都市青羊区人民法院作出（2006）青羊执字第 1034 号民事裁定书，将四川鼎天（集团）有限公司持有的本公司社会法人股 9.02 万股裁定过户给四川锦宏制品有限公司；2007 年 1 月，该股权转让过户手续由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2007 年 1 月 15 日，本公司股东绵阳市华力达房地产有限公司与白银磊聚鑫铜业有限公司签订协议，将其持有的本公司社会法人股 692 万元股权转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。2007 年 1 月 19 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就该项股份转让出具的“过户确认书”。

2007 年 1 月 31 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 160 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。

截止 2010 年 12 月 31 日，四川恒康为本公司第一大股东，持有本公司 119,733,909 股（占总股本 50.50%）；本公司第二大股东为白银磊聚鑫铜业有限公司持有本公司 12,629,167 股（占总股本 5.33%）。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司 2011 年 2 月 23 日第七届董事会第二次会议批准对外报出。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、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：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并：在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。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计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，确认为商誉。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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法：

(1)A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

B、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

C、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

D、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20% 的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

8、外币业务和外币报表折算：

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、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，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具：

（1）金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

（2）金融资产的计量：

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 金融资产公允价值的确定：

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(4) 金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产减值：

在资产负债表日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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，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；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

D、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

10、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	单项金额 50 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项计提，按预计不能收回金额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据:	
组合名称	依据
单项金额重大但不单项计提坏账准备的计提方法	对经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备。
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指期末余额小于 50 万元且账龄在 3 年以上的应收账款。
其他不重大的应收款项	扣除单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项以外的应收款项即为其他不重大的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	其他方法
其他应收款项	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 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	账龄较长难以收回
坏账准备的计提方法	单项计提

11、存货:

(1) 存货的分类

存货分为库存商品、原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等七大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法: 本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的

基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4)存货的盘存制度

永续盘存制

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

1)低值易耗品

一次摊销法

2)包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1)投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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。

合并方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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，

换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2)后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司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。长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的投资成本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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产：

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量：

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75

4、减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

15、在建工程：

(1) 在建工程的核算方法

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。

(2) 在建工程减值准备

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。

16、借款费用：

（1）企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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。

（2）购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产：

（1）无形资产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，包括专有技术、土地使用权等。

（2）无形资产在取得时按照实际成本计价。

（3）对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

（4）无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用：

（1）长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（2）长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债：

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关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，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具：

（1）股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2)权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

21、回购本公司股份：

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、收入：

(1) 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的收入确认方式为：公司将货物交付给购货方并取得验收化验单、结算单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经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) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。

利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助：

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- 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：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产的确认

A、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：

- 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）。

B、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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 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）。
- C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25、经营租赁、融资租赁：

（1）经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益;未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配;采用实际利率法计算确认当期的融资收入;或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产:

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产:

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议;
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位:元 币种:人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
坏账准备计提比例	本次会计估计变更经公司 2010 年 12 月 8 日召开的公司第六届董事会第三十次会议审议通过,公司独立董事及监事会均发表了专项意见	应收账款、其他应收款、资产减值损失、递延所得税资产	本次会计估计变更对公司 2010 年利润总额没有影响。

28、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

当存在下列迹象的，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) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 企业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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号--资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(五)税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	5%	3%、5%
城市维护建设税	7%、5%	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%

2、税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司的子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司企业所得税适用税率为 15%。

根据财政部 国家海关总署税务总局《关于支持汶川地震灾后恢复重建有关税收政策问题的通知》（财税[2008]104 号）和财政部、国家税务总局《关于延长财税部分税收优惠政策

执行期限的通知》(财税[2009]131号),公司于2010年6月、12月收到甘肃省地税局下发的甘地税所减免字[2010]3号、[2010]5号《企业所得税减免批复通知书》,同意子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司2009年度、2010年度免征企业所得税。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。

根据财税[2002]42号《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》规定:金和伴生金销售免交增值税,本公司的子公司阳坝铜业生产的铜精粉含金部分的销售收入免交增值税,其进项税转出额按照"黄金销售的当期收入/当期全部收入×当期全部进项税"确定。

铜精粉(含铜、银、硫)及铁精粉销售执行17%的增值税税率,铜精粉(含金)不缴纳增值税。根据财税[2008]171号《关于金属矿、非金属矿采选矿产品增值税税率的通知》,自2009年1月1日起,金属矿采选矿产品、非金属矿采选矿产品增值税税率恢复到17%。

根据财税[2008]108号《财政部国家税务总局关于印发〈汶川地震受灾严重地区扩大增值税抵扣范围暂行办法〉的通告》,汶川地震中受灾严重地区的增值税一般纳税人,自2008年7月1日起(含7月1日),购入固定资产的进项税额、为固定资产所支付的运输费用可以抵扣。因本公司的子公司阳坝铜业地处甘肃省康县,属汶川地震受灾严重地区,自2008年7月1日起购入固定资产的进项税额可以抵扣。

购买原材料等所支付的增值税进项税额据实可以抵扣销项税额。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据,适用税率分别为7%、3%和1%。

本公司的子公司阳坝铜业城市维护建设税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据,适用税率分别为5%和3%。

4. 资源税

本公司的子公司阳坝铜业资源税按使用原矿量并按1.2元/吨计缴,2006年1月1日前减征30%。根据财政部财税(2007)100号文,从2007年8月1日起开始调高铜矿石资源税标准,阳坝铜业按五等矿山及实际采矿量并按5元/吨计缴。

5. 矿产资源补偿费

根据国务院1997年7月13日发布的222号令《国务院关于修改〈矿产资源补偿费征收管理规定〉》及其附件,矿产资源补偿费铜销售按销售收入的2%计算,金、银销售按销售收入的4%计算,再分别乘以开采回采率系数征收。本公司的子公司阳坝铜业根据康县国土资源局康国土资发[2008]04号文件,按平均2%的比率征收,不再乘以开采回采率系数。

根据财综[2008]50号《财政部、国家发展和改革委员会关于对汶川地震受灾严重地区减免部分行政事业性收费等问题的通知》,对矿产资源开采企业,全部免收属于中央收入的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、石油(天然气)勘查开采登记费、采矿登记费、矿产资源勘查登记费,自2008年1月1日起至2011年6月30日止,将四川省、甘肃省、陕西省的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、矿业权价款收入中央分成部分全额留给地方。具体政策由四川省、甘肃省、陕西省人民政府规定。

根据甘肃省陇南市人民政府(陇政发(2008)106号)《陇南市人民政府关于扶持企业发展若干优惠的通知》相关规定,对矿产资源开采企业,全部免收属于中央收入的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、采矿登记费、矿产资源勘查登记费,并自2008年11月26日起执行。

根据中华人民共和国国务院令(第150号)《矿产资源补偿费征收管理规定》,中央与省、直辖市矿产资源补偿费的分成比例为5:5。

根据以上相关规定, 本公司的子公司阳坝铜业 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 25 日矿产资源补偿费的缴费比例为 2%; 2008 年 11 月 26 日至 2011 年 6 月 30 日, 矿产资源补偿费的缴费比例为 1%。

(六)企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西西部资源锂业有限公司	全资子公司	宁都县石上镇河源村		10,000	锂矿开采、精选, 长石、云母、铌钽销售	10,000		100	100	是			
礼县大秦黄金开发有限公司	控股子公司	甘肃礼县		2,000	矿产资源调查、矿山技术服务、矿产品购销	2,000		70	70	是			

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃阳坝铜业有限责任公司	全资子公司	甘肃省康县阳坝镇阴坝村	采掘	1,200	铜矿石、铜精矿采选、销售; 金属材料、金属制品、机械电子、矿山采掘配件制造销售	1,200		100	100	是			

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末实 际出资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
赣州晶 泰锂业 有限公 司	控股子 公司的 控股子 公司	赣 县 县 城 红 金 工 业 园	生 产 加 工	2,700	利用锂精矿 生产碳酸 锂,锂精矿、 碳酸锂的销 售	3,622.16		100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

