



**四川西部资源控股股份有限公司**

**600139**

**2011 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.....	12
六、 公司治理结构.....	15
七、 股东大会情况简介.....	20
八、 董事会报告.....	20
九、 监事会报告.....	33
十、 重要事项.....	34
十一、 财务会计报告.....	41
三、 备查文件目录.....	112

**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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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	证券事务代表
姓名	王娜	秦华
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	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	028-85917855
传真	028-85917855	028-85917855
电子信箱	wangna@scxbzy.com	qinhua@scxbzy.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	600139@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	2011 年 10 月 13 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	128,451,602.87
利润总额	290,262,585.81
归属于上市公司股东的净利润	246,900,217.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	111,903,139.00
经营活动产生的现金流量净额	292,946,182.54

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注(如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-138,881.64		-337,189.19	-42,043.36
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			24,050,467.43	16,628,015.85
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,569,100.00		282,000	200,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	159,332,288.41			
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	405,452.06	购买银行理财产品收益	5,886,831.94	1,779,020.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,476.17		-793,852.90	17,624,361.93
购买日子公司资产公允价值与账面价值差额于本期的合并调整	-26,923,236.95			
少数股东权益影响额	-129,497.61			
所得税影响额	-166,621.91			-4,375,640.64
合计	134,997,078.53		29,088,257.28	31,813,714.59

## (三) 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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	312,133,019.08	211,684,062.33	47.45	156,320,393.54
营业利润	128,451,602.87	138,182,984.41	-7.04	103,494,052.04
利润总额	290,262,585.81	137,333,942.32	111.36	121,076,370.61
归属于上市公司股东的净利润	246,900,217.53	135,032,199.84	82.85	109,642,926.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	111,903,139.00	105,943,942.56	5.62	77,829,212.18
经营活动产生的现金流量净额	292,946,182.54	25,720,881.75	1,038.94	88,577,537.07
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,897,137,513.23	593,465,443.95	219.67	435,177,484.25
负债总额	316,962,749.02	119,764,176.37	164.66	101,312,595.07

归属于上市公司股东的所有者权益	1,405,394,406.49	467,708,679.21	200.48	333,864,889.18
总股本	367,716,949.00	237,118,702.00	55.08	237,118,702.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.7243	0.4068	78.05	0.3303
稀释每股收益 (元 / 股)	0.7243	0.4068	78.05	0.3303
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.3283	0.3191	2.88	0.2344
加权平均净资产收益率 (%)	32.82	33.64	减少 0.82 个百分点	60.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	14.88	26.39	减少 11.51 个百分点	42.69
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.80	0.11	627.27	0.37
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.82	1.97	93.91	1.41
资产负债率 (%)	16.71	20.18	减少 3.47 个百分点	23.28

#### 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	119,733,909	50.50	35,750,766	47,893,564		-107,259,473	-23,615,143	96,118,766	26.14
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	119,733,909	50.50	35,750,766	47,893,564		-107,259,473	-23,615,143	96,118,766	26.14
其中：境内非国有法人持股	119,733,909	50.50	35,750,766	47,893,564		-107,259,473	-23,615,143	96,118,766	26.14
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	117,384,793	49.50		46,953,917		107,259,473	154,213,390	271,598,183	73.86
1、人民币普 通股	117,384,793	49.50		46,953,917		107,259,473	154,213,390	271,598,183	73.86
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	100.00	35,750,766	94,847,481		0	130,598,247	367,716,949	100.00

#### 股份变动的批准情况

(1) 2011 年 3 月 18 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过公司 2010 年度利润分配方案，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 237,118,702 股为基数，向全体股东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），送股实施后总股本为 331,966,183 股，增加 94,847,481 股。

(2) 2011 年 8 月 31 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）下发《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]1393 号），核准我公司非公开发行不超过 45,248,800 股新股。2011 年 9 月 29 日，公司完成本次非公开发行事宜，共计发行新股 35,750,766 股。

(3) 2008 年 12 月 2 日，证监会下发《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），核准我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。在本次发行中，四川恒康承诺：以资产认购的股份，自发行结束之日起三十六个月内不得转让。

2011 年 12 月 14 日，此部分股份获上市流通，并经历次转增、送股后，增至 107,259,473 股。

#### 股份变动的过户情况

(1) 2011 年 9 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕向包括控股股东四川恒康在内的 7 名特定投资者发行共 335,750,766 股新股的登记托管工作，公司总股本由 331,966,183 股变更为 367,716,949 股。

(2) 截止本报告期末，四川恒康持有本公司股份 185,502,856 股，占公司总股本的 50.45%，其中有限售条件流通股 78,243,383 股，无限售条件流通股 107,259,473。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

报告期内，公司根据上述股份变动情况，对应办理完毕《企业法人营业执照》变更，具体如下：

公司的注册资本和实收资本变更为叁亿陆仟柒佰柒拾壹万陆仟玖佰元人民币。

#### 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	107,259,473	47,893,564	60,368,000	股改承诺：股改时持有的22,000,000股非流通股份自获得上市流通权之日起，在追加对价承诺尚未履行完毕前，不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；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，出售数量占该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。（详见2012年2月3日临2012-002号公告）	2012年2月10日
			17,875,383	17,875,383	2011年非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2011年9月29日）起三十六个月内不转让。	2014年9月30日
天津盛熙股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	3,800,000	3,800,000	2011年非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2011年9月29日）起十二个月内不转让。	2012年9月30日
国泰基金管理有限公司	0	0	3,275,383	3,275,383	同上	2012年9月30日
东源（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	2,800,000	2,800,000	同上	2012年9月30日
方正东亚信托有限责任公司	0	0	2,700,000	2,700,000	同上	2012年9月30日
上海科祥股权投资中心（有限合伙）	0	0	2,700,000	2,700,000	同上	2012年9月30日
中国高新投资集团公司	0	0	2,600,000	2,600,000	同上	2012年9月30日
合计	119,733,909	107,259,473	83,644,330	96,118,766	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 2、 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	2011 年 9 月 29 日	19.58	17,875,383	2012 年 9 月 30 日	17,875,383	
A 股	2011 年 9 月 29 日	19.58	17,875,383	2014 年 9 月 30 日	17,875,383	

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

## (1) 公司股份总数及结构的变动情况：

公司 2010 年度利润分配方案实施后，总股本变更为 331,966,183 股。其中，有限售条件流通股的股份变更为 167,627,473 股，占公司总股本的 50.50%；无限售条件流通股的股份变更为 164,338,710 股，占公司总股本的 49.50%。

公司非公开发行股票收购银茂矿业 80% 股权后，总股本变更为 367,716,949 股。其中，有限售条件流通股的股份变更为 203,378,239 股，占公司总股本的 55.31%；无限售条件流通股的股份变更为 164,338,710 股，占公司总股本的 44.69%。

公司 2008 年重大资产出售、发行股份购买资产暨关联交易所发行的限售股于 2011 年 12 月 14 日上市流通，流通数量为 107,259,473 股。

截止本报告期末，公司有限售条件流通股的股份为 96,118,766 股，占公司总股本的 26.14%；无限售条件流通股的股份为 271,598,183 股，占公司总股本的 73.86%。

## (2) 公司资产负债结构变动情况

公司在报告期内实施了一次分红送股，除所有者权益指标发生变动外，公司的资产负债结构未产生变动。

## 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

2011 年末股东总数		43,168 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		44,046 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	50.45	185,502,856	65,768,947	78,243,383	质押 157,830,000
天津盛熙股权投资基金合伙企业(有限合伙)	未知	1.03	3,800,000	3,800,000	3,800,000	无
中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金	未知	0.98	3,608,278	3,608,278	0	无

国泰基金公司—工行—陕西省陕西省国际信托股份有限公司	未知	0.89	3,275,383	3,275,383	3,275,383	无
东源(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	未知	0.76	2,800,000	2,800,000	2,800,000	无
方正东亚信托有限责任公司	未知	0.73	2,700,000	2,700,000	2,700,000	无
上海科祥股权投资中心(有限合伙)	未知	0.73	2,700,000	2,700,000	2,700,000	无
中国高新投资集团公司	未知	0.71	2,600,000	2,600,000	2,600,000	无
广州市广永国有资产经营有限公司	未知	0.70	2,560,000	580,000	0	无
万联证券有限责任公司	未知	0.33	1,224,550	1,224,550	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	
四川恒康发展有限责任公司	107,259,473	人民币普通股	107,259,473
中国工商银行—申万菱信新动力股票型证券投资基金	3,608,278	人民币普通股	3,608,278
广州市广永国有资产经营有限公司	2,560,000	人民币普通股	2,560,000
万联证券有限责任公司	1,224,550	人民币普通股	1,224,550
上海源岛置业有限公司	902,998	人民币普通股	902,998
陈桂云	817,700	人民币普通股	817,700
广州市广永物业管理有限公司	790,000	人民币普通股	790,000
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略股票型证券投资基金	697,994	人民币普通股	697,994
詹欣涵	635,899	人民币普通股	635,899
中山市长利房地产开发有限公司	618,866	人民币普通股	618,866
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件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。		

## 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	78,243,383	2012年2月10日	22,470,671	股改承诺：详见前表“限售股 份变动情况”
			2013年1月31日	37,897,329	
			2014年9月30日	17,875,383	2011年非公开发行股票中承 诺：通过本次发行认购的股票 自发行结束之日（2011年9月 29日）起三十六个月内不转让。
2	天津盛熙股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	3,800,000	2012年9月30日	3,800,000	2011年非公开发行股票中承 诺：通过本次发行认购的股票 自发行结束之日（2011年9月 29日）起十二个月内不转让。
3	国泰基金公司－工 行－陕西省国际信 托股份有限公司	3,275,383	2012年9月30日	3,275,383	同上
4	东源（天津）股权 投资基金合伙企业 （有限合伙）	2,800,000	2012年9月30日	2,800,000	同上
5	方正东亚信托有限 责任公司	2,700,000	2012年9月30日	2,700,000	同上
6	上海科祥股权投资 中心（有限合伙）	2,700,000	2012年9月30日	2,700,000	同上
7	中国高新投资集团 公司	2,600,000	2012年9月30日	2,600,000	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知上述有限售条件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。		

## 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
天津盛熙股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2011年9月29日	2012年9月30日
国泰基金公司－工行－陕西省国际信托股份有限公司	2011年9月29日	2012年9月30日
东源（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2011年9月29日	2012年9月30日
方正东亚信托有限责任公司	2011年9月29日	2012年9月30日
上海科祥股权投资中心（有限合伙）	2011年9月29日	2012年9月30日
中国高新投资集团公司	2011年9月29日	2012年9月30日

上述一般法人均因认购公司 2011 年非公开发行股票成为本报告期末前 10 名股东。

## 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 50.45% 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

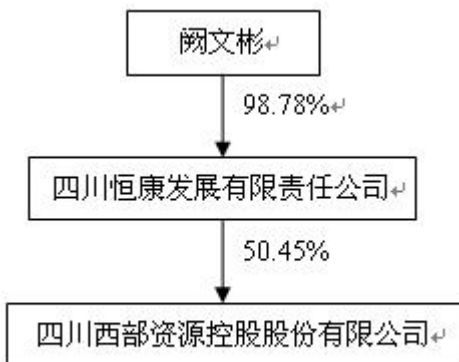
○ 自然人

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

## (一) 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
王成	董事长、总经理	男	40	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	21	否
周先敏	董事	男	48	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	3	是
丁佶赉	董事	女	34	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	3	是
陈正宁	董事	男	68	2010年1月15日	2012年3月21日	0	0	无变动	3	否
王勇	董事、财务总监	男	40	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	10.2	否
董安生	独立董事	男	60	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	6	否
李光金	独立董事	男	46	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	6	否
杨丹	独立董事	男	42	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	5.5	否
赵志勇	监事会召集人	男	34	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	8.63	否
杨锡强	监事	男	47	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	16.1	否
刘勇	职工监事	男	43	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	6.98	否
苟世荣	副总经理、总工程师	男	45	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	10.06	否
段丽萍	副总经理	女	54	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	6.24	否
王娜	董事会秘书	女	34	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	无变动	7.08	否
李余利	董事	女	45	2008年2月14日	2011年7月12日	0	0	无变动	1.25	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	114.04	/

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。现任公司董事长、总经理、甘肃坝坝铜业有限责任公司法人代表、江西西部资源锂业有限公司法人代表、南京银茂铅锌矿业有限公司董事。

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、南京银茂铅锌矿业有限公司董事。

丁佶赉：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、四川纵横航空有限公司董事长、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、四川西部资源控股股份有限公司董事。2012年3月21日，因个人原因辞去董事职务。

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。现任公司董事、财务总监、南京银茂铅锌矿业有限公司董事。

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，中国人民大学民商法律研究中心副主任，中国人民大学金融与财政政策研究中心研究员；社会兼职为中国法学会会员，中国国际法学会理事，中国比较法学会理事，北京国际法学会理事，深圳仲裁委员会仲裁员。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、通裕重工股份有限公司独立董事、盛明国际(控股)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。

李光金：曾任四川轻化工学院讲师、教研室副主任，西南交通大学经济管理学院教学讲师，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。

杨丹：现任西南财经大学工商管理学院执行院长、MBA 教育中心副主任、成都卫士通信产业股份有限公司独立董事、成都高新投资集团有限公司独立董事、成都市兴蓉投资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。

赵志勇：曾就职于安永华明会计师事务所、西部矿业股份有限公司，现任公司监事会召集人。

杨锡强：“地质调查与矿产勘查”高级工程师，中国地质学会会员。曾就职于四川省化工地质勘查院、福建天宝矿业集团，现任四川西部资源控股股份有限公司监事。

刘勇：曾任成都置信集团培训学校教务主任，四川恒康发展有限公司培训经理，现任公司行政人事经理、职工监事。

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。现任甘肃阳坝铜业有限责任公司副总经理、工程师，礼县大秦黄金开发有限公司董事长，南京银茂铅锌矿业有限公司董事、总经理，公司副总经理兼总工程师。

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。现任公司副总经理。

王娜：曾任职于华神集团总裁办、董事会办公室，甘肃独一味生物制药股份有限公司董事会办公室，现任公司董事会秘书。

李余利：曾任四川恒康发展有限责任公司副总裁、甘肃独一味生物制药股份有限公司董事、四川西部资源控股股份有限公司董事长、董事，2011 年 7 月，因个人原因辞去董事职务。

## （二）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
丁佶赟	四川恒康发展有限责任公司	董事长助理	2007 年 11 月		是
李余利	四川恒康发展有限责任公司	副总裁	2009 年 10 月	2011 年 7 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
周先敏	南京银茂铅锌矿业有限公司	董事	2011年10月20日	2014年10月20日	否
丁佶赞	四川纵横航空有限公司	董事长	2011年5月10日		否
王成	南京银茂铅锌矿业有限公司	董事	2011年10月20日	2014年10月20日	否
王成	甘肃阳坝铜业有限责任公司	法人代表			否
王成	江西西部资源锂业有限公司	法人代表			
王勇	南京银茂铅锌矿业有限公司	董事	2011年10月20日	2014年10月20日	否
董安生	中国人民大学	法学院教授、博士生导师；金融与证券研究所研究员；民商法律研究中心副主任；金融与财政政策研究中心研究员			是
李光金	四川大学	工商管理学院教授、博士生导师			是
杨丹	西南财经大学	工商管理学院执行院长、MBA教育中心副主任			是
苟世荣	甘肃阳坝铜业有限责任公司	副总经理、工程师	1987年8月3日		是
苟世荣	南京银茂铅锌矿业有限公司	董事、总经理	2011年10月20日	2014年10月20日	否

### （三）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2010年度股东大会通过的“关于第七届董事会董事津贴的议案”、“关于第七届董事会独立董事津贴的议案”以及“关于第七届监事会监事津贴的议案”，董事津贴为3万元/人.年（税后），独立董事津贴为6万元/人.年（税后），监事津贴为1.2万元/人.年（税后）。 根据第七届董事会第二次会议通过的《关于2011年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》，2011年度公司高级管理人员薪酬的支付发放继续按照公司原《高级管理人员薪酬管理方案》执行，并在上述方案范围内按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，发放金额符合经股东大会审议通过的标准。

## (四) 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
李余利	第六届董事会董事长	离任	任期届满
李余利	第七届董事会董事	离任	2011年7月12日, 因个人原因辞职。
王军	第六届董事会董事、副总经理、董事会秘书	离任	任期届满
罗孝银	第六届董事会独立董事	离任	任期届满
段丽萍	财务总监	离任	任期届满
唐书虎	第六届监事会监事会召集人	离任	任期届满
王勇	第六届监事会监事	离任	任期届满
杨建雄	第六届监事会职工监事	离任	任期届满
王成	第七届董事会董事长、总经理	聘任	换届选举
王勇	第七届董事会董事、财务总监	聘任	换届选举
杨丹	第七届董事会独立董事	聘任	换届选举
赵志勇	第七届监事会监事会召集人	聘任	换届选举
杨锡强	第七届监事会监事	聘任	换届选举
刘勇	第七届监事会职工监事	聘任	换届选举
王娜	第七届董事会董事会秘书	聘任	换届选举

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,379
公司需承担费用的离退休职工人数	34
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	955
研究及技术人员	65
采购及销售人员	21
财务人员	28
行政后勤人员	284
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	1
硕士	7
本科	87
大专	94
大专以下	1,193

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市



规则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，加强信息披露工作，并积极组织董事、监事、高管人员参加规范运作等方面的学习与培训，进一步强化了公司董事、监事、高管人员勤勉尽职的履职意识。

#### 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、召开股东大会，并由律师出席见证，出具法律意见书。公司能够平等对待所有股东，保护中小投资者利益，使其能依法享有平等地位，充分行使权利。报告期内，公司共召开了 3 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》，控股股东严格履行诚信义务，行为合法规范，依法行使出资人权利，没有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形。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，未发生过控股股东占用上市公司资金和资产的情形，也不存在上市公司为控股股东违规担保的情形。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《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，公司共聘任独立董事三名，占公司董事总人数的三分之一。各董事均能按照公司《董事会议事规则》、《独立董事制度》等要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责，积极参加各种学习和培训，独立董事能独立履行职责。

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，各专门委员会均严格按照其工作细则开展工作，积极履行职责，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

截止本报告披露日，为进一步完善公司治理结构，结合公司实际情况，公司董事会拟将本届董事会人数调整至七名，并依据相关规定，对《公司章程》进行修订。本事项提交 2011 年度股东大会审议。

#### 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。公司监事能按照《监事会议事规则》的要求，召开监事会议，认真履行监事的职责，积极参加各项培训和四川省上市公司监事会主席大会的各项活动，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司和股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立公正透明的绩效评价与激励约束机制，董事、监事和高管的薪酬与公司经营目标和个人绩效挂钩。

#### 6、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强相互之间的沟通和交流，实现股东、员工、公司、客户等各方利益的协调平衡，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，为促进各方建设贡献力量。

#### 7、关于信息披露及透明度

公司严格按照《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，依法履行信息披露义务，指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东和投资者的来访和咨询，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保所有股东有平等的机会获得公司信息。

## 8、关于投资者关系

报告期内，公司进一步加强投资者关系管理工作，热情接待各类投资者到公司参观、考察，认真接听全国各地投资者的来电问询，详细解答提出的各类问题，介绍公司情况，并及时将投资者提出的意见和建议，反馈给董事会，切实尊重和维护其合法权益。

## 9、关于制度建设及专项活动

2011 年度，为进一步完善公司治理结构，公司根据监管部门相关文件精神，制定、修订了《董事会秘书工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，并提交了董事会审议通过。

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展资本市场 2011 年“12.4”全国法制宣传日系列宣传活动的通知》文件精神，开展法制宣传活动，组织相关人员加强法律法规和制度学习，并积极接受四川证监局的现场检查，及时提交各种汇报材料和问卷调查。

通过制度建设和专项活动，公司上下进一步增强了规范运作的意识，完善了内控制度的建设，公司将继续按照监管部门的要求，持续不断的改进和完善公司治理水平。

## (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
王成	否	9	9	6	0	0	否
周先敏	否	9	9	6	0	0	否
丁佶赟	否	9	9	6	0	0	否
陈正宁	否	9	9	6	0	0	否
王勇	否	9	9	6	0	0	否
李余利	否	5	5	3	0	0	否
董安生	是	9	8	6	1	0	否
李光金	是	9	9	6	0	0	否
杨丹	是	8	7	6	1	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
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

公司已建立《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、职权范围、工作条件及其权利义务均做了相应规定，并明确提出了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、检查等方面的工作要求。

#### (2) 履职情况

报告期内，独立董事积极认真参加公司董事会和股东大会，就董事会审议的公司利润分配方案、收购资产、关联交易、非公开发行股票、变更会计估计、聘请会计师事务所等重大事项，进行了独立客观的判断，发表了专业性独立意见，切实履行独立董事的责任和义务，对公司的规范运作及发展起到了积极作用。

在公司 2011 年年报审计前，独立董事与年审会计师进行了充分沟通，确定了审计相关工作的安排；审计过程中，保持与年审会计师定期和不定期的沟通，了解审计工作进程，关注重点事项的审计；审计完成后，仔细核对相关财务数据，并召开现场沟通会议。

### （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，控股股东严格履行其与公司签署的《避免同业竞争协议》，未发生同业竞争情形。		
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和财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东单位领取薪酬。		
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。		

### （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《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等有关法律和法规的要求，结合公司实际情况，逐步完善内部控制制度并有效贯彻执行。公司内部控制的目的是保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据财政部、证监会等五部委下发的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，逐步对公司内部控制制度进行全面、系统的梳理和评估，发现内部控制薄弱环节和控制缺陷并进行规范和改进。公司将按照相关要求，结合公司实际情况，全面实施内控体系建设。截止本报告披露日，公司董事会已审议通过了《内部控制规范实施工作方案》。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立的内部控制规范领导小组同董事会审计委员会共同对内部控制规范的有效实施和进展进行监督和核查。公司还设立了专门的内部审计机构，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。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司的内部审计部门负责对公司及其分子公司的经营活动、财务收支、资金往来及使用等情况进行审计监督，营运管理部将对内部控制制度的建立和执行情

	况进行检查和评价,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	公司董事会每年对公司内部控制的自我评价报告进行审查,对内部控制相关工作提出建议和意见,并通过审计委员会定期对内部控制制度的执行情况进行检查,持续监督公司内控制度的建立和健全。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司在严格遵守相关法律、法规和会计准则的前提下,结合公司实际情况,制定会计制度和财务管理规定,设置独立的会计机构,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,使财务相关环节得到了严格控制和规范管理。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止本报告期末,公司未发现内部控制存在重大缺陷。公司将根据相关要求,继续健全和完善内部控制体系建设,推进内部控制各项工作的不断深化,进行持续性的监督检查,提升公司治理和风险管控水平。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

根据公司第七届董事会第二次会议通过的《关于 2011 年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》,同意公司 2011 年度公司高级管理人员薪酬的支付发放继续按照公司原《高级管理人员薪酬管理方案》执行。根据该方案,公司建立了目标责任和绩效考评体系,对高级管理人员采取年度考评制度,通过制定年度目标责任书、季度和月度工作计划,将公司战略目标的完成情况与高管人员薪酬挂钩,对高管人员起到了激励和约束的作用。

#### (六) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 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

2010 年 1 月 28 日,公司召开第六届第二十二次董事会议,审议通过了《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》,加强了对公司年度报告披露工作的管理力度。

#### 1、报告期内无重大会计差错更正情况

#### 2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况

2010 年 8 月 17 日,公司披露《四川西部资源控股股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》,基于重要性原则,公司对其关联方及关联交易进行了说明。2011 年 8 月 11 日,为便于投资者更全面地了解本次非公开发行的相关情况,公司进行了《关于非公开发行股票募集资金拟收购资产相关情况的补充公告》,对本次交易双方不存在关联关系、亦不存在其他任何安排可能导致双方存在相关利益或成为一致行动人等方面进行了专项说明。

#### 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 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
2010 年度股东大会	2011 年 3 月 18 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 19 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 2 月 14 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 2 月 15 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 9 月 16 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 17 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 4、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 公司总体经营情况

报告期内，公司按照既定的发展战略和经营方针，以安全稳定生产为基础，积极应对国内外不利的经济形势，狠抓内部管理，降本增效，保证了公司生产经营的稳步运行，并顺利完成了非公开发行股票募集资金收购银茂矿业 80% 股权，提高了公司的可持续发展能力，保障了公司业绩的持续增长。

报告期内，公司实现了主营业务收入 31,213.30 万元，同比增长 47.45%；实现利润总额 29,026.26 万元，同比增长 111.36%，实现净利润 24,690.02 万元，同比增长 82.85%。

项目	报告期数	上年同期数	本年比上年增减 (%)
营业总收入	312,133,019.08	211,684,062.33	47.45
营业利润	128,451,602.87	138,182,984.41	-7.04
归属于上市公司股东的净利润	246,900,217.53	135,032,199.84	82.85
经营活动产生的现金流量净额	292,946,182.54	25,720,881.75	1,038.94
归属于上市公司股东的所有者权益	1,405,394,406.49	467,708,679.21	200.48
基本每股收益	0.7243	0.4068	78.05
归属于上市公司股东的每股净资产	3.82	1.97	93.91

##### (2) 公司主营业务的范围及其经营情况

###### ① 主营业务经营情况的说明

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。

###### ② 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或产品	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	305,356,272.81	90,214,816.86	70.46	47.71	232.30	-16.41
<b>合计</b>	<b>305,356,272.81</b>	<b>90,214,816.86</b>	<b>70.46</b>	<b>47.71</b>	<b>232.30</b>	<b>-16.41</b>
分产品						
铜精粉	173,806,477.58	25,072,468.19	85.57	-12.02	1.16	-1.88
铁精粉	10,942,473.05	1,044,686.18	90.45	29.06	1.16	2.63
碳酸锂	1,508,385.89	3,508,593.16	-132.61	130.30	171.02	-34.95
尾矿	63,669.24	54,941.21	13.71	59.17	46.12	7.71
硫精矿	37,167,083.36	7,107,528.22	80.88			
锰精矿	816,234.88	238,870.16	70.74			
铅精粉	58,784,753.25	32,824,459.22	44.16			
锌精粉	22,267,195.56	20,363,270.52	8.55			
<b>合计</b>	<b>305,356,272.81</b>	<b>90,214,816.86</b>	<b>70.46</b>	<b>47.71</b>	<b>232.30</b>	<b>-16.41</b>

其中新增产品硫精矿、锰精矿、铅精粉、锌精粉为新纳入合并范围的子公司银茂矿业的产品。

## ③主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
甘肃省	184,748,950.63	-10.33
江西省	1,572,055.13	126.21
河南省	27,180,287.09	
湖南省	6,513,554.77	
安徽省	33,135,331.83	
辽宁省	4,841,801.26	
上海市	6,198,535.37	
江苏省	29,172,567.03	
广东省	4,339,027.39	
北京市	5,072,457.31	
湖北省	2,581,705.00	
<b>合计</b>	<b>305,356,272.81</b>	<b>47.71</b>