本期通过设立或投资等方式取得的子公司江西西部资源锂业有限公司、礼县大秦黄金开发有限公司纳入合并范围

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1)本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
江西西部资源锂业有限公司	94,072,746.74	-6,022,979.26
礼县大秦黄金开发有限公司	19,975,294.56	-24,705.44

4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
赣州晶泰锂业有限公司	0	企业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,确认为商誉

(七)合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	596,564.38	23,384.13

人民币	596,564.38	23,384.13
银行存款：	116,115,783.77	164,925,236.21
人民币	116,115,783.77	164,925,236.21
其他货币资金：	21,469,219.19	1,556,232.37
人民币	21,469,219.19	1,556,232.37
合计	138,181,567.34	166,504,852.71

2、交易性金融资产：

(1)交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		50,026,154.88
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计		50,026,154.88

3、应收账款：

(1)应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,797,879.91	6.57	3,797,879.91	77.58	3,797,879.91	5.37	3,797,879.91	96.06
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收账款	53,497,050.75	92.57	1,069,941.07	21.86	66,792,307.90	94.45	135,846.16	3.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应	477,465.24	0.83	9,549.31	0.20	112,201.95	0.15	2,244.04	0.05

收账款								
组合小计	53,974,515.99	93.40	1,079,490.38	22.05	66,904,509.85	94.60	138,090.20	3.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.03	17,888.70	0.37	17,888.70	0.03	17,888.70	0.45
合计	57,790,284.60	/	4,895,258.99	/	70,720,278.46	/	3,953,858.81	/

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款标准为账龄超过 3 年的款项，确定其他单项金额不重大应收款项标准为账龄不超过 3 年，金额小于 50 万元的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京中邮鸿科	1,608,000.00	1,608,000.00	100	账龄较长难以收回
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收回
中邮器材	740,000.00	740,000.00	100	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通	696,000.00	696,000.00	100	账龄较长难以收回
合计	3,797,879.91	3,797,879.91	/	/

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	53,974,515.99	93.40	1,079,490.38	66,904,509.85	94.60	138,090.20
1 年以内小计	53,974,515.99	93.40	1,079,490.38	66,904,509.85	94.60	138,090.20
5 年以上	3,815,768.61	6.60	3,815,768.61	3,815,768.61	5.40	3,815,768.61
合计	57,790,284.60	100.00	4,895,258.99	70,720,278.46	100.00	3,953,858.81

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鼎天公司	1,837.60	1,837.60	100	账龄较长难以收回

成塑线缆厂	16,051.10	16,051.10	100	回 账龄较长难以收 回
合计	17,888.70	17,888.70	/	/

(2)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
白银有色集团股份有限公司	非关联方	53,497,050.75	2010 年	92.57
北京中邮鸿科	非关联方	1,608,000.00	2006 年之前	2.78
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	非关联方	753,879.91	2006 年之前	1.30
中邮器材	非关联方	740,000.00	2006 年之前	1.28
北京中邮鸿通	非关联方	696,000.00	2006 年之前	1.20
合计	/	57,294,930.66	/	99.13

4、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收账款					1,918,301.22	41.18	41,366.02	3.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	320,424.44	10.29	312,774.44	21.73	309,524.44	6.64	61,904.89	5.27
其他不重大应收账款	1,750,318.92	56.20	83,277.12	5.78	1,387,202.36	29.78	27,762.47	2.36
组合小计	2,070,743.36	66.49	396,051.56	27.51	3,615,028.02	77.60	131,033.38	11.16
单项金额虽不重大但单项计提坏	1,043,489.28	33.51	1,043,489.28	72.49	1,043,489.28	22.40	1,043,489.28	88.84

账准备的其他应 收账款								
合计	3,114,232.64	/	1,439,540.84	/	4,658,517.30	/	1,174,522.66	/

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款标准为账龄超过 3 年的款项，确定其他单项金额不重大其他应收款项标准为账龄不超过 3 年，金额小于 50 万元的款项。

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	862,239.43	27.69	23,244.79	2,929,490.29	62.89	47,405.52
1 年以内小计	862,239.43	27.69	23,244.79	2,929,490.29	62.89	47,405.52
1 至 2 年	590,812.26	18.97	36,425.61	317,567.23	6.82	15,878.36
2 至 3 年	312,567.23	10.04	31,256.72	58,446.06	1.25	5,844.61
5 年以上	1,348,613.72	43.30	1,348,613.72	1,353,013.72	29.04	1,105,394.17
合计	3,114,232.64	100.00	1,439,540.84	4,658,517.30	100.00	1,174,522.66

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈亚平—借款	464,250.00	464,250.00	100	账龄较长难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100	账龄较长难以收回
精密机械分公司—往来款	95,000.00	95,000.00	100	账龄较长难以收回
潘勇---借款	50,000.00	50,000.00	100	账龄较长难以收回
合计	1,043,489.28	1,043,489.28	/	/

(2)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
陇南市安全生产监督管理局	非关联方	500,000.00	2007-2009 年	16.06
陈亚平	非关联方	464,250.00	2006 年之前	14.91
代扣个人所得税	非关联方	434,239.28	2006 年之前	13.94
宁都县供电有限责任公司	非关联方	120,000.00	2010 年	3.85
何文彬	非关联方	113,800.01	2010 年	3.65
合计	/	1,632,289.29	/	52.41

5、预付款项：

(1)预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	146,589,721.31	99.99	3,344,707.55	27.65
1 至 2 年	10,736.10	0.01	8,752,810.00	72.35
合计	146,600,457.41	100.00	12,097,517.55	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏银茂控股（集团）有限公司	非关联方	130,000,000.00	2010 年	预付的收购股权转让款
温州建峰矿山工程有限公司	非关联方	3,590,000.00	2010 年	工程款未结算
广昌县财政局	非关联方	2,123,475.00	2010 年	预付的土地出让押金
甘肃省产权交易所有限公司	非关联方	2,000,000.00	2010 年	预付的收购股权转让款
甘肃吉瑞建筑工程有限公司第二项目部	非关联方	1,350,000.00	2010 年	工程款未结算
合计	/	139,063,475.00	/	/

本期预付江苏银茂控股（集团）有限公司款项金额 130,000,000.00 占预付账款总额的 88.86% 系收购本公司拟南京银茂铅锌矿业有限公司 80% 股权项目预付的股权转让款，截止于报告日收购还在进行中。见附注十二、3 说明。

(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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1)存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,069,407.93		7,069,407.93	4,612,231.26		4,612,231.26
在产品	4,429,338.99		4,429,338.99			
库存商品	16,356,903.87	1,987,724.75	14,369,179.12	2,518.87	2,518.87	
低值易耗品	388,429.86		388,429.86			
发出商品	178,925.69		178,925.69			
产成品				1,130,046.98		1,130,046.98
生产成本	2,842,513.11		2,842,513.11	3,431,985.16		3,431,985.16
合计	31,265,519.45	1,987,724.75	29,277,794.70	9,176,782.27	2,518.87	9,174,263.40

(2)存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,518.87	1,985,205.88			1,987,724.75
合计	2,518.87	1,985,205.88			1,987,724.75

(3)存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	产品成本高于可变现净值		

库存商品进行减值测试的公允价值取至于上海有色金属网公布的价格。

7、长期股权投资：

(1)长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
四川鼎天电子产业有限公司	15,320,269.95	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41	6.5	6.5
德阳高新瑞祥	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	10	10

电子设备有限公司							
----------	--	--	--	--	--	--	--

因无法查找到四川鼎天电子产业有限公司、德阳高新瑞祥电子设备有限公司，本公司对该公司投资以前年度已全额计提减值准备。

8、投资性房地产：

(1)按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		72,990,289.91		72,990,289.91
1.房屋、建筑物		72,990,289.91		72,990,289.91
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		3,474,673.32		3,474,673.32
1.房屋、建筑物		3,474,673.32		3,474,673.32
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计		69,515,616.59		69,515,616.59
1.房屋、建筑物		69,515,616.59		69,515,616.59
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计		2,829,186.00		2,829,186.00
1.房屋、建筑物		2,829,186.00		2,829,186.00
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计		66,686,430.59		66,686,430.59
1.房屋、建筑物		66,686,430.59		66,686,430.59
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：3,012,287.68 元。