其中新增销售地区河南、湖南、安徽、辽宁、上海、江苏、广东、北京、湖北省为新纳入合并范围的子公司银茂矿业的产品销售地。

## (3) 报告期内主要客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计	247,621,697.11	占销售总额比重 (%)	79.33
---------------	----------------	-------------	-------

## (4) 报告期内公司主要财务数据分析

## ①资产构成及变化情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	增减额	增减比例(%)
货币资金	627,631,342.97	138,181,567.34	489,449,775.63	354.21
应收票据	110,961,616.20		110,961,616.20	不适用
应收账款	39,446,573.92	52,895,025.61	-13,448,451.69	-25.42
预付款项	20,513,069.01	146,600,457.41	-126,087,388.40	-86.01
其他应收款	33,065,971.19	1,674,691.80	31,391,279.39	1874.45
存货	42,367,006.83	29,277,794.70	13,089,212.13	44.71
固定资产	232,503,927.79	79,386,772.19	153,117,155.60	192.87
在建工程	6,116,631.55	3,934,140.47	2,182,491.08	55.48
无形资产	698,207,593.31	60,041,948.50	638,165,644.81	1062.87
递延所得税资产	10,333,833.55	2,801,339.49	7,532,494.06	268.89

1) 货币资金本期余额较年初余额增长 354.21%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 265,420,708.11 元，本期母公司收回收购银茂矿业保证金 130,000,000.00 元。

2) 应收票据本期余额较年初余额增长了 110,960,616.20 元，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 75,961,616.20 元，本期子公司阳坝铜业新增银行承兑票据 35,000,000.00 元。

3) 应收账款本期余额较年初余额减少 25.42%，主要原因是子公司阳坝铜业本期余额较年初减少了 35,287,268.91 元，同时增加新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 22,086,817.33 元。

4) 预付账款本期余额较年初余额减少 86.01%，主要原因是本期母公司收回预付收购银茂矿业保证金 130,000,000.00 元。

5) 其他应收款本期余额较年初余额增长 1874.45%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 29,763,870.61 元。

6) 存货本期余额较年初余额增长 44.71%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 15,070,208.38 元。

7) 固定资产本期余额较年初余额增长 192.87%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期固定资产净额 147,975,499.33 元。

8) 在建工程本期余额较年初余额增长 55.48%，主要原因是本期在安装设备、井下巷道工程较上年增加以及新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 1,639,691.73 元。

9) 无形资产本期余额较年初余额增长 1062.87%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期无形资产净额 640,245,291.29 元。

10) 递延所得税资产本期余额较年初余额增长 268.89%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 8,169,072.74 元。

## ②负债构成及变化情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	增减额	增减比例(%)
短期借款		50,000,000.00	-50,000,000.00	-100.00
应付账款	13,675,368.31	5,675,115.35	8,000,252.96	140.97
预收款项	40,693,998.93	1,164,930.68	39,529,068.25	3393.25
应付职工薪酬	21,665,681.31	10,997,942.62	10,667,738.69	97.00

应交税费	95,446,753.33	32,120,550.95	63,326,202.38	197.15
应付股利	20,973,074.86		20,973,074.86	不适用
其他应付款	82,557,038.94	19,313,136.77	63,243,902.17	327.47
一年内到期的非流动负债	550,000.00		550,000.00	不适用
长期应付款	1,200,000.00		1,200,000.00	不适用
专项应付款	28,300,000.00		28,300,000.00	不适用
其他非流动负债	11,408,333.34		11,408,333.34	不适用

1) 短期借款本期余额较年初余额减少了 50,000,000.00 元，主要原因是本期子公司阳坝铜业清偿了到期贷款。

2) 应付账款本期余额较年初余额增长 140.97%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 10,097,995.93 元。

3) 预收账款本期余额较年初余额增长 3393.25%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 39,331,761.70 元。

4) 应付职工薪酬本期余额较年初余额增长 97.00%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 11,075,566.48 元。

5) 应交税费本期余额较年初余额增长 197.15%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 41,437,272.05 元以及子公司阳坝铜业本期计提企业所得税。

6) 其他应付款本期余额较年初余额增长 327.47%，主要原因是本期根据江苏银茂控股（集团）有限公司的承诺函暂扣股权转让款 50,816,427.50 元以及新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 16,453,907.07 元。

7) 应付股利本期余额较年初余额增加了 20,973,074.86 元，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业根据董事会决议分配现金股利而截止到本期末尚未完全支付，详情参见财务报表附注。

8) 一年内到期的非流动负债本期余额较年初余额增加了 550,000.00 元，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 550,000.00 元，详情参见财务报表附注。

9) 长期应付款本期余额较年初余额增加了 1,200,000.00 元，主要原因是本期本公司之子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司于 2011 年 4 月 26 日收到康县工业和信息化局灾后重建专项资金 1,200,000.00 元，详情参见财务报表附注。

10) 专项应付款本期余额较年初余额增加了 28,300,000.00 元，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 28,300,000.00 元，详情参见财务报表附注。

11) 其他非流动负债本期余额较年初余额增加了 11,408,333.34 元，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 11,408,333.34 元，详情参见财务报表附注。

### ③所有者权益构成及变化情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	增减额	增减比例 (%)
实收资本（或股本）	367,716,949.00	237,118,702.00	130,598,247.00	55.08
资本公积	674,268,191.14	30,296,407.82	643,971,783.32	2125.57
专项储备	26,899,780.99	5,169,072.00	21,730,708.99	420.40
盈余公积	47,360,178.33	12,876,872.59	34,483,305.74	267.79

1) 股本本期余额较年初余额增长 55.08%，主要原因是根据公司 2011 年 3 月 8 日召开的 2010 年度股东大会决议和章程规定，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 237,118,702.00 股为基数，向全体股东用母公司累计未分配利润每 10 股送 4 股。合计送 94,847,481.00 股，每股面值 1 元，相应增加注册资本人民币 94,847,481.00 元，增加股本人民币 94,847,481.00 元，



另外根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议并经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票》的核准，向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 35,750,766 元，变更后的注册资本为人民币 367,716,949 元。

2) 资本公积本期余额较年初余额增长 2125.57%，主要原因是根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议并经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票》的核准，贵公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 35,750,766 元，变更后的注册资本为人民币 367,716,949 元。根据深圳鹏程会计师事务所的审验，实际发行人民币普通股 35,750,766 股，募集资金总额 699,999,998.28 元，扣除各项发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额 676,412,744.13 元。其中新增注册资本 35,750,766 元，增加资本公积 640,661,978.13 元。

3) 专项储备本期余额较年初余额增长 420.40%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业本期余额 21,359,340.10 元。

4) 盈余公积本期余额较年初余额增长 267.79%，主要原因是根据公司章程计提法定盈余公积。

#### ④利润构成及变化情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度	增减额	增减比例 (%)
营业收入	312,133,019.08	211,684,062.33	100,448,956.75	47.45
营业成本	92,502,114.30	30,735,528.56	61,766,585.74	200.96
营业税金及附加	7,506,950.31	4,315,299.58	3,191,650.73	73.96
销售费用	8,228,374.36	6,910,280.55	1,318,093.81	19.07
管理费用	75,827,045.59	33,609,509.76	42,217,535.83	125.61
财务费用	-394,660.90	625,667.17	-1,020,328.07	-163.08
资产减值损失	401,044.61	3,191,624.24	-2,790,579.63	-87.43
投资收益	389,452.06	5,886,831.94	-5,497,379.88	-93.38
营业外收入	162,154,744.08	627,567.03	161,527,177.05	25738.63
所得税费用	43,266,929.08	2,309,154.11	40,957,774.97	1773.71

1) 营业收入较去年同期增长 47.45%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业纳入合并范围期间实现营业收入 119,327,917.40 元以及子公司阳坝铜业营业收入较去年同期有所降低。

2) 营业成本较去年同期增长 200.96%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业纳入合并范围期间的营业成本 51,110,438.00 元以及摊销银茂矿业收购日账面价值与公允价值差异计入营业成本 9,479,082.55 元。

3) 营业税金及附加较去年同期增长 73.96%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业纳入合并范围期间的营业税金及附加 3,708,976.54 元。

4) 销售费用较去年同期增长 19.07%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业纳入合并范围期间的销售费用 2,761,560.38 元。

5) 管理费用较去年同期增长 125.61%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业纳入合并范围期间的管理费用 17,855,468.56 元以及摊销银茂矿业收购日账面价值与公

允价值差异计入管理费用 17,362,952.96 元。另外，公司本期加大了探矿、堆浸试验及技术研究的投入。

6) 财务费用较去年同期减少 163.08%，主要原因是公司资金存量相比去年同期大幅增加导致利息收入较去年大幅增长，另外公司对银行存款采取了定期、七天存款等多样化的存款方式为公司带来较多的利息收入。

7) 资产减值损失较去年同期减少 87.43%，主要原因是子公司阳坝铜业应收款项本期余额较年初大幅降低冲回前期计提的坏账准备。

8) 投资收益较去年同期降低 93.38%，主要原因是去年子公司阳坝铜业参与二级市场投资取得较好的收益，本期阳坝铜业未参与二级市场投资，本期投资收益主要是子公司南京银茂购买银行理财产品取得的收益。

9) 营业外收入较去年同期增长 25738.63%，主要原因是本期确认收购银茂矿业 80% 股权投资成本小于被购买方可辨认净资产公允价值差额 159,332,288.41 元。根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2012）第 16 号《南京银茂铅锌矿业有限公司可辨认资产及负债公允价值评估项目资产评估报告》，2011 年 9 月 30 日银茂矿业归属于本公司的权益为 855,259,088.41 元，与本公司支付的投资成本 695,926, 800.00 元差额 159,332,288.41 元，确认为当期损益。

10) 所得税费用较去年同期增长 1773.71%，主要原因是本期子公司阳坝铜业按照 25% 计提缴纳企业所得税，去年同期免缴。

#### ⑤现金流量构成及变化情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	292,946,182.54	25,720,881.75	267,225,300.79	1038.94
投资活动产生的现金流量净额	-370,200,277.75	-62,218,854.62	-307,981,423.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	566,703,870.84	8,174,687.50	558,529,183.34	6832.42

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1038.94%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司银茂矿业合并期间内经营性活动产生现金流量净额 63,672,380.95 元，本期母公司收回收购银茂矿业保证金 130,000,000.00 元。

2) 投资活动产生的现金流出较去年增长较大，主要原因是本期收购子公司银茂矿业 80% 股权支付现金净额 345,378,839.42 元。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 6832.42%，主要原因是本期为收购子公司银茂矿业 80% 股权经中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）35,750,766 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 19.58 元，扣除支付给券商的发行费用后募集资金总额为人民币 681,199,998.28 元。

#### (5) 主要控股子公司、参股公司的经营及业绩情况

公司目前拥有四家全资及控股子公司，一家分公司，暂无参股子公司。

##### 1) 甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）：

全资子公司阳坝铜业位于甘肃省康县，注册资本 1,200 万元，主要从事铜矿石、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，年处理矿石规模为 18 万吨/年，公司占该公司总股本的 100%。

2011 年度，阳坝铜业完成铜精粉销量 1.55 万吨，铁精粉销量 1.28 万吨，实现营业收入 18,534.06 万元，净利润 10,192.17 万元。其拥有的甘肃省康县油房沟-铁炉沟铜矿采矿权正在办理中，目前已向国土资源厅提交了申请。

2) 江西西部资源锂业有限公司（以下简称“江西锂业”）：

全资子公司江西锂业位于江西省宁都县，注册资本 10,000 万元，主要从事锂矿开采、精选，长石、云母、铌钽销售，下设全资子公司赣州晶泰锂业有限公司，公司占该公司总股本的 100%。

报告期内，江西锂业致力于进行年产 5,000 吨碳酸锂生产线的技改项目建设以及对原来未做工作的矿体深部进行探矿工作，并取得了阶段性进展，截止 2011 年 10 月 31 日，保有资源储量增至 575.71 万吨。其子公司赣州晶泰锂业有限公司拥有的广昌县头陂里坑锂辉石矿采矿权正在办理中，目前已向国土资源厅提交了申请。

2011 年度，江西锂业完成碳酸锂试生产 49.68 吨，实现营业收入 161.09 万元，净利润 -746.72 万元。

3) 礼县大秦黄金开发有限公司（以下简称“大秦黄金”）：

控股子公司大秦黄金位于甘肃省礼县，注册资本 2,000 万元，主要从事矿产资源调查，矿山技术服务，矿产品购销，其全资子公司礼县金丰矿业有限责任公司和礼县金辉矿业有限责任公司分别拥有甘肃省礼县柴家山金矿普查和甘肃省礼县董家坪金铁等多种金属矿普查探矿权，目前只进行相关探矿工作，尚未取得采矿权和其它生产经营资质，未进行正常的黄金采选业务和产品销售。公司占该公司总股本的 70%。

2011 年度，大秦黄金委托勘查单位，持续推进 2 个金矿的地质普查工作，以得到进一步的资源储量认定。

4) 南京银茂铅锌矿业有限公司

控股子公司南京银茂位于江苏省南京市，注册资本 5,644 万元，主要从事铅、锌有色金属矿采选业务，其拥有的矿山经过三次的扩建改造，目前已形成年 35 万吨采选生产能力，其生产规模、采选工艺水平均位于全国铅锌矿山前列。主要产品为铅精矿、锌精矿、硫精矿，其中铅精矿中伴生银、金。报告期内，经中国证监会核准，公司通过非公开发行股票募集资金的方式收购了银茂矿业 80% 股权，并在南京市工商行政管理局完成了其股东变更登记手续。