9、固定资产：

(1)固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	72,130,450.01	74,900,569.86	38,387,715.91	108,643,303.96
其中：房屋及建筑物	52,119,255.38	39,885,017.66	38,214,385.91	53,789,887.13
机器设备	11,990,135.37	28,480,515.43		40,470,650.80
运输工具	4,845,149.02	6,072,896.47	77,400.00	10,840,645.49
办公及其他	3,175,910.24	462,140.30	95,930.00	3,542,120.54

他设备					
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	15,403,837.84	836,343.68	14,590,356.11	1,574,005.86	29,256,531.77
其中:房屋及建筑物	9,313,776.50	128,083.10	8,278,466.20	1,452,672.73	16,267,653.07
机器设备	3,456,688.74	20,813.34	4,209,471.37		7,686,973.45
运输工具	1,941,115.91	9,284.61	1,806,452.43	27,859.33	3,728,993.62
办公及其他设备	692,256.69	678,162.63	295,966.11	93,473.80	1,572,911.63
三、固定资产账面净值合计	56,726,612.17	/	/	/	79,386,772.19
其中:房屋及建筑物	42,805,478.88	/	/	/	37,522,234.06
机器设备	8,533,446.63	/	/	/	32,783,677.35
运输工具	2,904,033.11	/	/	/	7,111,651.87
办公及其他设备	2,483,653.55	/	/	/	1,969,208.91
四、减值准备合计		/	/	/	
其中:房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	56,726,612.17	/	/	/	79,386,772.19
其中:房屋及建筑物	42,805,478.88	/	/	/	37,522,234.06
机器设备	8,533,446.63	/	/	/	32,783,677.35
运输工具	2,904,033.11	/	/	/	7,111,651.87
办公及其他设备	2,483,653.55	/	/	/	1,969,208.91

本期折旧额: 15,426,699.79 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 3,736,710.00 元。

(2)通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值
机器设备	739,317.54
办公及其他设备	1,794,026.99

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
阳坝 10 号综合楼	正在办理中	2011 年

广州东山区寺右新马路南二街六巷 26 号地 01 楼	产权未过户	2011 年
----------------------------	-------	--------

本期增加累计折旧分为本期新增和本期计提,其中本期新增为本公司设立子公司江西西部资源锂业有限公司控股合并并入的累计折旧,本期计提为本期实际计提的累计折旧。

10、在建工程:

(1)在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,934,140.47		3,934,140.47	1,784,833.24		1,784,833.24

11、工程物资:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	35,758.35	635,474.77	616,379.46	54,853.66
带式过滤系统		63,493.71		63,493.71
蒸发系统		478,632.49	427,350.43	51,282.06
电子磅		92,081.55	27,735.40	64,346.15
水沟工程		1,640.00		1,640.00
其他		1,074,801.12	703,864.98	370,936.14
合计	35,758.35	2,346,123.64	1,775,330.27	606,551.72

12、无形资产:

(1)无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	37,151,626.70	33,540,460.40		70,692,087.10
土地使用权	18,769,526.70	7,159,560.40		25,929,087.10
采矿权	18,082,100.00	26,360,900.00		44,443,000.00
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
其他		20,000.00		20,000.00
二、累计摊销合计	7,140,934.63	3,509,203.97		10,650,138.60
土地使用权	1,505,305.20	657,395.87		2,162,701.07
采矿权	5,335,629.43	2,847,363.66		8,182,993.09
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
其他		4,444.44		4,444.44
三、无形资产账面净值合计	30,010,692.07	30,031,256.43		60,041,948.50
土地使用权	17,264,221.50	6,502,164.53		23,766,386.03
采矿权	12,746,470.57	23,513,536.34		36,260,006.91

杜坝技术资料				
其他		15,555.56		15,555.56
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	30,010,692.07	30,031,256.43		60,041,948.50
土地使用权	17,264,221.50	6,502,164.53		23,766,386.03
采矿权	12,746,470.57	23,513,536.34		36,260,006.91
杜坝技术资料		0.00		0.00
其他		15,555.56		15,555.56

本期摊销额：3,509,203.97 元。

本期增加的土地使用权及采矿权为本公司设立子公司江西西部资源锂业有限公司本期增加的资产。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
铁炉沟铜矿勘探费用	1,080,390.70	10,298,333.43			11,378,724.13
合计	1,080,390.70	10,298,333.43			11,378,724.13

长期待摊费用主要是归集铁炉沟探矿所领用的材料费及预付的探矿工程费用，探矿费用在探矿结果尚未明了之前在本科目核算；探明没有可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将地质探矿费用一次性转入当期损益。2009 年 11 月已完成铁炉沟的探矿工作并编制了详查报告。目前采矿证的程序正在办理中，因未取得采矿证，故本期未进行摊销。

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	780,274.07	5,166,030.89
可抵扣亏损	1,997,133.92	
预计负债		123,125.00
专项储备	23,931.50	
未付工资		26,025.00
小计	2,801,339.49	5,315,180.89
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		204,687.29
小计		204,687.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,316,210.53	
合计	1,316,210.53	

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	3,191,624.24
可抵扣亏损	7,988,535.68
专项储备	95,726.00
小计	11,275,885.92

15、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,128,381.47	1,206,418.36			6,334,799.83
二、存货跌价准备	2,518.87	1,985,205.88			1,987,724.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	12,804,913.41				12,804,913.41
六、投资性房地产减值准备		2,829,186.00			2,829,186.00
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产					

减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	17,935,813.75	6,020,810.24		23,956,623.99

16、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵入房产		32,170,814.00
合计		32,170,814.00

17、短期借款：

(1)短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

期末借款系以杜坝铜矿采矿权为抵押，向农行甘肃康县支行借入，借款期限为 1 年。

18、应付账款：

(1)应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,425,433.52	4,949,500.15
1-2 年	249,681.83	271,300.00
合计	5,675,115.35	5,220,800.15

(2)本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、预收账款：

(1)预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,164,930.68	1,202,540.39
合计	1,164,930.68	1,202,540.39

(2)本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	834,125.05	14,852,899.88	14,162,687.85	1,524,337.08
二、职工福利费	57,934.31	2,163,159.46	2,221,093.77	
三、社会保险费	6,192,984.71	1,911,797.19	902,699.89	7,202,082.01
(1)医疗保险费	1,401,649.99	361,371.23	186,658.33	1,576,362.89
(2)养老保险费	4,045,193.29	1,262,559.40	485,319.40	4,822,433.29
(3)失业保险费	405,399.71	115,257.74	37,505.74	483,151.71
(4)工伤保险费	340,691.23	164,453.08	185,060.68	320,083.63
(5)生育保险费	50.49	8,155.74	8,155.74	50.49
四、住房公积金	1,399,443.43	347,758.40	29,686.40	1,717,515.43
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	191,693.72	15,370.62	20,000.00	187,064.34
八、职工教育经费	355,415.75	11,528.01		366,943.76
合计	9,031,596.97	19,302,513.56	17,336,167.91	10,997,942.62

工会经费和职工教育经费金额 554,008.10 元。

每月 10 号之前发放上月的工资。

21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	14,215,755.97	13,679,676.90
营业税	81,417.58	353,334.93
企业所得税	7,870,950.06	7,870,950.06
个人所得税	153,540.13	16,141.18
城市维护建设税	1,429,612.96	784,724.86
印花税	44,103.94	17,770.05
房产税	1,570,442.52	811,573.62
土地使用税	1,357,234.33	1,154,045.33
资源税	936,591.00	524,029.66
代扣代缴税款	324,617.94	187,523.01
矿产资源补偿费	2,516,241.30	1,395,892.98
教育费附加	825,739.27	432,853.05
地方教育费附加	794,303.95	0.01
合计	32,120,550.95	27,228,515.64