2011 年度，银茂矿业完成铅精粉销量 1.22 万吨，锌精粉销量 2.32 万吨，硫精矿销量 27.00 万吨，锰精矿销量 1.34 万吨，实现归属母公司所有者的净利润 23,198.46 万元，完成非公开发行中全年不低于 13,319.14 万元净利润的承诺，为公司贡献净利润 3,908.60 万元。

5) 四川西部资源控股股份有限公司梅园会议中心（以下简称“梅园会议中心”）

分公司梅园会议中心位于甘肃省康县，报告期内，公司与康县梅园旅游商贸有限责任公司签订为期二年的《梅园会议中心承包合同》，实现营业收入 540 万元。

2、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

当前，世界经济正处于萧条周期后的复苏阶段，由于诸多不确定性因素的存在，经济增速放缓，总体形势仍将十分严峻复杂。但有色金属作为国民经济发展的基础材料，在航空航天、汽车、机械制造、电力、通讯、建筑、家电等行业仍然存在较大的需求。

首先，铜作为有色金属的代表品种，尽管很多行业受到宏观调控，货币政策收紧等因素不同幅度的压力，对铜需求形成潜在不利影响，但随着十二五的开局和农村电网改造的深入开展，作为铜消费最重要一环的电力行业，仍能为铜需求稳定增长提供保障。

其次，近年来国内碳酸锂价格相比往年有所上涨，但在全球市场，其产能仍然比较充足，短期内很难有爆发。从中长期来看，随着世界对新能源领域的开拓，社会各界对锂产品开发的支持力度加大，锂产品市场的规模必然会进一步扩大。

再者，受国内政府宏观调控的影响，作为基本金属的铅、锌，2011 年经历了大幅调整，价格震荡下行，但鉴于近几年国内冶炼产能急剧扩张，潜在需求较大，产量有望保持适度增长，具有一定的利润空间。

最后，在全球经济前景不确定性的背景下，具备避险功能的金银等贵金属的投资价值将继续得到提升，是有色金属的避风港。

#### (2) 公司未来的发展机遇和发展战略

全球经济的复苏，宏观经济发展的支持，特别是中国经济的快速发展，都对铜、铅、锌等有色金属保持着旺盛的需求，其价格将持续高位，有利于行业的发展。

重组和收购工作的推进，使公司整体经营规模和盈利能力得到重大提升，公司主营业务由重组之初单一的铜矿采选向铜、铅、锌、黄金、锂为主等多矿种产品拓展，多金属布局已经初具规模，逐步形成了以“矿产开发建设为中心，以资本市场为纽带，通过收购、兼并和合作开发等方式，不断提高资源质量和数量，优化资源配置”的可持续发展战略。

#### (3) 公司面临的风险及对策措施

##### 1) 公司面临的风险

全球宏观经济和政策面仍是决定大宗商品需求的重要因素。随着欧债危机恶化，不确定性因素增加，全球经济仍将呈现低迷状况，中国经济发展内外环境趋于复杂，增长也将有所放缓，加之国家宏观政策的调控，影响着大宗商品价格面临回落的风险。

##### 2) 对策措施

一是加快资源整合步伐，并在资源整合过程中，注重优化各品种之间的配置，以抵御单一品种价格下行的风险，减少宏观政策对公司盈利的影响；

二是稳定现有生产、夯实利润；

三是强化公司内部管理，全面实施内部控制基本规范，提升公司的运营决策和管理水平。

#### 3、公司 2012 年度经营计划：

围绕公司发展战略及面临风险，结合实际情况，公司提出了“整合资源，管控结合，再创佳绩”的经营计划，具体如下：

(1) 持续推进资源整合工作，立足现有矿山，加大深部及周边的探矿、找矿力度，并在国内外寻找更多的矿产资源。

(2) 稳步推进各子公司的生产经营，加强安全管理和环保建设，保证 2012 年度目标任务的完成。经公司财务部测算，在公司相关产品目前市场价格不发生大幅变动的基础上，以及阳坝铜业能获得 15% 税收收入的优惠政策前提下，预计公司 2012 年实现收入 6.79 亿元，营业成本 2.16 亿元，三项费用合计 1.05 亿元，利润总额 3.4 亿元。

(3) 加强内部控制，做好预算管理、目标管理、监督管理和考核管理，建立健全“以制度与流程，监督与审计”相结合的管理模式。

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

2011 年 3 月 18 日，公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了公司《2011 年度财务预算报告》，在假设铜、金、银、铅、锌价格 2011 年在当时市场价格的基础上不大幅下降的条件下，预算出公司 2011 年度将实现净利润 1.46 亿元；

2011 年 8 月 31 日，证监会核准公司非公开发行不超过 45,248,800 股新股。在本次发行中，深圳市鹏城会计师事务所为公司出具了《关于四川西部资源控股股份有限公司 2010 年度、2011 年度备考合并盈利预测的审核报告》（深鹏所股专字[2010]564 号），预测公司实现归属于母公司所有者的净利润 17,334.89 万元。

根据经深圳市鹏城会计师事务所审计的公司 2011 年度财务报告，由于银价的上涨，致使银茂矿业实现归属母公司所有者的净利润 23,198.46 万元，超出在非公开发行中全年不低

于 13,319.14 万元净利润的承诺，公司归属母公司所有者的净利润 24,690.02 万元，实现以上预测。

对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
6.79	1.05	在公司相关产品目前市场价格不发生大幅变动的基础上，以及阳坝铜业能获得 15% 税收收入的优惠政策前提下，预计公司 2012 年实现收入 6.79 亿元，营业成本 2.16 亿元，三项费用合计 1.05 亿元，利润总额 3.4 亿元。	

(2) 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	69,592.68
投资额增减变动数	58,192.68
上年同期投资额	11,400
投资额增减幅度(%)	510.46

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
南京银茂铅锌矿业有限公司	铅、锌有色金属矿采选业务	80	

1、委托理财及委托贷款情况

(2) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(3) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	67,641.27	64,511.04	64,511.04	3,130.23	在公司 2011 年度的非公开发行中，交易对方江苏银茂控股（集团）有限公司（下称：银茂控股）于 2011 年 4 月 20 日承诺：若本公司与银茂控股签署的股权转让协议生效后，银

						茂矿业仍未能取得狮子冲农场土地的国有土地使用权证、5,047.50 平方米办公用房和相关生产经营及附属设施用房的房产证，由本公司从应付银茂控股股权转让款中代扣 5,081.64 万元作为保证金。 2011 年 9 月 28 日，公司在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股权变更登记手续，银茂控股尚未取得上述资产的产权证明，因此，公司从股权转让款中暂扣了 5,081.64 万元作为保证金，其中含募集资金 3,130.23 万元。
合计	/	67,641.27	64,511.04	64,511.04	3,130.23	/

## 3、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
购买南京银茂铅锌矿业有限公司 80% 股权	否	67,641.27	64,511.04	是	2011 年 9 月 28 日，公司在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股权变更登记手续。	13,319.14	2011 年度银茂矿业实现经审计后归属母公司所有者净利润 23,198.46 万元。	是		
合计	/	67,641.27	64,511.04		/	13,319.14	/	/	/	/

## 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、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
第六届董事会第三十一次会议	2011 年 1 月 28 日		《上海证券报》27、 《中国证券报》B024、 《证券时报》B6	2011 年 1 月 29 日

第七届董事会第一次会议	2011 年 2 月 14 日		《上海证券报》B18、 《中国证券报》B002、 《证券时报》B4	2011 年 2 月 15 日
第七届董事会第二次会议	2011 年 2 月 23 日		《上海证券报》B13、 《中国证券报》B028、 《证券时报》D54	2011 年 2 月 25 日
第七届董事会第三次会议	2011 年 4 月 22 日	以 9 票赞成票，0 票反对， 0 票弃权，审议通过了《2011 年第一季度报告》及《2011 年第一季度报告正文》。		
第七届董事会第四次会议	2011 年 5 月 15 日		《上海证券报》B28、 《中国证券报》B010、 《证券时报》D27	2011 年 5 月 17 日
第七届董事会第五次会议	2011 年 8 月 19 日	以 8 票赞成票，0 票反对， 0 票弃权，审议通过了《2011 年半年度报告》及《2011 年半年度报告摘要》。		
第七届董事会第六次会议	2011 年 8 月 31 日		《上海证券报》B20、 《中国证券报》B008、 《证券时报》D17	2011 年 9 月 1 日
第七届董事会第七次会议	2011 年 9 月 27 日		《上海证券报》B31、 《中国证券报》A47、 《证券时报》D26	2011 年 9 月 28 日
第七届董事会第八次会议	2011 年 10 月 28 日	以 8 票赞成票，0 票反对， 0 票弃权，审议通过了《2011 年第三季度报告》及《2011 年第三季度报告正文》。		

公司董事会于报告期内共召开了 9 次董事会会议。

## 2、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二次临时股东大会，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。

根据股东大会审议通过的议案及授权，董事会完成了公司 2010 年度利润分配预案的实施以及非公开发行股票募集资金收购南京银茂 80% 股权等相关工作。

## 3、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

公司董事会下设的审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，严格按照中国证监会、上海证券交易所以及公司《专门委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作规程》的要求，切实履行职责，具体工作如下：

### (1) 审计前期履职情况

2012 年 1 月 5 日，审计委员会召开第七届董事会审计委员会第二次会议，审阅了公司编制的财务会计报表，并与年审会计师进行了充分沟通和协调，确定了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排。

## (2) 审计过程中履职情况

年审会计师进场后, 审计委员会定期或不定期就审计过程中的重要事项及发现的问题与年审会计师进行了沟通和交流。

2012 年 3 月 12 日, 年审会计师形成初步审计意见后, 审计委员会召开了第七届董事会审计委员会第三次会议, 再一次审阅了相关财务会计报表, 认为: 经初审后的公司 2011 年度财务会计报表基本能反映出公司 2011 年度的整体财务状况和经营情况, 并同意以此财务报表为基础制作公司 2011 年年度报告及摘要。同时, 督促年审会计师严格按照审计工作计划完成审计工作, 以保证公司年度报告的如期披露。

## (3) 审计后履职情况

2012 年 3 月 21 日, 年审会计师向审计委员会提交 2011 年度审计报告, 审计委员会召开了第七届董事会审计委员会第四次会议, 审议通过了以下议案: 《公司 2011 年度财务报告》、《关于深圳鹏城会计师事务所从事公司 2011 年度审计工作的总结报告》、《关于确定本公司 2011 年度审计机构报酬及续聘深圳鹏城会计师事务所为公司 2012 年度审计机构的议案》, 并提交董事会审议。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会由 3 名董事组成, 其中 2 名为独立董事, 严格按照《专门委员会工作细则》的要求, 切实履行职责, 主要负责制定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, 由于原董事李余利女士辞职, 公司董事会于 2012 年 3 月 21 日召开的第七届董事会第十次会议审议通过《关于增补董事会专门委员会成员的议案》, 同意增补周先敏先生为薪酬与考核委员会成员, 任期至本届董事会届满。

同时, 董事会薪酬与考核委员会召开第七届董事会薪酬与考核委员会第二次会议, 对 2011 年年报中披露的公司董事、监事、高级管理人员的薪酬情况进行了审核, 认为公司董事、监事、高级管理人员发放的薪酬符合公司相关规定, 独立董事津贴的发放符合股东大会通过的标准, 所披露的报酬与实际发放情况相符; 同意公司董事、监事、高级管理人员 2012 年度薪酬的支付发放继续按照公司《高级管理人员薪酬管理方案》执行, 并提交董事会审议。

## 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于第六届董事会第二十二次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》。报告期内, 公司严格执行该制度, 规范对外信息的报送和使用, 保障了投资者的合法权益。

## 6、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为全面贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引, 建立健全公司内部控制体系, 提高公司经营管理和风险防范能力, 促进公司战略目标的实现和可持续发展, 公司按照中国证监会、四川证监局等相关监管机构的要求, 结合公司的实际情况, 制定了《内部控制规范实施工作方案》, 并经公司第七届董事会第十次会议审议通过, 全文详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

## 7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息管理, 做好内幕信息保密工作, 有效防范内幕交易等证券违法违规



行为，公司于 2010 年 1 月 28 日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《内幕信息知情人管理制度》，并按照监管部门的精神，经 2012 年 2 月 23 日公司第七届董事会第九次会议进行了修订和完善。公司严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案，并按照上海证券交易所、四川证监局的要求，针对公司再融资等事项及时报送内幕知情人信息，有效的防止了内幕信息泄露，保证信息披露的公平。本报告期内，公司未发生内幕信息泄露的情况。

8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### （五）现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百五十五条规定：在公司盈利状态良好且现金流比较充裕的条件下，公司可以于年度期末或者中期采取现金方式分配股利，现金分红不低于累计可供股东分配利润的 30%。

报告期内，经 2010 年度股东大会批准，公司于 2011 年 4 月 8 日向全体股东派发现金红利每股 0.045 元（含税），相关公告刊登在 2011 年 3 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

#### （六）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 2011 年度母公司实现净利润为 225,683,366.41 元，加上年初未分配利润 119,149,691.00 元，按公司章程规定提取 10% 法定公积金后，扣除 2010 年度对公司股东的现金分红和股利分配 105,515,229.56 元，2011 年度可供分配的利润为 204,834,522.11 元，资本公积金余额为 768,062,439.46 元。

2011 年度分配预案为：本年度不进行利润分配，以 2011 年度末总股本 367,716,949 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计转增 294,173,559 股。转增后，公司总股本将达到 661,890,508 股。

#### （七）公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司正处于快速发展阶段，为满足生产经营需要，保证收购项目的顺利进行，故本报告期不进行现金分红。	正常生产经营的使用，收购项目的实施，相关技术合作等投入。

#### （八）公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数(股)	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(%)

2008	0	0	4	0	91,073,993.63	0
2009	0	0	0	0	109,642,926.77	0
2010	4	0.45	0	10,667,748.56	135,032,199.84	7.90

(九) 其他披露事项

## 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
第六届监事会第十八次会议	《关于提名第七届监事会监事候选人的议案》。
第七届监事会第一次会议	《关于推选第七届监事会召集人（监事长）的议案》。
第七届监事会第二次会议	1、《2010 年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》；2、《2010 年度监事会工作报告》；3、《2010 年度财务决算报告》；4、《2011 年度财务预算报告》；5、《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；《关于第七届监事会监事津贴的议案》。
第七届监事会第三次会议	《2011 年第一季度报告》及《2011 年第一季度报告正文》。
第七届监事会第四次会议	《2011 年半年度报告》及《2011 年半年度报告摘要》。
第七届监事会第五次会议	《关于确认本公司收购南京银茂铅锌矿业有限公司 80% 股权价格的议案》。
第七届监事会第六次会议	《2011 年第三季度报告》及《2011 年第三季度报告正文》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会通过股东大会会议和列席董事会会议等方式，对公司规范运作的情况进行了监督，一致认为：公司能严格按照《公司法》、《公司章程》及其它相关法律法规的规定，开展经营活动，董事会工作和决策程序合法，不断完善内部控制制度和治理结构，公司董事及经理层等高级管理人员在执行公司职务时能够忠实履行职责，未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司 2011 年度财务报告进行了认真的检查，认为公司 2011 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果；深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告是客观、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

报告期内，公司募集资金投入项目与公司募集说明书的承诺一致。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司所发生的收购股权事项严格履行相关决策程序，交易及价格公平、公正、合理，未发现内幕交易、不存在损害公司及股东利益的情况。

## (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易遵循市场原则，价格公允，程序完备，不存在内幕交易，无违法律、法规和公司章程的行为，没有损害上市公司和股东利益的情形。

## 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

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (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
四川西部资源控股股份有限公司	南京银茂铅锌矿业有限公司 80% 的股权	2011 年 9 月 28 日	69,592.68	3,908.60		否	根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字[2010]第 570 号《南京银茂铅锌矿业有限公司栖霞山铅锌矿采矿权评估报告书》及江苏立信永华资产评估房地产估价有限公司出具的立信永华评报字（2010）第 186 号《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股（集团）有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告》，截至 2010 年 8 月 31 日，银茂矿业的净资产评估值为 86990.85 万元，交易双方确定银茂矿业	是	是	15.83	无

							80% 股权转让的总价款为 69592.68 万元（即 86990.85 万元*80%=69592.68 万元）。				
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

（五）报告期内公司重大关联交易事项

5、其他重大关联交易

2010 年 8 月 15 日，公司召开第六届董事会第二十七次会议，审议通过《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》，涉及公司控股股东四川恒康认购公司发行的股票，构成关联交易。报告期内，公司已完成了对四川恒康及其他六家认购者发行股份的登记工作，该次关联交易全部实施完毕。

（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
四川西部资源控股股份有限公司	康县梅园旅游商贸有限责任公司	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。	4,229.22	2011 年 3 月 1 日	2013 年 2 月 28 日	1,100	《梅园会议中心承包合同》	本合同执行后，将为公司 2011 年带来 450 万元的营业收入，为公司 2012 年带来 556.67 万元的营业收入，其余 93.33 万元的营业收入计入 2013 年。	否	无

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。报告期内，公司在合同到期后，及时与承包方续签了为期两年的《梅园会议中心承包合同》。

截止本报告期末，公司已收到合同约定的承包费款项。

（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、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、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	四川恒康发展有限责任公司	股改承诺：持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在追加对价承诺尚未履行完毕前，不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；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，出售数量占该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。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	四川恒康发展有限责任公司	《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于托河-柯家河探矿权的承诺函》	否	是	其中《关于托河-柯家河探矿权的承诺函》承诺的条件尚未出现，有待将来根据情况履行或继续履行。	
	解决关联交易	同上	《关于规范关联交易的承诺函》	否	是		
	其他	同上	《关于保证上市公司独立性的承诺函》	否	是		
	解决土地等产权瑕疵	同上	《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》	是		上述承诺的条件尚未出现，有待将来根据情况履行。	
	其他	同上	《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》	否		上述承诺的条件尚未出现，有待将来根据情况履行。	
	解决同业竞争	阙文彬	《关于避免或消除同业竞争的承诺函》	否	是		
	解决关联交易	阙文彬	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	否	是		
	其他	阙文彬	《关于保证上市公司独立性的承诺函》	否	是		
与再融资	股份限售	四川恒康发展	承诺通过本次发行认购的股票自发行结束之日起三十六个月	是	是		

相关的承诺		有限责任公司	内不得转让。				
-------	--	--------	--------	--	--	--	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

公司在非公开发行时，交易对方银茂控股承诺银茂矿业 2011 年度实现归属母公司所有者净利润不低于 13,319.14 万元，另根据《关于四川西部资源控股股份有限公司 2010 年度、2011 年度备考合并盈利预测的审核报告》（深鹏所股专字[2010]564 号）预测 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润 17,334.89 万元、基本每股收益 0.64 元。

深圳鹏城会计师事务所有限公司对公司盈利预测执行情况进行了专项审核，并于 2012 年 3 月 21 日出具了《四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票购买资产 2011 年度盈利预测实现情况审核报告》（深鹏所股专字[2012]0221 号）。2011 年度银茂矿业经审计后归属母公司所有者净利润 23,198.46 万元，公司合并报表经审计后归属母公司所有者净利润 24,690.02 万元、基本每股收益 0.72 元，实现之前的业绩承诺或盈利预测。

#### （八）聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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	53.8
境内会计师事务所审计年限	3

#### （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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### （十）其他重大事项的说明

1、报告期内，公司收到股权分置改革保荐机构德邦证券有限责任公司关于变更股改保荐代表人的通知，由德邦证券张军女士接替原保荐代表人黎友强先生的工作，继续履行本公司股权分置改革工作的持续督导职责。（详见 2011 年 1 月 21 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

2、报告期内公司进行了董事会、监事会的换届工作，组建了新的经营班子，并相应办理了公司法定代表人的工商变更登记。（详见 2011 年 2 月 15 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

3、报告期内，公司收到证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2011〕1393 号），核准本公司非公开发行股票募集资金购买银茂矿业 80% 股权。截止本报告期末，上述事项所涉及的购买资产过户及工商登记变更、新增股份登记及公司章程修订、注册资本工商登记变更等相关工作已完成，公司本次非公开发行股票收购资产事宜已全部实施完毕。（详见 2011 年 9 月 3 日、9 月 28 日、10 月 10 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。）

4、报告期内，公司收到保荐机构华泰证券股份有限公司（以下简称“华泰证券”）的通

知：华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”）接替华泰证券履行我公司非公开发行股票持续督导职责，保荐代表人仍为平长春先生、宁敖先生，公司随后与华泰证券、华泰联合证券完成了相关补充协议的签署。（详见 2011 年 12 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）

（十一）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
关于更改股改保荐代表人的公告	上海证券报 B21 中国证券报 B007 证券时报 D90	2011 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东股权质押的公告	上海证券报 B21 中国证券报 B007 证券时报 D90	2011 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第三十一次会议决议公告	上海证券报 27 中国证券报 B024 证券时报 B6	2011 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第十八次会议决议公告	上海证券报 27 中国证券报 B024 证券时报 B6	2011 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 27 中国证券报 B024 证券时报 B6	2011 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B18 中国证券报 B002 证券时报 B4	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 B18 中国证券报 B002 证券时报 B4	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 B18 中国证券报 B002 证券时报 B4	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 B13 中国证券报 B028 证券时报 D54	2011 年 2 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 B13 中国证券报 B028 证券时报 D54	2011 年 2 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报 B13 中国证券报 B028 证券时报 D54	2011 年 2 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度报告及摘要	上海证券报 B13 中国证券报 B028 证券时报 D54、D55(报告摘要)	2011 年 2 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> (报告全文)
广发证券股份有限公司关于四川西部资源控股股份有限公司重大资产出售、发行股份购买资产暨关联交易之持续督导报告	上海证券报 49 中国证券报 A19 证券时报 B19	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 71 中国 证券报 B003 证券时 报 A2	2011 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东股权质押解除公告	上海证券报 B51 中国 证券报 B003 证券时 报 D7	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度利润分配实施公告	上海证券报 192 中国 证券报 A17 证券时 报 D12	2011 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第一季度报告全文及正文	上海证券报 76 中国 证券报 B014 证券时 报 D47 (报告正文)	2011 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> (报告全文)
第七届董事会第四次会议决议公告	上海证券报 B28 中国 证券报 B010 证券时 报 D27	2011 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行股票募集资金拟收购 资产相关情况的公告	上海证券报 B4 中国 证券报 B011 证券时 报 D26	2011 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东股权质押解除的公告	上海证券报 B19 中国 证券报 B015 证券时 报 D7	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行股票申请获审核通过 的公告	上海证券报 B12 中国 证券报 B02 证券时 报 D11	2011 年 6 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东股权质押解除的公告	上海证券报 B4 中国 证券报 A23 证券时报 D5	2011 年 6 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东减持公司股份后持股比例低 于 5%的提示性公告	上海证券报 B20 中国 证券报 B003 证券时 报 D31	2011 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东股权质押的公告	上海证券报 B29 中国 证券报 B022 证券时 报 D26	2011 年 7 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于董事辞职的公告	上海证券报 B36 中国 证券报 B020 证券时 报 D30	2011 年 7 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行股票募集资金拟收购 资产相关情况的补充公告	上海证券报 B40 中国 证券报 B010 证券时 报 A8	2011 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年半年度报告全文及摘要	上海证券报 48 中国 证券报 B046 证券时报 C3 (报告摘要)	2011 年 8 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> (报告全文)
第七届董事会第六次会议决议公告	上海证券报 B20 中国 证券报 B008 证券时 报 D17	2011 年 9 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届监事会第五次会议决议公告	上海证券报 B20 中国 证券报 B008 证券时 报 D17	2011 年 9 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2011 年第二次临时股东大会	上海证券报 B20 中国	2011 年 9 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



的通知	证券报 B008 证券时报 D17		
关于股东股权质押的公告	上海证券报 B20 中国证券报 B002 证券时报 D11	2011 年 9 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行股票获得中国证监会核准的公告	上海证券报 26 中国证券报 A18 证券时报 B12	2011 年 9 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2011 年第二次临时股东大会的二次通知	上海证券报 16 中国证券报 B003 证券时报 A11	2011 年 9 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 11 中国证券报 B002 证券时报 B6	2011 年 9 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东股权质押解除的公告	上海证券报 B1 中国证券报 B006 证券时报 B3	2011 年 9 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届董事会第七次会议决议公告	上海证券报 B31 中国证券报 A47 证券时报 D26	2011 年 9 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的公告	上海证券报 B31 中国证券报 A47 证券时报 D26	2011 年 9 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行股票募投项目完成股权过户的公告	上海证券报 33 中国证券报 A17 证券时报 D11	2011 年 10 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	上海证券报 33 中国证券报 A17 证券时报 D11	2011 年 10 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第三季度报告全文及正文	上海证券报 32 中国证券报 B019 证券时报 D34 (报告全文)	2011 年 10 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> (报告全文)
关于股东股权质押的公告	上海证券报 B1 中国证券报 B003 证券时报 D10	2011 年 11 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更保荐机构的公告	上海证券报 B23 中国证券报 B002 证券时报 D6	2011 年 12 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于有限售条件股份上市流通的提示性公告	上海证券报 B22 中国证券报 B002 证券时报 D31	2011 年 12 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于河源锂辉石矿资源储量变化情况的公告	上海证券报 B60 中国证券报 B003 证券时报 D22	2011 年 12 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经深圳鹏程会计师事务所注册会计师邹品爱、邱志强审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

深鹏所股审字[2012] 0055 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，西部资源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部资源公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

深圳市鹏程会计师事务所有限公司  
中国 深圳

中国注册会计师：邹品爱  
中国注册会计师：邱志强

2012 年 3 月 21 日

### (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2011 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	627,631,342.97	138,181,567.34
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五.2	110,961,616.20	-
应收账款	五.3	39,446,573.92	52,895,025.61
预付款项	五.5	20,513,069.01	146,600,457.41
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	33,065,971.19	1,674,691.80
买入返售金融资产		-	-
存货	五.6	42,367,006.83	29,277,794.70
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		873,985,580.12	368,629,536.86
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	64,308,838.27	66,686,430.59
固定资产	五.9	232,503,927.79	79,386,772.19
在建工程	五.10	6,116,631.55	3,934,140.47
工程物资	五.11	282,419.91	606,551.72
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五.12	698,207,593.31	60,041,948.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五.13	11,398,688.73	11,378,724.13
递延所得税资产	五.14	10,333,833.55	2,801,339.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,023,151,933.11	224,835,907.09
资产总计		1,897,137,513.23	593,465,443.95