22、其他应付款：

(1)其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,763,781.65	641,152.14
1-2 年	282,668.57	392,315.94
2-3 年	368,200.00	1,470,949.92
3-4 年	1,470,949.92	1,651,126.24
4-5 年	1,651,126.24	
5 年以上	3,776,410.39	3,776,410.39
合计	19,313,136.77	7,931,954.63

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
成都优他制药有限责任公司	25,859.44	12,968.01
合计	25,859.44	12,968.01

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

①3-4 年，4-5 年的其他应付款为应付绵阳高新投资控股公司共计 3,122,076.16 元，为以前年度借款

②5 年以上的款项其中应付四川君和会计师事务所 610,000.00 元，为以前年度的审计费；

(4)对于金额较大的其他应付款，应说明内容

一年以内的大额其他应付款为暂收德阳东工资产经营公司款项 2,473,300.00 元。

23、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	492,500.00			492,500.00
合计	492,500.00			492,500.00

对外担保系 2008 年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息

24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	237,118,702						237,118,702

(1) 根据公司 2009 年 5 月 18 日召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,900.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.60 股，每股面值 1 元，相应增加注册资本人民币 48,391,572.00 元，增加实收资本（股本）人民币 48,391,572.00 元。股权登记日：2009 年 6 月 1 日，除权除息日：2009 年 6 月 2 日，变更后实收资本（股本）为人民币 169,370,501.00 元。本次转增股本业经本所验证，并出具深鹏所验字（2009）第 54 号验资报告。

(2) 根据公司 2009 年 8 月 17 日召开的 2009 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 169,370,501.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股。合计转增 67,748,201.00 股，每股面值 1 元，相应增加注册资本人民币 67,748,201.00 元，增加实收资本（股本）人民币 67,748,201.00 元。股权登记日：2009 年 8 月 31 日，除权除息日：2009 年 9 月 1 日，变更后实收资本（股本）为人民币 237,118,702.00 元。本次转增股本业经本所验证，并出具深鹏所验字（2009）第 110 号验资报告。

25、专项储备：

甘肃阳坝铜业有限责任公司、江西西部资源锂业有限公司按规定计提的安全费与维简费：维简费根据财政部 2004 年 12 月 22 日财企[2004]324 号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》按 15 元/吨计提；安全费根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2006]478 号《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》从 2007 年 1 月 1 日起按 8 元/吨计提。

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	30,296,407.82			30,296,407.82
合计	30,296,407.82			30,296,407.82

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,876,872.59			12,876,872.59
合计	12,876,872.59			12,876,872.59

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	30,587,409.11	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	16,628,015.85	/
调整后 年初未分配利润	47,215,424.96	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	135,032,199.84	/
期末未分配利润	182,247,624.80	/

调整年初未分配利润明细：

(1)其他调整合计影响年初未分配利润 16,628,015.85 元。

公司子公司阳坝铜业收到甘肃省地税局于 2010 年 6 月 1 日下发的《企业所得税减免批复通知书》，同意阳坝铜业从 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间免征企业所得税。公司 2009 年度应交企业所得税 16,628,015.85 元，该项减免调增阳坝铜业 2010 年年初未分配利润，并相应调增公司合并报表 2010 年年初未分配利润。

29、营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	206,729,794.90	155,871,585.74
其他业务收入	4,954,267.43	448,807.80
营业成本	30,735,528.56	28,509,261.01

(2)主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选	206,729,794.90	27,148,961.59	155,871,585.74	28,484,576.58
合计	206,729,794.90	27,148,961.59	155,871,585.74	28,484,576.58

(3)主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜精粉	197,556,357.54	24,784,101.28	153,523,980.04	28,054,459.47
铁精粉	8,478,471.54	1,032,670.89	2,347,605.70	430,117.11
碳酸锂	654,965.82	1,294,589.37		
尾矿	40,000.00	37,600.05		
合计	206,729,794.90	27,148,961.59	155,871,585.74	28,484,576.58

(4)主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘肃省	206,034,829.08	25,816,772.17	155,871,585.74	28,484,576.58
江西省	694,965.82	1,332,189.42		
合计	206,729,794.90	27,148,961.59	155,871,585.74	28,484,576.58

(5)公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
白银有色集团股份有限公司	197,556,357.54	95.56
勉县鑫盛矿业有限公司	8,478,471.54	4.10
合计	206,034,829.08	99.66

本公司生产的铜精粉的销售对象为白银有色集团股份有限公司，本期的铁精粉销售对象为勉县鑫盛矿业有限公司

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	299,533.76		5%
城市维护建设税	1,315,706.25	1,104,853.84	7%、5%
教育费附加	1,586,781.35	669,627.47	3%
资源税	1,061,184.85	875,180.03	5 元/T
土地增值税	52,093.37		
合计	4,315,299.58	2,649,661.34	/

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	43,545.00	11,521.00
差旅费	103,467.80	67,056.60
运输费	6,757,279.47	5,338,291.60
其他	5,988.28	
合计	6,910,280.55	5,416,869.20

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,148,128.82	1,568,443.08
聘请中介机构费	3,505,000.00	1,171,058.20
折旧费	3,463,204.33	1,533,027.32
无形资产摊销	3,388,586.49	2,390,309.80
社会保险费	2,300,662.48	973,111.79
矿产资源补偿费	2,060,348.32	1,558,715.86
福利费	2,056,510.35	370,647.99
差旅费	1,764,969.17	697,838.33
业务招待费	1,673,855.26	687,250.50
汽车费用	1,654,342.69	1,017,239.39
其他	7,593,901.85	4,669,822.30
合计	33,609,509.76	16,637,464.56

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,825,312.50	1,706,388.30
减：利息收入	-1,227,098.73	-889,108.33
其他	27,453.40	10,129.56
合计	625,667.17	827,409.53

34、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,364,581.90
合计		1,364,581.90

35、投资收益：

(1)投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,886,831.94	414,438.91
合计	5,886,831.94	414,438.91

36、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,206,599.36	564,696.67
二、存货跌价损失	1,985,024.88	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,191,624.24	564,696.67

37、营业外收入：

(1)营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,766.65		24,766.65
其中：固定资产处置利得	24,766.65		24,766.65
政府补助	282,000.00	200,000.00	282,000.00
罚款收入	1,100.00	1,600.00	1,100.00
无法支付应付款转营业外收入		17,424,971.93	
其他	40,364.72		40,364.72
存货盘盈	279,335.66		279,335.66
合计	627,567.03	17,626,571.93	627,567.03

(2)政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
灾后重建基金	200,000.00	200,000.00	
2009 年度经济工作奖	82,000.00		
合计	282,000.00	200,000.00	/

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	361,955.84	42,043.36	361,955.84
其中：固定资产处置损失	361,955.84	42,043.36	361,955.84
罚款支出	13,780.00	2,210.00	13,780.00
其他	1,100,873.28		1,100,873.28
合计	1,476,609.12	44,253.36	1,476,609.12

其他为甘肃省陇南市中级人民法院（2010）陇南字第 046 号协助划拨存款通知书中因受理高枫、马宏志与康县阳坝铜业有限公司股权转让合同案，因被执行人拒绝履行（2008）甘民二终字第 69 号判决书所确定的法律义务而划拨的案件执行款。

39、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		980,871.71
递延所得税调整	2,309,154.11	10,452,572.13
合计	2,309,154.11	11,433,443.84

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	135,032,199.84	109,642,926.77
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	29,088,257.28	31,813,714.59
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	105,943,942.56	77,829,212.18
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$	135,032,199.84	109,642,926.77
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	105,943,942.56	77,829,212.18
期初股份总数	S0	237,118,702.00	120,978,929.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		116,139,773.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	237,118,702.00	237,118,702.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	237,118,702.00	237,118,702.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.5695	0.4624
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.4468	0.3282
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.5695	0.4624
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.4468	0.3282