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）

2011 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
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	13,675,368.31	5,675,115.35
预收款项	五.19	40,693,998.93	1,164,930.68
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	21,665,681.31	10,997,942.62
应交税费	五.21	95,446,753.33	32,120,550.95
应付利息		-	-
应付股利	五.22	20,973,074.86	-
其他应付款	五.23	82,557,038.94	19,313,136.77
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	五.24	550,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		275,561,915.68	119,271,676.37
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	五.25	1,200,000.00	-
专项应付款	五.26	28,300,000.00	-
预计负债	五.27	492,500.00	492,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五.28	11,408,333.34	-
非流动负债合计		41,400,833.34	492,500.00
负债合计		316,962,749.02	119,764,176.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五.29	367,716,949.00	237,118,702.00
资本公积	五.30	674,268,191.14	30,296,407.82
减：库存股		-	-
专项储备	五.31	26,899,780.99	5,169,072.00
盈余公积	五.32	47,360,178.33	12,876,872.59
一般风险准备		-	-
未分配利润	五.33	289,149,307.03	182,247,624.80
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		1,405,394,406.49	467,708,679.21
少数股东权益		174,780,357.72	5,992,588.37
所有者权益合计		1,580,174,764.21	473,701,267.58
负债和所有者权益总计		1,897,137,513.23	593,465,443.95

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

2011 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		293,869,054.56	640,078.52
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三.1	219,915.82	383,189.55
预付款项		1,749.00	131,860,000.00
应收利息		-	-
应收股利		202,400,000.00	
其他应收款	十三.2	38,368,723.74	17,905,716.70
存货		4,999.00	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		534,864,442.12	150,788,984.77
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	978,008,912.23	282,082,112.23
投资性房地产		64,308,838.27	66,686,430.59
固定资产		5,595,549.70	6,558,756.28
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		8,235,478.10	8,403,405.97
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,056,148,778.30	363,730,705.07
资产总计		1,591,013,220.42	514,519,689.84

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）

2011 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		-	-
预收款项		900,000.00	900,000.00
应付职工薪酬		240,455.37	171,738.20
应交税费		4,080,669.12	11,017,143.70
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		203,325,507.03	14,702,386.21
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		208,546,631.52	26,791,268.11
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		209,039,131.52	27,283,768.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		367,716,949.00	237,118,702.00
资本公积		768,062,439.46	124,090,656.14
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		41,360,178.33	6,876,872.59
一般风险准备		-	-
未分配利润		204,834,522.11	119,149,691.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,381,974,088.90	487,235,921.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,591,013,220.42	514,519,689.84

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

2011 年 1—12 月

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	五.34	312,133,019.08	211,684,062.33
其中：营业收入	五.34	312,133,019.08	211,684,062.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		184,070,868.27	79,387,909.86
其中：营业成本	五.34	92,502,114.30	30,735,528.56
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	五.35	7,506,950.31	4,315,299.58
销售费用	五.36	8,228,374.36	6,910,280.55
管理费用	五.37	75,827,045.59	33,609,509.76
财务费用	五.38	-394,660.90	625,667.17
资产减值损失	五.40	401,044.61	3,191,624.24
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）	五.39	389,452.06	5,886,831.94
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）		128,451,602.87	138,182,984.41
加：营业外收入	五.41	162,154,744.08	627,567.03
减：营业外支出	五.42	343,761.14	1,476,609.12
其中：非流动资产处置损失		138,881.64	361,955.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,262,585.81	137,333,942.32
减：所得税费用	五.43	43,266,929.08	2,309,154.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,995,656.73	135,024,788.21
归属于母公司所有者的净利润		246,900,217.53	135,032,199.84
少数股东损益		95,439.20	-7,411.63
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	五.44	0.7243	0.4068
（二）稀释每股收益	五.44	0.7243	0.4068
七、其他综合收益	五.45	-	-
八、综合收益总额		246,995,656.73	135,024,788.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		246,900,217.53	135,032,199.84
归属于少数股东的综合收益总额		95,439.20	-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**  
2011 年 1—12 月

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	5,853,661.20	4,948,807.80
减：营业成本	十三.4	2,230,713.01	3,585,233.49
营业税金及附加		335,005.63	274,658.84
销售费用		-	-
管理费用		8,336,083.31	14,069,750.81
财务费用		-40,687.93	6,773.76
资产减值损失		997,510.37	625,959.40
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	231,600,000.00	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）		225,595,036.81	296,386,431.50
加：营业外收入		137,453.49	-
减：营业外支出		49,123.89	-
其中：非流动资产处置损失		5,743.47	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,683,366.41	296,386,431.50
减：所得税费用		-	5,264,842.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,683,366.41	291,121,589.38
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		-	-
七、综合收益总额		225,683,366.41	291,121,589.38

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

2011 年 1—12 月

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		350,942,142.61	255,980,448.85
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	五.46(1)	142,020,985.33	10,635,171.48
经营活动现金流入小计		492,963,127.94	266,615,620.33
购买商品、接受劳务支付的现金		42,837,067.49	24,869,522.99
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		35,697,505.98	16,542,553.65
支付的各项税费		66,596,287.43	28,899,883.94
支付其他与经营活动有关的现金	五.46(2)	-	170,582,778.00
经营活动现金流出小计		-	240,894,738.58
经营活动产生的现金流量净额		-	25,720,881.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,405,452.06	49,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	7,251,413.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,190.00	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		-	-
投资活动现金流入小计		81,416,642.06	57,060,313.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,238,080.39	83,788,533.25
投资支付的现金		81,000,000.00	-
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		345,378,839.42	35,490,635.21
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		451,616,919.81	119,279,168.46
投资活动产生的现金流量净额		-370,200,277.75	-62,218,854.62
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
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.46(3)	1,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		-	73,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,825,312.50
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	五.46(4)	-	-
筹资活动现金流出小计		-	64,825,312.50
筹资活动产生的现金流量净额		-	8,174,687.50
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		489,449,775.63	-28,323,285.37
加：期初现金及现金等价物余额		138,181,567.34	166,504,852.71
六、期末现金及现金等价物余额		627,631,342.97	138,181,567.34

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

2011 年 1—12 月

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		4,857,720.54	7,570,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		239,050,000.40	12,137,839.35
经营活动现金流入小计		243,907,720.94	19,707,839.35
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		1,225,784.84	945,747.94
支付的各项税费		4,405,700.49	638,537.36
支付其他与经营活动有关的现金		3,680,176.70	16,505,399.32
经营活动现金流出小计		9,311,662.03	18,089,684.62
经营活动产生的现金流量净额		234,596,058.91	1,618,154.73
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		29,200,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	-
投资活动现金流入小计		29,200,400.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,386.00	998,757.85
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		645,110,372.50	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		645,217,758.50	998,757.85
投资活动产生的现金流量净额		-616,017,358.50	-998,757.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		681,199,998.28	-
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		681,199,998.28	-
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		5,279,722.65	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,270,000.00	-
筹资活动现金流出小计		6,549,722.65	-
筹资活动产生的现金流量净额		674,650,275.63	-
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		293,228,976.04	619,396.88
加：期初现金及现金等价物余额		640,078.52	20,681.64
六、期末现金及现金等价物余额		293,869,054.56	640,078.52

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

2011 年 1—12 月

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									
	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	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
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	30,296,407.82	-	5,169,072.00	12,876,872.59	-	182,247,624.80	-	5,992,588.37	473,701,267.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,598,247.00	643,971,783.32	-	21,730,708.99	34,483,305.74	-	106,901,682.23	-	168,787,769.35	1,106,473,496.63
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	246,900,217.53	-	-	246,900,217.53
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	246,900,217.53	-	-	246,900,217.53
（三）所有者投入和减少资本	35,750,766.00	640,661,978.13	-	-	-	-	-	-	-	676,412,744.13
1. 所有者投入资本	35,750,766.00	640,661,978.13	-	-	-	-	-	-	-	676,412,744.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	94,847,481.00	-	-	-	34,483,305.74	-	-139,998,535.30	-	-	-10,667,748.56
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	34,483,305.74	-	-34,483,305.74	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	94,847,481.00	-	-	-	-	-	-105,515,229.56	-	-	-10,667,748.56
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	-	-	-	21,730,708.99	-	-	-	-	5,339,835.03	27,070,544.02
1. 本期提取	-	-	-	28,647,244.18	-	-	-	-	5,339,835.03	33,987,079.21
2. 本期使用	-	-	-	6,916,535.19	-	-	-	-	-	6,916,535.19
（七）其他	-	3,309,805.19	-	-	-	-	-	-	163,447,934.32	166,757,739.51
四、本期期末余额	367,716,949.00	674,268,191.14	-	26,899,780.99	47,360,178.33	-	289,149,307.03	-	174,780,357.72	1,580,174,764.21

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：2011 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	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

## 母公司所有者权益变动表

编制年度：2011 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	-	119,149,691.00	487,235,921.73
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	-	119,149,691.00	487,235,921.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,598,247.00	643,971,783.32	-	-	34,483,305.74	-	85,684,831.11	894,738,167.17
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	225,683,366.41	225,683,366.41
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	225,683,366.41	225,683,366.41
（三）所有者投入和减少资本	35,750,766.00	640,661,978.13	-	-	-	-	-	676,412,744.13
1. 所有者投入资本	35,750,766.00	640,661,978.13	-	-	-	-	-	676,412,744.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	94,847,481.00	-	-	-	34,483,305.74	-	-139,998,535.30	-10,667,748.56
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	34,483,305.74	-	-34,483,305.74	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	94,847,481.00	-	-	-	-	-	-105,515,229.56	-10,667,748.56
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	-	3,309,805.19	-	-	-	-	-	3,309,805.19
四、本期期末余额	367,716,949.00	768,062,439.46	-	-	41,360,178.33	-	204,834,522.11	1,381,974,088.90

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：2011 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	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

### （三）公司概况

#### 1、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：四川省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：367,716,949.00 元  
法人营业执照号码：510706000003721  
法定代表人：王成

#### 2、公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：采掘业。

公司经营范围为：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。

#### 3、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 120,978,929.00 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。

2011 年 3 月 18 日根据公司召开的 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 237,118,702.00 股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 4 股，送红股后公司总股本 331,966,183.00 股。

根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议：以非公开发行股票募集资金的方式收购江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”）持有的南京银茂铅锌矿业有限公司（以下简称“银茂矿业”）80% 股权。经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27 日公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股（每股面值 1 元），募集资金总额 699,999,998.28 元，扣除各项发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额 676,412,744.13 元，其中增加注册资本人民币 35,750,766.00 元，增加资本公积 640,661,978.13 元。2011 年 9 月 28 日，本公司已在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股东变更登记手续，银茂控股持有的银茂矿业 80% 股权已过户至本公司名下。截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 367,716,949.00 股。

#### 4、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 2011 年 12 月 31 日，四川恒康发展有限责任公司持有公司 185,500,856 股（占总股本 367,716,949 元的 50.45%）；为公司控股股东，阙文彬持有四川恒康发展有限责任公司 98.78% 的股份，阙文彬是公司实际控制人。

#### (六) 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：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2011 年度经营成果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：

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且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 万元以上且单项计提坏账准备的应收款项
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
组合 1 账龄分析法	除单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1 账龄分析法	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	单项金额 50 万元以下的需单独计提坏账准备应收款项
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。

## 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、发出商品、低值易耗品包装物等七大类。

### (2) 发出存货的计价方法

## 加权平均法

### (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	2040	5	2.3754.75

#### 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	2.37-54.75
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

无

## 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。

## (七) 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%	5%
城市维护建设税	7%、5%	1%、5%、7%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%

### 2、 税收优惠及批文

#### (1) 企业所得税

子公司银茂矿业于 2009 年 9 月 11 日取得江苏省科学技术局、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的 GR200932000698 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家法律银茂矿业 2011 年度企业所得税按 15% 计缴。

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), 子公司阳坝铜业于 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》, 同意阳坝铜业 2009 年度、2010 年度免征企业所得税。

除银茂矿业外, 本公司及其他子公司 2011 年度所得税按 25% 计缴。

## 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, 本公司之子公司阳坝铜业生产的铜精粉含金部分及银茂矿业生产的铅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。

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%。

## 3. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本公司及子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, 各公司适用的税费率标准如下:

本公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别为 7%、3%、2%。

本公司之子公司阳坝铜业城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别 5%、3%、2%。

本公司之子公司礼县大秦黄金开发有限公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别 5%、3%、2%。

本公司之子公司江西西部资源锂业有限公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别 1%、3%、2%。

本公司之子公司银茂矿业城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别 7%、3%、2%。

## 4. 资源税

本公司之子公司阳坝铜业资源税以开采的铜矿石采矿量按 5 元/吨计缴; 子公司江西西部资源锂业有限公司以生产的锂精矿量按 5 元/吨计缴; 子公司银茂矿业以开采的铅锌矿石按 20 元/吨计缴。

## 5. 矿产资源补偿费

根据财综[2008]50 号《财政部、国家发展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%。2011 年 7 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日, 矿产资源补偿费的缴费比例为

2%。

子公司江西西部资源锂业有限公司资源补偿费按锂精矿销售收入的 3% 计缴。

子公司银茂矿业矿产资源补偿费按铅、锌、锰、硫精矿销售收入的 2% 计缴，根据苏国土资发[2011]199 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2011 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2011 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 35%。

#### (八) 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	采掘	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	矿产投资	2,000	矿产资源调查、矿山技术服务、矿产品购销	2,000		70	70	是	375.24		