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		98,913,335.45
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		5,870,477.55
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计		
合计		

42、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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
预收德阳东工资产经营公司款项	2,473,300.00
收到政府补贴收入	282,000.00
收到保证金	500,000.00
单位往来款	6,013,796.54
存款利息收入	594,640.30
其他	771,434.64
合计	10,635,171.48

(2)支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付江苏银茂控股(集团)有限公司款项	130,000,000.00
支付甘肃省产权交易所有限公司款项	2,000,000.00
支付备用金借款	2,053,839.04
单位往来款	18,433,923.60
营业费用支付现金	6,909,083.66
管理费用支付现金	9,005,123.02
其他	2,180,808.68
合计	170,582,778.00

(3)收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收购晶泰公司期初货币资金余额	730,964.79
合计	730,964.79

43、现金流量表补充资料：

(1)现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	135,024,788.21	109,642,926.77
加：资产减值准备	3,191,624.24	564,696.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,602,643.79	2,553,115.31

无形资产摊销	3,376,273.97	2,390,309.80
长期待摊费用摊销		
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)	337,189.19	42,043.36
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)		-1,364,581.90
财务费用(收益以“-”号填列)	1,825,312.50	1,706,388.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,886,831.94	-414,438.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,513,841.40	10,247,884.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-204,687.29	204,687.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,443,454.52	5,433,118.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-120,028,661.34	5,165,567.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,412,843.54	-47,594,180.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,720,881.75	88,577,537.07
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	138,181,567.34	166,504,852.71
减: 现金的期初余额	166,504,852.71	41,479,518.11
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	-28,323,285.37	125,025,334.60

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	36,221,600.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	36,952,564.79	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	730,964.79	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36,221,600.00	
4. 取得子公司的净资产	36,221,600.00	
流动资产	26,197,900.00	
非流动资产	32,982,500.00	
流动负债	22,958,800.00	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	138,181,567.34	166,504,852.71
其中：库存现金	596,564.38	23,384.13
可随时用于支付的银行存款	116,115,783.77	164,925,236.21
可随时用于支付的其他货币资金	21,469,219.19	1,556,232.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	138,181,567.34	166,504,852.71

44、所有者权益变动表项目注释

2010年6月1日公司全资子公司甘肃甘肃阳坝铜业有限责任公司收到甘肃省地税局下发的《企业所得税减免批复通知书》(甘地税所减免字[2010]3号),同意子公司阳坝铜业从2009年1月1日至2009年12月31日期间免征企业所得税。追溯调整2009年度企业所得税费用16,628,015.85元和计入资本公积的捐赠收入所计提企业所得税3,557,515.05元,调增2009年度子公司阳坝铜业净利润16,628,015.85元和资本公积3,557,515.05元,相应调增公司合并净利润16,628,015.85元和资本公积3,557,515.05元。

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
四川恒康发展有限责任公司	有限责任公司	成都市	阙文彬	零售业	5,068	50.50	50.50	阙文彬	20187854-9

经营保健用品，体育用品，金属材料（不含稀贵金属），日用百货，五金交电，保健咨询。

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
甘肃阳坝铜业有限责任公司	有限责任公司	甘肃康县	王成	采掘业	1,200	100	100	76773171-4
江西西部资源锂业有限公司	有限责任公司	宁都县石上镇河源村	王成	采掘业	10,000	100	100	55087100-3
礼县大秦黄金开发有限公司	有限责任公司	甘肃礼县	苟世荣		2,000	70	70	55127798-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
甘肃独一味生物制药股份有限公司	其他	72025158-8
四川恒康资产管理有限公司	其他	69482892-8
白银磊聚鑫铜业有限公司	其他	78404069-1
成都优他制药有限责任公司	其他	75875063-0
龙泉大通邮电工贸有限公司	其他	
德阳高新瑞元电工有限公司	其他	
德阳高新瑞祥电子设备有限公司	其他	
四川鼎天电子产业有限公司	其他	

甘肃独一味生物制药股份有限公司经营范围：中药制造及销售

成都优他制药有限责任公司经营范围：片剂、颗粒剂、胶囊剂制造及销售

德阳高新瑞元电工有限公司、德阳高新瑞祥电子设备有限公司、四川鼎天电子产业有限公司已依法被吊销营业执照

4、关联交易情况

(1)关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
成都优他制药有限责任公司	本公司	写字楼	2008年4月1日	2010年3月31日	市价	142,617.31

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	成都优他制药有限责任公司	25,859.44	12,968.01

(九)股份支付:

无

(十)或有事项:

无

(十一)承诺事项:

1、重大承诺事项

(一) 实际业绩不足承诺业绩之补偿协议

(1) 补偿依据:

根据本公司与四川恒康签订的"资产出售及发行股份购买资产协议书"以及"实际业绩不足承诺业绩补偿协议"的相关约定,四川恒康对阳坝铜业 2008-2010 年三年盈利状况的特别承诺:若本次交易在 2008 年度实施完毕的,阳坝铜业 2008-2010 年三个年度实现的净利润分别不低于 7,124 万元、8,876 万元、8,893 万元。若阳坝铜业实际净利润低于上述承诺业绩的,其差额由四川恒康负责用现金补足本公司。

(2) 补偿数额的确定

2008 年度、2009 年度和 2010 年度三个年度阳坝铜业实际净利润数值以本公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所出具的阳坝铜业 2008 年度、2009 年度、2010 年度"审计报告"确认的净利润数值为准。

(3) 支付方式

阳坝铜业实际净利润未达到承诺业绩的,四川恒康将在本公司公告 2010 年度财务报告之日起十五个工作日内,将补偿金汇入本公司指定的银行账户。

阙文彬作为四川恒康的保证人,向本公司提供连带责任保证,依法对四川恒康未能及时支付的补偿金及产生的违约金承担连带保证责任。

(二) 为了防范铁炉沟铜矿逾期未办毕或最终无法办理而导致矿权价值丧失风险,四川恒康 2008 年《关于铁炉沟铜矿采矿权逾期未办毕或最终无法办理的补偿承诺函》承诺:四川恒康将自油房沟-铁炉沟铜矿普查探矿权最终有效期届满之日或铁炉沟铜矿采矿权确定无法办理之日起 30 个工作日内,以现金补偿绵阳高新发展(集团)股份有限公司(现西部资源公司) 1,652.36 万元本金及相应的利息。

(三) 2008 年公司重大资产出售、发行股份购买资产实施后四川恒康承接对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿权。为充分保护公司利益,四川恒康承诺:"四川恒康不放弃对鼎天系企业上述 9,444.01 万元债务的追偿权,但如获偿,四川恒康承诺归绵阳高新(现西部资源公司)所有"。

2、前期承诺履行情况

(一) 阳坝铜业 2010 年度经本公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所审计后实现

的净利润为 15,490 万元，四川恒康承诺阳坝铜业 2010 年度实现的净利润 8,893 万元，实现净利润超过承诺金额 6,597 万元，实现业绩承诺。

(二) 铁炉沟铜矿现取得期限为 2010 年 4 月 24-2012 年 4 月 19 日的探矿权，2010 年 5 月公司已将铁炉沟铜矿的详查报告向甘肃省国土资源厅备案，公司正按照办理采矿证的程序积极申请办理。

(三) 截止报告日，四川恒康对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿无进展，公司无获偿。

(十二)其他重要事项:

1、企业合并

(一) 根据本公司第七届董事会第六届二十七次董事会决议通过的《关于公司非公开发行境内上市人民币普通股(A 股)股票方案的议案》以及签定的《公司与江苏银茂控股(集团)有限公司(下称: 银茂控股)签署《南京银茂铅锌矿业有限公司(注册资本 5644 万元, 下称: 银茂矿业)股权转让协议书》的议案》，本公司拟非公开发行不超过 3225.80 万股股份，定价基准日为本次发行股份购买资产的董事会决议公告日,发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价，发行价格不低于 21.70 元/股。具体方案为:

1、本次发行对象为包括公司控股股东四川恒康发展有限责任公司(下称: 四川恒康)在内的不超过 10 名(含 10 名)特定投资者，发行数量不超过 3225.80 万股(含本数)，发行价格不低于 21.70 元/股，所有发行对象均以现金认购。其中，四川恒康拟以与其他发行对象相同的价格，认购数量不低于本次非公开发行股票数量的 30%，认购金额不高于 3.5 亿元，该股票认购行为构成关联交易。

2、本次非公开发行募集资金总额预计不超过 70,000 万元，预计扣除发行及相关费用后实际募集资金净额约为 67,200 万元，公司将实际募集资金净额用于收购银茂矿业 80% 的股权。对本次非公开发行实际募集资金净额不足于支付前述股权收购款的部分，公司将通过自筹资金解决。如果实际募集资金净额超过支付前述股权收购款，超过部分将用于补充流动资金。本次募集资金到位之前，公司可根据股权收购的实际进展情况，先行以自筹资金进行投入，待募集资金到位后再予以置换。股权转让价格参考银茂矿业净资产评估值(标的股权预估值为 67200 万元)，由交易双方协商确定。本次股权转让完成后，公司将持有银茂矿业 80% 的股权。

上述公司非公开发行境内上市人民币普通股(A 股)股票方案需证券监管部门批准，公司正在申报中。

(二) 公司控股子公司礼县大秦黄金开发有限公司(以下简称"大秦黄金")与甘肃省礼县财政局于 2010 年 12 月 29 日签署了《产权(股权)转让合同》，大秦黄金受让礼县金丰矿业有限责任公司(以下简称"金丰公司") 100% 股权和礼县金辉矿业有限责任公司(以下简称"金辉公司") 100% 股权。金丰公司拥有"甘肃省礼县柴家山金矿普查探矿权(《矿产资源勘查许可证》号: T62120090802036328 号); 金辉公司拥有"甘肃省礼县董家坪金铁等多金属矿普查探矿权"(《矿产资源勘查许可证》号: T62120090802036329)。交易金额人民币 200 万元已支付，相关工商变更手续正在办理中。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减值	期末金额

			动		
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	50,026,154.88				
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
上述合计	50,026,154.88				

3、其他

(1) 根据 2011 年 2 月 14 日公司第七届董事会第一次会议决议通过王成为第七届董事会董事长（公司法定代表人）

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司控股股东四川恒康发展有限责任公司累计质押公司限售流通股 113000000 股，占公司总股本的 47.66%。其中 42,000,000 股质押给中国金谷国际信托有限责任公司；35,000,000 股质押给招商银行股份有限公司成都营门口支行；20,000,000 股质押给中铁信托有限责任公司；10,000,000 股质押给中国银行成都高新技术产业开发区支行；6,000,000 股质押给中国长城资产管理公司。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,797,879.91	90.28	3,797,879.91	99.33	3,797,879.91	96.69	3,797,879.91	99.47
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	391,009.75	9.29	7,820.20	0.2	112,201.95	2.85	2,244.04	0.06
组合小计	391,009.75	9.29	7,820.20	0.2	112,201.95	2.85	2,244.04	0.06
单项金额虽不重	17,888.70	0.43	17,888.70	0.47	17,888.70	0.46	17,888.70	0.47

大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,206,778.36	/	3,823,588.81	/	3,927,970.56	/	3,818,012.65	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京中邮鸿科	1,608,000.00	1,608,000.00	100	账龄较长难以收回
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收回
中邮器材	740,000.00	740,000.00	100	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通	696,000.00	696,000.00	100	账龄较长难以收回
合计	3,797,879.91	3,797,879.91	/	/

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	391,009.75	9.29	7,820.20	112,201.95	2.86	2,244.04
1 年以内小计	391,009.75	9.29	7,820.20	112,201.95	2.86	2,244.04
5 年以上	3,815,768.61	90.71	3,815,768.61	3,815,768.61	97.14	3,815,768.61
合计	4,206,778.36	100	3,823,588.81	3,927,970.56	100	3,818,012.65

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鼎天公司	1,837.60	1,837.60	100	账龄较长难以收回
成塑线缆厂	16,051.10	16,051.10	100	账龄较长难以收回
合计	17,888.70	17,888.70	/	/

(2)本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京中邮鸿科	非关联方	1,608,000.00	2006 年之前	38.22
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	非关联方	753,879.91	2006 年之前	17.92
中邮器材	非关联方	740,000.00	2006 年之前	17.59
北京中邮鸿通	非关联方	696,000.00	2006 年之前	16.54
武汉万顺置业有限公司	非关联方	391,009.75	2010 年	9.29
合计	/	4,188,889.66	/	99.56

2、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额重大不单项计提坏账准备的应收账款	18,000,000.00	91.65	360,000.00	20.75				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	320,424.44	1.63	312,774.44	18.02	305,124.44	18.27	61,024.89	5.47
其他不重大应收账款	276,942.66	1.41	18,875.96	1.09	321,592.76	19.25	10,242.27	0.92
组合小计	18,597,367.10	94.69	691,650.40	39.86	626,717.20	37.52	71,267.16	6.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,043,489.28	5.31	1,043,489.28	60.14	1,043,489.28	62.48	1,043,489.28	93.61
合计	19,640,856.38	/	1,735,139.68	/	1,670,206.48	/	1,114,756.44	/

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	18,172,728.90	92.53	369,454.58	220,079.00	13.18	4,401.58
1 年以内小计	18,172,728.90	92.53	369,454.58	220,079.00	13.18	4,401.58
1 至 2 年	35,300.00	0.17	8,650.00	86,213.76	5.16	4,310.69
2 至 3 年	84,213.76	0.43	8,421.38	15,300.00	0.91	1,530.00
5 年以上	1,348,613.72	6.87	1,348,613.72	1,348,613.72	80.75	1,104,514.17
合计	19,640,856.38	100.00	1,735,139.68	1,670,206.48	100.00	1,114,756.44

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陈亚平---借款	464,250.00	464,250.00	100	账龄较长难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100	账龄较长难以收回
精密机械分公司 ---往来款	95,000.00	95,000.00	100	账龄较长难以收回
潘勇---借款	50,000.00	50,000.00	100	账龄较长难以收回
合计	1,043,489.28	1,043,489.28	/	/

(2)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
江西西部资源锂 业有限公司	子公司	18,000,000.00	2010 年	91.65
陈亚平	前董事长	464,250.00	2006 年以前	2.36
代扣个人所得税	前绵高员工	434,239.28	2006 年以前	2.21

王娜	员工	106,408.50	2010 年	0.54
精密机械分公司	非关联方	95,000.00	2006 年以前	0.48
合计	/	19,099,897.78	/	97.24

(4)其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西西部资源锂业有限公司	子公司	18,000,000.00	91.65
合计	/	18,000,000.00	91.65

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
甘肃阳坝铜业有限责任公司	168,082,112.23	168,082,112.23		168,082,112.23			100	100	
江西西部资源锂业有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00			100	100	
礼县大秦黄金开发有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00			70	70	
鼎天电子产业有限公司	15,320,269.95	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41		6.5	6.5	
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		10	10	

到鼎天电子产业有限公司、德阳高新瑞祥电工设备有限公司已被工商吊销难以收回投资，本公司对该公司投资已全额计提减值准备。

4、营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	4,948,807.80	448,807.80
营业成本	3,585,233.49	24,684.43

(2)公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
康县梅园旅游商贸有限责任公司	4,500,000.00	90.93
武汉万顺置业有限公司	448,807.80	9.07
合计	4,948,807.80	100.00

5、投资收益：

(1)投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	310,000,000.00	
合计	310,000,000.00	

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
甘肃阳坝铜业有限责任公司	310,000,000.00		本期子公司分配股利
合计	310,000,000.00		/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	291,121,589.38	-1,098,150.79
加：资产减值准备	625,959.40	402,604.84