##### (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
南京银茂铅锌矿业有限公司	控股子公司	江苏省南京市	采掘	5,644	采选有色产品、矿产品、销售	69,592.68		80	80	是	17,102.79		

## 2、合并范围发生变更的说明

本公司 2011 年 9 月收购银茂矿业 80% 股权，为非同一控制下企业合并，自 2011 年 9 月 30 日起纳入合并范围，2011 年合并银茂矿业 2011 年 12 月 31 日资产负债表和 2011 年 10-12 月利润表和现金流量表。

## (1) 参与合并方的基本情况

南京银茂铅锌矿业有限公司法人营业执照号码：320100000115989，注册资本：5644 万元，注册地址：江苏省南京市栖霞区栖霞街 89 号，法定代表人：王方汉，经营范围为：采选有色产品、矿产品；出口本企业生产的有色金属、矿产品；进口本企业生产的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件，主要产品：铅精矿、锌精矿、硫精矿、锰精矿、铜精矿。

## (2) 购买日的确定

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股权转让协议书》的议案》，银茂矿业于 2011 年 9 月 26 日通过股东会决议和股权转让协议，银茂矿业原控股股东银茂控股同意将其在银茂矿业的出资额 4515.20 万元、占注册资本的比例为 80% 转让给本公司，股权转让日期 2011 年 9 月 26 日，股权转让价格以《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股(集团)有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告》(立信永华

评报字（2010）第 186 号）确认的公司净资产评估价值为作价依据，转让股权的总价款为人民币 69,592.68 万元。2011 年 9 月 28 日，银茂矿业在南京市工商行政管理局办妥了此次股权变更手续。至 2011 年 9 月 30 日本公司取得对银茂矿业的实际控制权，由此，对银茂矿业的购买日确定为 2011 年 9 月 30 日。

(3) 银茂矿业 2011 年 9 月 30 日主要财务数据

单位：元 币种：人民币

被合并方	合并当期年初至合并日的营业收入	合并当期年初至合并日归属于母公司的净利润	合并当期年初至合并日的经营活动现金净流量
南京银茂铅锌矿业有限公司	410,473,233.08	192,898,555.47	219,222,554.11

(4) 非同一控制下企业合并确认的商誉或当期损益

单位：元 币种：人民币

被合并方	确认计入营业外收入金额	营业外收入计算方法
南京银茂铅锌矿业有限公司	159,332,288.41	企业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部分，确认为当期损益。

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
南京银茂铅锌矿业有限公司	217,642,596.57	39,086,022.64

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
南京银茂铅锌矿业有限公司	-159,332,288.41	企业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部分，确认为当期损益。

(九) 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：	85,195.32	596,564.38
人民币	85,195.32	596,564.38
银行存款：	627,533,169.43	116,115,783.77
人民币	627,533,169.43	116,115,783.77
其他货币资金：	12,978.22	21,469,219.19
人民币	12,978.22	21,469,219.19

合计	627,631,342.97	138,181,567.34
----	----------------	----------------

期末货币资金不存在抵押，质押和冻结情况。

## 2、 应收票据：

### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	110,961,616.20	
合计	110,961,616.20	

2011 年 12 月 31 日无已贴现或已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无已经背书给他方但尚未到期的票据。

本报告期应收票据中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## 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	7.46	3,797,879.91	100.00	3,797,879.91	6.57	3,797,879.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	47,093,544.35	92.50	7,646,970.43	16.24	53,974,515.99	93.40	1,079,490.38	2.00
组合小计	47,093,544.35	92.50	7,646,970.43	16.24	53,974,515.99	93.40	1,079,490.38	2.00
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	0.04	17,888.70	100.00	17,888.70	0.03	17,888.70	100.00
合计	50,909,312.96	/	11,462,739.04	/	57,790,284.60	/	4,895,258.99	/

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并单项计提坏账准备的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元并单项计提坏账准备的应收账款，按组合计提坏账准备的应收账款为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为单笔金额小于 50 万元并单项计提坏账准备的应收账款。

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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	/	/

组合中，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 年以内小计	21,151,978.54	44.91	423,039.58	53,974,515.99	100.00	1,079,490.38
1 至 2 年	19,162,085.23	40.69	958,104.26			
2 至 3 年	490,137.54	1.04	49,013.76			
3 至 4 年	145,060.42	0.31	72,530.21			
5 年以上	6,144,282.62	13.05	6,144,282.62			
合计	47,093,544.35	100.00	7,646,970.43	53,974,515.99	100.00	1,079,490.38

## 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(%)
------	--------	----	----	---------------

河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	非关联方	19,162,085.23	2010 年	37.65
白银有色集团股份有限公司	非关联方	17,489,633.44	2011 年	34.35
丹阳宁宏锌业化工有限公司	子公司银茂矿业原控股股东控制的企业	2,784,313.58	2011 年	5.47
张家港保税区锌银有色金属贸易公司	非关联方	2,216,954.43	2007 年之前	4.35
盘龙岗铁矿	非关联方	704,226.24	2007 年之前	1.38
合计	/	42,357,212.92	/	83.20

## 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	6,395,114.00	12.97	6,395,114.00	100.00				
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	40,940,501.93	84.91	7,874,530.74	19.23	2,070,743.36	66.49	396,051.56	19.13
组合小计	40,940,501.93	84.91	7,874,530.74	19.23	2,070,743.36	66.49	396,051.56	19.13
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	2.12	1,043,489.28	100.00	1,043,489.28	33.51	1,043,489.28	100.00
合计	48,379,105.21	/	15,313,134.02	/	3,114,232.64	/	1,439,540.84	/

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并单项计提坏账准备的其他应收款标准为单笔金额超过 50 万元并单项计提坏账准备的其他应收款，按组合计提坏账准备的其他应收款为按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为单笔金额小于 50 万元并单项计提坏账准备的其他应收款。

## 单项金额重大并单项计提坏帐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	坏账金额	计提比例(%)	理由
南京九华山铜矿	3,372,460.00	3,372,460.00	100	南京市中级法院扣担保款
南京银通力铝业 有限公司	1,609,854.00	1,609,854.00	100	南京市秦淮法院扣担保款
南京市铁合金厂	1,412,800.00	1,412,800.00	100	南京市白下区法院扣担保款
合计	6,395,114.00	6,395,114.00	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏帐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 年以内小计	28,109,261.52	69.35	562,185.23	862,239.43	41.64	23,244.79
1 至 2 年	4,204,201.96	10.04	210,210.10	575,512.26	27.79	28,775.61
2 至 3 年	880,406.77	2.10	88,040.68	312,567.23	15.09	31,256.72
3 至 4 年	1,376,431.97	3.29	688,215.99	15,300.00	0.74	7,650.00
4 至 5 年	221,604.88	0.53	177,283.91			
5 年以上	6,148,594.83	14.69	6,148,594.83	305,124.44	14.74	305,124.44
合计	40,940,501.93	100.00	7,874,530.74	2,070,743.36	100.00	396,051.56

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐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(%)
南京旧机动车交易市场鑫诚咨询服务部	非关联方	15,000,000.00	2011 年	31.01
南京市产权交易中心一子公司银茂矿业狮子冲农场土地的土地出让金	非关联方	6,307,060.00	2011 年	13.04
南京九华山铜矿	非关联方	4,329,960.00	3-5 年	8.95
南京栖宁建筑装饰工程公司	基建承包方	3,064,704.21	2010 年	6.33
子公司银茂矿业办理房产证相关税费（正在办理）	政府部门	1,631,406.40	2011 年	3.37
合计	/	30,333,130.61	/	62.70

## 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	15,620,137.51	76.15	146,589,721.31	99.99
1 至 2 年	4,892,931.50	23.85	10,736.10	0.01
合计	20,513,069.01		146,600,457.41	

## (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
江西省地矿资源勘察开发有限公司	非关联方	8,857,345.00	2010-2011 年	预付矿井勘探工程款
康县交通运输局	非关联方	5,000,000.00	2011 年	预付杜太公路修建款
甘肃吉瑞建筑工程有限公司第二项目部	非关联方	1,475,254.84	2010-2011 年	工程款未结算
北京恩地科技发展有限责任公司	非关联方	500,000.00	2011 年	预付地质探矿费用
杜红海	非关联方	334,767.71	2011 年	工程款未结算
合计	/	16,167,367.55	/	/

- (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	12,296,591.40		12,296,591.40	7,069,407.93		7,069,407.93
在产品	4,608,091.26	463,968.25	4,144,123.01	7,271,852.10		7,271,852.10
库存商品	26,065,820.18	1,157,011.28	24,908,808.90	16,356,903.87	1,987,724.75	14,369,179.12
低值易耗品	1,017,483.52		1,017,483.52	388,429.86		388,429.86
发出商品				178,925.69		178,925.69
合计	43,987,986.36	1,620,979.53	42,367,006.83	31,265,519.45	1,987,724.75	29,277,794.70

### (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	
在产品		463,968.25			463,968.25
库存商品	1,987,724.75	489,932.90		1,320,646.37	1,157,011.28
合计	1,987,724.75	953,901.15		1,320,646.37	1,620,979.53

### (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(%)
在产品	产品成本高于可变现净值		
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。  
存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

## 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(%)
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

鼎天电子产业有限公司及德阳高新瑞祥电工设备有限公司已吊销营业执照，难以收回投资，本公司对这两个公司的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	2,377,592.32		5,852,265.64
1.房屋、建筑物	3,474,673.32	2,377,592.32		5,852,265.64
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	69,515,616.59		2,377,592.32	67,138,024.27
1.房屋、建筑物	69,515,616.59		2,377,592.32	67,138,024.27
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		2,377,592.32	64,308,838.27
1.房屋、建筑物	66,686,430.59		2,377,592.32	64,308,838.27
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：2,377,592.32 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 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：	108,643,303.96	294,186,570.04		623,883.74	402,205,990.26
其中：房屋及建筑物	53,789,887.13	215,061,687.13		20,938.33	268,830,635.93
机器设备	40,470,650.80	62,381,466.14		374,975.91	102,477,141.03
运输工具	10,840,645.49	12,373,258.91		100,600.00	23,113,304.40
办公及其他设备	3,542,120.54	4,370,157.86		127,369.50	7,784,908.90
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	29,256,531.77	123,194,883.57	17,539,870.78	289,223.65	169,702,062.47
其中：房屋及建筑物	16,267,653.07	81,186,268.11	7,058,277.55	7,140.24	104,505,058.49
机器设备	7,686,973.45	33,766,742.22	6,604,716.39	94,399.86	47,964,032.20
运输工具	3,728,993.62	6,393,134.98	2,867,123.81	68,107.52	12,921,144.89
办公及其他设备	1,572,911.63	1,848,738.26	1,009,753.03	119,576.03	4,311,826.89
三、固定资产账面净值合计	79,386,772.19	/		/	232,503,927.79
其中：房屋及建筑物	37,522,234.06	/		/	164,325,577.44
机器设备	32,783,677.35	/		/	54,513,108.83
运输工具	7,111,651.87	/		/	10,192,159.51
办公及其他设备	1,969,208.91	/		/	3,473,082.01
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
办公及其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	79,386,772.19	/		/	232,503,927.79
其中：房屋及建筑物	37,522,234.06	/		/	164,325,577.44
机器设备	32,783,677.35	/		/	54,513,108.83
运输工具	7,111,651.87	/		/	10,192,159.51
办公及其他设备	1,969,208.91	/		/	3,473,082.01

本期折旧额：140,734,754.35 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,217,217.81 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	34,109,916.43	1,767,464.87		32,342,451.56	
机器设备	25,590,549.06	5,545,180.40		20,045,368.66	
运输工具	1,055,820.77	543,105.60		512,715.17	
办公设备	357,197.81	115,016.39		242,181.42	
合计	61,113,484.07	7,970,767.26		53,142,716.81	

## (3) 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

## (4) 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	
阳坝综合办公楼	尚未结算	
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	
南京银茂铅锌矿业有限公司所属 115 项房屋建筑物	正在办理中	

本公司于 2012 年 1 月 6 日收到子公司银茂矿业原控股股东银茂控股关于银茂矿业所属栖霞街 89 号办公用房未取得房产证的确认书，同意将上述未取证房屋自银茂矿业购回，以南京立信永华会计师事务所有限公司出具的《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股（集团）有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告书》（立信永华评报字（2010）第 186 号）中上述房屋评估价值 16,009,767.50 元为转让价格。上述房屋 2011 年 12 月 31 日账面价值 11,532,732.14 元。

## 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	6,116,631.55		6,116,631.55	3,934,140.47		3,934,140.47

## (2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
------	-----	------	--------	------	------	-----

宁都尾矿库工程	467,774.00	465,220.00			自筹	932,994.00
井下开拓工程	1,450,013.58	3,079,626.27	2,300,971.91		自筹	2,228,667.94
阳坝铜业综合办公楼	1,025,292.32	252,573.07	1,170,862.22	107,003.17	自筹	0.00
银茂矿业山北危房改造		1,100,000.00			自筹	1,100,000.00
合计	2,943,079.90	4,897,419.34	3,471,834.13	107,003.17	/	4,261,661.94

阳坝综合办公楼其他减少 107,003.17 元为根据装修合同规定将装修领用的材料由承包方（甘肃吉瑞建筑工程有限公司）承担。

#### 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	54,853.66	457,022.36	299,241.74	212,634.28
带式过滤系统	63,493.71		63,493.71	
蒸发系统	51,282.06		51,282.06	
酸化窑系统		50,427.35	50,427.35	
电子磅	64,346.15			64,346.15
水沟工程	1,640.00		1,640.00	
其他	370,936.14	232,817.73	598,314.39	5,439.48
合计	606,551.72	740,267.44	1,064,399.25	282,419.91