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,659,117.39	306,616.06
无形资产摊销	229,497.35	203,786.65
长期待摊费用摊销		
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)		42,043.36
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)		611,200.80
投资损失(收益以“—”号填列)	-310,000,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,264,842.12	9,842,370.04
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,076,863.52	26,135,875.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,640,285.57	-37,648,507.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,618,154.73	-1,202,161.29
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	640,078.52	20,681.64
减: 现金的期初余额	20,681.64	7,557.21
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	619,396.88	13,124.43

(十四)补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-337,189.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	24,050,467.43	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密	282,000	

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,886,831.94	股票买卖收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-793,852.90	
合计	29,088,257.28	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.64	0.5695	0.5695
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.39	0.4468	0.4468

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
- 3、载有董事长王成先生签名的 2010 年年度报告文本。

四川西部资源控股股份有限公司

法定代表人：王成

2011 年 2 月 23 日

四川西部资源控股股份有限公司
业绩承诺执行情况专项审核报告

目 录

目 录	页 次
一、专项审核报告	1-2
二、附件	
四川西部资源控股股份有限公司关于业绩承诺 执行情况的说明	3-5

四川西部资源控股股份有限公司

业绩承诺执行情况的

专项审核报告

深鹏所股专字[2011]0095 号

四川西部资源控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“西部资源”）2010年度的《关于业绩承诺执行情况的说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的有关规定，编制《关于盈利预测执行情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是西部资源管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《关于业绩承诺执行情况的说明》发表专项审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对《关于盈利预测执行情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，西部资源2010年度的《关于业绩承诺执行情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了西部资源盈利预测的利润预测数与利润实现数的差异情况。

本审核报告仅供西部资源2010年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2011年2月23日

中国注册会计师

杨平高

中国注册会计师

邹品爱

四川西部资源控股股份有限公司

关于业绩承诺执行情况的说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的有关规定，四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），编制了2010年度《关于业绩承诺执行情况的说明》。

一、重大资产重组的基本情况

四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为绵阳高新发展（集团）股份有限公司，绵阳高新发展（集团）股份有限公司系由原鼎天科技股份有限公司于2004年4月2日更名而来。2008年6月13日本公司与本公司之母公司四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）签署《绵阳高新发展（集团）股份有限公司资产出售及发行股份购买资产协议书》，本公司以向四川恒康定向发行39,088,729股人民币普通股股票（发行价格每股人民币16.68元），购买四川恒康所持有的甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）100%的股权。同时，四川恒康以承担本公司103,607,995.61元债务作为对价方式，受让本公司61,627,520.73元资产；对于四川恒康承担的债务大于受让资产的差额部分而形成的本公司对四川恒康的债务41,980,474.88元，四川恒康将全额豁免本公司的偿还义务。本次交易前四川恒康持有本公司26.87%的股权，为本公司的第一大股东。本次交易后，四川恒康持有本公司50.50%的股权。

2008年6月30日，本公司2008年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司重大资产出售、发行股份购买资产方案的议案》，同意本公司向四川恒康定向发行不超过39,088,729股股票，购买其所持有的阳坝铜业100%的股权。同意根据信永中和会计师事务所有限责任公司出具的XYZH/2007CDM1056-2号《审计报告》和中元国际资产评估有限责任公司出具的中元评报字（2008）第2033号评估报告结果，向四川恒康出售61,627,520.73元资产，四川恒康以承接本公司103,607,995.61元负债的形式受让上述资产。对于四川恒康所承接的债务数额超出受让资产的差额部分41,980,474.88元，形成本公司对四川恒康的债务，四川恒康全额豁免本公司。

本次交易以2008年1月31日为基准日进行的资产评估所确定的资产评估价值作为定价参考依据。根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2008）第V1005号资产评估报告书，阳坝铜业100%股权的评估价值为65,200万元，并以此作为交易价格。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2008]1306号文核准，同意本公司本次重大资产重组及向四川恒康发行 39,088,729 股人民币普通股购买相关资产交易事项。该事项业经信永中和会计师事务所有限责任公司出具 XYZH/2008CDATS040 号验资报告审验确认。四川恒康所持有的阳坝铜业 100%的股权已于 2008 年 12 月 9 日过户到本公司名下，本公司于 2008 年 12 月 26 日办理了本次定向增发股份的工商变更手续并领取了换发的《企业法人营业执照》，本公司注册资本变更为 120,978,929 元。2009 年 5 月 18 日根据公司召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,929.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.00 股，每股面值 1 元。转增后截止 2009 年 6 月 30 日，公司总股本 169,370,501.00 股。

2009 年 8 月 17 日根据公司召开的 2009 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 169,370,501.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股。转增后公司总股本 237,118,702.00 股。

本公司最近一期《企业法人营业执照》由四川省绵阳市高新技术产业开发区工商行政管理局核发，注册号为 510706000003721 号，注册资本为 237,118,700.00 元。

四川恒康承诺，若上述交易在2008年度实施完毕，阳坝铜业2008年-2010年三个年度实现的净利润不低于7,124万元、8,876万元、8,893万元。未实现上述承诺业绩时，四川恒康就实际净利润与承诺业绩的差额款，在本公司当年《公司年度报告》公告之日起十五个工作日内，以现金形式补偿给本公司。

本公司与四川恒康还约定，自2008年1月31日至本公司办理完成工商变更登记成为阳坝铜业股东期间，阳坝铜业生产经营中产生的收益由本公司享有，产生亏损由四川恒康承担。

二、2010年业绩承诺实现情况

在重大资产重组及发行股份购买资产的材料申报过程中，四川恒康承诺，若上述交易在2008年度实施完毕，阳坝铜业2008年-2010年三个年度实现的净利润不低于7,124万元、8,876万元、8,893万元。2010年度实际净利润数与业绩承诺净利润数的差异情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	实际净利润数	四川恒康承诺净利润数	差异数(实际净利润-承诺净利润)	完成率	主要原因
阳坝铜业数	15,955.72	8,893.00	7,062.72	179.42%	主要是2010年度铜价大幅回升,收入增加所致

四川恒康已实现对阳坝铜业2010年度净利润不低于8,893万元的承诺。

四川西部资源控股股份有限公司

2011年2月23日

法定代表人： 王成 主管会计工作负责人： 王勇 会计机构负责人： 王勇

日 期： 2011年2月23日 日 期： 2011年2月23日 日 期： 2011年2月23日

关于四川西部资源控股股份有限公司
截至 2010 年 12 月 31 日前次募集资金使用情况
审核报告

深鹏所股专字[2011]0100 号

四川西部资源控股股份有限公司董事会：

我们审核了后附的四川西部资源控股股份有限公司（以下简称西部资源）根据《上市公司证券发行管理办法》、《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制的截止 2010 年 12 月 31 日“关于前次募集资金使用情况的报告”。西部资源管理层的责任是提供真实、合法、完整的与前次募集资金使用情况相关的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据；我们的责任是对西部资源编制的关于前次募集资金使用情况的报告是否符合中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定发表专项审核说明。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对西部资源《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查、测算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，西部资源“关于前次募集资金使用情况的报告”已经按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，如实反映了西部资源前次募集资金使用情况。

本审核报告仅供西部资源向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票之目的使用，不作其他用途。我们同意本审核报告作为西部资源申请非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

附件：《四川西部资源控股股份有限公司董事会前次募集资金使用情况的报告》。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 · 深圳

2011 年 2 月 23 日

杨平高

中国注册会计师

邹品爱

四川西部资源控股股份有限公司董事会

前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，现将四川西部资源控股股份有限公司（以下简称本公司）截至2010年12月31日止的前次募集资金使用情况说明如下：

一、前次募集资金的金额及到账时间

本公司于2008年12月2日收到中国证券监督管理委员会《关于核准绵阳高新发展（集团）股份有限公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2008〕1306号），核准本公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司发行39,088,729股人民币普通股（每股价格16.68元）购买四川恒康发展有限责任公司（以下简称四川恒康）持有100%股权的甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称阳坝铜业）100%股权。本公司本次非公开发行股票与购买资产同时进行，本次向四川恒康发行股份购买的阳坝铜业100%股权的最终交易价格为65,200万元。

根据信永中和会计师事务所有限责任公司出具XYZH/2007CDM1040-1号《审计报告》和中和资产评估有限责任公司出具的中和评报字（2008）第V1005号评估报告，阳坝铜业经审计的股东权益的账面价值为11,017.42万元，最终评估值为65,200万元，评估增值54,182.58万元，评估增值率为491.79%。本次交易以经交易双方确认的阳坝铜业100%股权评估值65,200万元作为交易金额。

2008年12月9日阳坝铜业股东变更的工商登记手续完成，四川恒康持有的阳坝铜业100%的股权已全部过户到本公司名下。变更后，本公司总股本120,978,929.00股。2008年12月26日，本公司办理完成工商变更登记手续。

二、前次募集资金使用情况

（一）前次募集资金具体使用情况

本公司向四川恒康非公开发行股票购买其持有的阳坝铜业100%股权。具体情况如下：

募集资金总额：65,200 万元						已累计使用募集资金总额：65,200 万元				
变更用途的募集资金总额：0						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：0						2008 年：65,200 万元				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	非公开发行购买资产	非公开发行购买资产	65,200 万元	65,200 万元	65,200 万元	65,200 万元	65,200 万元	65,200 万元	-	100%

(二) 前次募集资金认购资产的运行情况

1、资产权属变更情况

2008年12月9日阳坝铜业股东变更的工商登记手续完成，四川恒康持有的阳坝铜业100%的股权已全部过户到本公司名下。

2、资产账面价值变化情况

项目	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
资产总额	241,781,539.84	388,577,797.89	197,485,774.83
负债总额	87,675,838.81	82,745,128.83	29,888,673.44
净资产	154,105,701.03	305,832,669.06	167,597,101.39

3、生产经营情况

公司认购的资产经营状况良好，2008年度，阳坝铜业实现营业收入 94,898,457.46 元，实现净利润 62,088,432.54 元；2009年度，阳坝铜业实现营业收入 155,871,585.74 元，实现净利润 110,741,077.56 元；2010年度，阳坝铜业实现营业收入 206,040,288.71 元，实现净利润 159,557,167.78 元。

4、效益贡献情况

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益			实际效益		
			2008年度	2009年度	2010年度	2008年度	2009年度	2010年度
1	非公开发行购买资产	不适用	7,124	8,876	8,893	6,209	11,074	15,956

5、承诺事项的履行情况

四川恒康承诺，若上述交易在2008年度实施完毕，阳坝铜业2008年-2010年三个年度实现的净利润不低于7,124万元、8,876万元、8,893万元。未实现上述承诺业绩时，四川恒康就实际净利润与承

诺业绩的差额款，在本公司当年《公司年度报告》公告之日起十五个工作日内，以现金形式补偿给本公司。

(1)经信永中和会计师事务所有限责任公司审核，并出具了XYZH/2008CDM1021-2号审核报告。

阳坝铜业2008年度实际净利润数与预测净利润数的差异情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	实际净利润数	预测净利润数	差异数(实际净利润-预测净利润)	盈利预测完成比率	追溯调整后净利润	追溯调整后盈利预测完成比率	主要原因
本公司合并数	8,303.93	14,683.86	-6,379.93	56.55%	9,107.40	62.02%	①大股东豁免债务按当时的会计准则应计入营业外收入，按中国证监会最新规定计入资本公积；②铜价大幅下跌导致阳坝铜业仅完成预测利润的75.75%。
本公司母公司数	4,412.69	7,548.44	-3,135.75	58.46%	4,412.69	58.46%	大股东豁免债务按当时的会计准则应计入营业外收入，按中国证监会最新规定计入资本公积。
阳坝铜业数	5,399.21	7,128.02	-1,728.81	75.75%	6,208.84	87.10%	铜价大幅下跌。

阳坝铜业2008年度的利润预测未全部实现。公司已于2009年4月27日收到四川恒康支付的子公司阳坝铜业2008年承诺业绩补偿金1,724.79万元。阳坝铜业追溯调整后净利润6,208.84万元与本公司2008年度报告披露数5,399.21万元差异809.63万元，主要为：

①本期按照财政部《企业会计准则解释第3号》规定，将依照国家有关规定提取的安全费用以及具有类似性质的各项费用不再计入利润分配——提取专项储备和盈余公积——专项储备，而是在所有者权益项下以“专项储备”科目单独反应，计提时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。同时，对于使用安全费和维简费形成的固定资产在结转固定资产时全额确认累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。此项会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理。该项会计政策变更追溯调整对财务报表金额的影响为调减2008年净利润106.17万元。

②阳坝铜业收到甘肃省地税局于2010年1月10日下发的《企业所得税减免批复通知书》，同意公司从2008年1月1日至2008年12月31日期间免征企业所得税。2008年度所得税汇算清缴阳坝铜业应交企业所得税915.80万元，该项减免将调增阳坝铜业2008年度净利润915.80万元。

(2) 经深圳市鹏城会计师事务所有限责任公司审核，并出具了深鹏所专审字[2010]091 号审计报告。阳坝铜业 2009 年度实际净利润数与预测净利润数的差异情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	实际净利润数	预测净利润数	差异数（实际净利润-预测净利润）	盈利预测完成比率	追溯调整后净利润	追溯调整后盈利预测完成比率	主要原因
本公司合并数	9,301.49	7,970.32	1,331.17	116.70%	10,964.29	137.56%	-
本公司母公司数	-109.82	-504.75	394.93	21.76%	-109.82	21.76%	-
阳坝铜业数	9,411.31	8,475.07	936.24	111.05%	11,074.11	130.67%	主要是 2009 年度收入增加。

阳坝铜业 2009 年度的利润预测已全部实现，并完成了四川恒康关于阳坝铜业 2009 年度净利润不低于 8,876 万元的承诺。阳坝铜业追溯调整后净利润 11,074.11 万元与 2009 年度经深圳市鹏城会计师事务所有限责任公司审计后净利润数及本公司 2009 年度报告披露数 9,411.31 万元差异 1,662.80 万元，系阳坝铜业收到甘肃省地税局于 2010 年 6 月下发的《企业所得税减免批复通知书》，同意公司从 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间免征企业所得税。该项减免将调增阳坝铜业 2009 年度净利润 1,662.80 万元。

(3) 经深圳市鹏城会计师事务所有限责任公司审核，并出具了深鹏所股专字[2011]0095 号审计报告。阳坝铜业 2010 年度实际净利润数与预测净利润数的差异情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	实际净利润数	预测净利润数	差异数（实际净利润-预测净利润）	盈利预测完成比率	追溯调整后净利润	追溯调整后盈利预测完成比率	主要原因
本公司合并数(只含公司本部和阳坝铜业)	14,067.88	-	-	-	-	-	
本公司母公司数	29,112.16	-	-	-	-	-	
阳坝铜业数	15,955.72	8,893.00	7,062.72	179.42%	-	-	主要是 2010 年度铜价提高、收入增加。

备注：(1) 四川恒康已实现对阳坝铜业2010年度净利润不低于8,893万元的承诺。

(2)母公司2010年度报表净利润数29,112.16万元，减投资收益—阳坝铜业分配股利31,000万元，实际净利润为-1,887.84万元。本公司合并数(只含公司本部和阳坝铜业)实际净利润14,067.88万元为阳坝铜业净利润15,955.72万元加本公司母公司净利润29,112.16万元减阳坝铜业分配给母公司股利31,000万元。2008年末预测本公司2010年度母公司净利润数和本公司合并净利润数(只含公司本部和阳坝铜业)，因此未作实际数与预测数比较。

三、结论

公司董事会认为，本公司前次募集资金的使用符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

四川西部资源控股股份有限公司董事会

2011年2月23日