#### 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	70,692,087.10	672,008,294.15		742,700,381.25
土地使用权	25,929,087.10	81,587,002.17		107,516,089.27
采矿权	44,443,000.00	590,344,741.98		634,787,741.98
杜坝技术资料	300,000.00	0	0	300,000.00
应用软件	20,000.00	76,550.00		96,550.00
二、累计摊销合计	10,650,138.60	33,842,649.34		44,492,787.94
土地使用权	2,162,701.07	1,935,132.53		4,097,833.60
采矿权	8,182,993.09	31,888,091.81		40,071,084.90
杜坝技术资料	300,000.00	0	0	300,000.00
应用软件	4,444.44	19,425.00		23,869.44
三、无形资产账面净值合计	60,041,948.50	638,165,644.81		698,207,593.31
土地使用权	23,766,386.03	79,651,869.64		103,418,255.67
采矿权	36,260,006.91	558,456,650.17		594,716,657.08

杜坝技术资料				
应用软件	15,555.56	57,125.00		72,680.56
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	60,041,948.50	638,165,644.81		698,207,593.31
土地使用权	23,766,386.03	79,651,869.64		103,418,255.67
采矿权	36,260,006.91	558,456,650.17		594,716,657.08
杜坝技术资料				
应用软件	15,555.56	57,125.00		72,680.56

本期摊销额：20,382,280.19 元。

本期增加的土地使用权及采矿权主要为本公司收购银茂矿业 80% 股权按评估值合并并入的资产。2011 年 9 月 30 日银茂矿业无形资产账面价值 79,471,799.95 元，根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2012）第 16 号《南京银茂铅锌矿业有限公司可辨认资产及负债公允价值评估项目资产评估报告》，银茂矿业无形资产评估价值为 656,203,900.00 元，其中土地使用权评估价值为 80,406,300.00 元，采矿权评估价值为 575,797,600.00 元。

### 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	其他减少的原因
铁炉沟铜矿勘探费用	11,378,724.13	20,000.00		44,835.40	11,353,888.73	调整初始入账金额
房屋装修费		48,640.00	3,840.00		44,800.00	
合计	11,378,724.13	68,640.00	3,840.00	44,835.40	11,398,688.73	

长期待摊费用主要是归集子公司阳坝铜业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	2,911,748.47	780,274.07
可抵扣亏损		1,997,133.92
专项储备	6,039,085.08	23,931.50
未付工资	1,383,000.00	

小计	10,333,833.55	2,801,339.49
----	---------------	--------------

## (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	9,333,334.76	5,264,842.12
可抵扣亏损	29,608,655.34	
专项储备	152,897.79	
合计	39,094,887.89	5,264,842.12

## (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	19,063,517.83
可抵扣亏损	
专项储备	34,836,010.37
未付工资	9,220,000.00
小计	63,119,528.20

本期末确认递延所得税资产主要为：(1) 本公司确认的资产减值准备 5,234,757.73 元，原因系本公司收入主要来自子公司投资收益及房租收入，扣除子公司投资收益每年净利润基本为负数；(2) 本公司之子公司江西西部资源锂业有限公司确认的资产减值准备 1,662,334.91 元、计提的专项储备 152,897.79 元及可抵扣亏损 22,116,736.29 元，原因系江西西部资源锂业有限公司新建尾矿库工程尚未完工，2011 年基本处于停产状态，现无法预计公司 2012 年经营状况及盈利能力；(3) 本公司之子公司礼县大秦黄金开发有限公司确认的资产减值准备 1,258.45 元，可抵扣亏损 7,491,919.05 元，原因系礼县大秦黄金开发有限公司目前处于探矿阶段，盈利能力尚未明确；(4) 本公司之子公司银茂矿业子公司南京银圣实业有限公司确认的资产减值准备 2,134,983.67 元，原因系银茂矿业调整销售和采购业务架构后，导致南京银圣实业有限公司业务萎缩；(5) 本公司之子公司银茂矿业子公司南京银宏茂典当有限责任公司确认的资产减值准备 300,000.00 元，原因系 2012 年 1 月 10 日银茂矿业已将持有南京银宏茂典当有限责任公司 62.50% 股权以投资成本人民币 12,500,000.00 元转让给银茂控股。

## 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	6,334,799.83	20,441,073.23			26,775,873.06
二、存货跌价准备	1,987,724.75	953,901.15		1,320,646.37	1,620,979.53
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	23,956,623.99	21,394,974.38		1,320,646.37	44,030,952.00

说明：本期坏账准备增加 20,441,073.23 元系本公司于 2011 年 9 月 30 日收购银茂矿业 80% 股权控股合并并入坏账准备 20,993,929.77 元，实际计入本期利润表资产减值损失-坏账损失-552,856.54 元，为根据期末应收款项余额及坏账政策测算冲减上年已计提的坏账准备。

#### 16、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
合计		50,000,000.00

#### 17、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	7,936,483.29	5,425,433.52
1-2 年	1,346,511.19	249,681.83
2-3 年	41,781.80	
3-4 年	15,101.87	
4-5 年	15,449.21	
5 年以上	4,320,040.95	
合计	13,675,368.31	5,675,115.35

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本报告期账龄超过 1 年的大额应付账款为本公司之子公司银茂矿业应付锌锭款 4,027,093.09 元，账龄 5 年以上。

## 18、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	39,863,131.13	1,164,930.68
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	830,867.80	
合计	40,693,998.93	1,164,930.68

(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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

本报告期账龄超过 1 年的大额预收账款为本公司子公司银茂矿业预收锌、锰精矿货款 830,867.80 元，账龄 3 年以上。

## 19、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	1,524,337.08	36,842,590.03	27,627,387.77	10,739,539.34
二、职工福利费		1,773,955.67	1,773,955.67	
三、社会保险费	7,202,082.01	3,981,744.71	4,407,526.87	6,776,299.85
(1) 医疗保险费	1,576,362.89	1,027,520.12	1,044,368.12	1,559,514.89
(2) 养老保险费	4,822,433.29	2,478,013.26	2,680,053.05	4,620,393.50
(3) 失业保险费	483,151.71	243,352.15	247,994.68	478,509.18
(4) 工伤保险费	320,083.63	124,955.41	327,195.21	117,843.83
(5) 生育保险费	50.49	107,903.77	107,915.81	38.45
四、住房公积金	1,717,515.43	1,518,458.55	1,420,105.10	1,815,868.88
五、辞退福利				
六、其他		15,000.00	15,000.00	
工会经费	187,064.34	253,733.86	283,366.97	157,431.23
职工教育经费	366,943.76	1,930,562.25	120,964.00	2,176,542.01
其他				
合计	10,997,942.62	46,316,045.07	35,648,306.38	21,665,681.31

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,333,973.24 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关



系给予补偿 0 元。

工资、奖金、津贴和补贴说明：

1、每月 10 号之前发放上月的工资。

2、工资、奖金、津贴和补贴期末余额较大系本期新合并子公司银茂矿业所属员工数量较多，预提 12 月份工资 462 万元及年终奖 460 万元。

## 20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	21,738,395.92	14,215,755.97
营业税	93,607.48	81,417.58
企业所得税	59,529,941.65	7,870,950.06
个人所得税	253,213.32	153,540.13
城市维护建设税	534,446.45	1,429,612.96
印花税	13,509.82	44,103.94
房产税	1,986,181.58	1,570,442.52
土地使用税	1,435,133.75	1,357,234.33
资源税	2,966,218.05	936,591.00
代扣代缴税款	260,064.44	324,617.94
矿产资源补偿费	6,230,246.87	2,516,241.30
教育费附加	249,004.15	825,739.27
地方教育费附加	156,789.85	794,303.95
合计	95,446,753.33	32,120,550.95

## 21、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
江苏银茂控股（集团）有限公司	12,649,253.31		
南京宏茂投资发展有限公司	8,323,821.55		
合计	20,973,074.86		/

(1) 本公司之子公司银茂矿业于 2011 年 11 月 28 日通过股东会决议，将截止 2010 年 12 月 31 日经审计可供股东分配的利润 104,660,087.64 元中的 10,450.00 万元以现金红利的方式分配给三个股东，各股东分配的现金红利为：本公司 8,360.00 万元，银茂控股 1,567.50 万元，南京宏茂投资发展有限公司 522.50 万元。

(2) 本公司之子公司银茂矿业于 2011 年 12 月 29 日通过股东会决议，将截止 2011 年 9 月 30 日经审计可供股东分配的利润 194,982,351.33 元中的 185,000.00 万元以现金红利的方式分配给三个股东，各股东分配的现金红利为：本公司 148,00.00 万元，银茂控股 2,775.00 万元，南京宏茂投资发展有限公司 925.00 万元。

## 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	57,423,486.05	11,763,781.65
1-2 年	6,555,971.37	282,668.57
2-3 年	3,789,628.54	368,200.00
3-4 年	1,872,682.59	1,470,949.92
4-5 年	1,472,649.92	1,651,126.24
5 年以上	11,442,620.47	3,776,410.39
合计	82,557,038.94	19,313,136.77

## (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
合计		25,859.44

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

①1-2 年其他应付款含本公司应付德阳东工资产经营公司德阳资产处置前期款 2,473,300.00 元、应付康县梅园旅游商贸有限责任公司往来款 2,000,000.00 元。

②2-3 年其他应付款含本公司之子公司银茂矿业应付协宏工贸公司往来款 3,500,000.00 元。

③3-4 年其他应付款中含本公司之子公司银茂矿业应付南京长江塑料厂劳务费 990,285.67 元、应付栖霞建筑安装公司工程款 645,500.19 元。

④4-5 年其他应付款含本公司应付绵阳高新投资控股公司 1,470,949.92 元，为以前年度借款。

⑤5 年以上其他应付款中含本公司应付绵阳高新投资控股公司以前年度借款 1,651,126.24 元、应付四川君和会计师事务所以前年度审计费 610,000.00 元，本公司之子公司银茂矿业应付香港沛合贸易公司往来款 3,715,237.54 元、应付栖霞镇政府购办公大楼尾款 1,978,005.60 元。

## (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尚未支付银茂控股股权转让款 50,816,427.50 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、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	250,000.00	
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	300,000.00	
合计	550,000.00	

(1) 铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目款为本公司之子公司银茂矿业依据苏财建(2008)193号于2008年12月29日收南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费5,000,000.00元,用于建造土建工程和购置机器设备,该项目于2010年4月2日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收,从2010年5月起按20年摊销,每年摊销250,000.00元,将于2012年1月1日至2012年12月31日转入营业外收入的250,000.00元列为其他流动负债。

(2) 浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目款为本公司之子公司银茂矿业2008年2月26日收南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费3,000,000.00元,用于购置机器设备,该项目于2009年3月13日通过江苏省国土资源厅验收,从2009年4月起按10年摊销,每年摊销300,000.00元,将于2012年1月1日至2012年12月31日转入营业外收入的300,000.00元列为其他流动负债。

## 25、 长期应付款:

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
中央重建基金	2011年4月12日至 2014年4月12日	1,200,000.00			1,200,000.00

中央重建基金为本公司之子公司阳坝铜业于2011年4月26日收到康县工业和信息化局灾后重建专项资金1,200,000.00元,用于杜坝铜矿、阳坝铜矿600T/日采选生产线技改项目,使用期限为三年自2011年4月12日至2014年4月12日,使用期限到期后,由阳坝铜业将上述专项资金1,200,000.00元归还康县工业和信息化局。

## 26、 专项应付款:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目		18,300,000.00		18,300,000.00	银茂矿业
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程		10,000,000.00		10,000,000.00	银茂矿业
合计		28,300,000.00		28,300,000.00	/

(1) 根据国家财政部财建(2009)815号文件本公司之子公司银茂矿业于2009年12月29日收到南京市财政局拨入2009年矿产资源保护项目补贴款8,400,000.00元;根据苏科计(2009)320号、苏财教(2009)141号文件于2009年11月30日收到江苏省2009年省级科技创新与成果转化专项引导资金4,600,000.00元;据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅颁

布的苏财教（2010）年 209 号文件于 2011 年 1 月 26 日收到江苏省 2010 年省级科技创新与成果转化专项引导资金 2,300,000.00 元；根据江苏省财政厅、江苏省国土资源厅苏财建（2011）258 号《关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》于 2011 年 10 月 24 日收到铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程专项补贴资金 3,000,000.00 元，合计 18,300,000.00 元，上述拨款均为浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目资金，该项目于 2010 年 10 月 19 日通过江苏省科学技术厅中期检查考核，项目正在进行中。

（2）根据国家财政部财建（2010）850 号文件本公司之子公司银茂矿业于 2010 年 12 月 29 日收到南京市财政局拨入 2010 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金 10,000,000.00 元，此拨款用于深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程，项目实施时间为 2010 年 6 月至 2013 年 6 月，项目正在进行中。

## 27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	4,333,333.34	
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	1,875,000.00	
废水综合利用项目	2,200,000.00	
省级地质勘查基金项目	3,000,000.00	
合计	11,408,333.34	

（1）铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目款为本公司之子公司银茂矿业依据苏财建（2008）193 号于 2008 年 12 月 29 日收到南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费 5,000,000.00 元，用于建造土建工程和购置机器设备，该项目于 2010 年 4 月 2 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收，从 2010 年 5 月起按 20 年摊销，每年摊销 250,000.00 元。

（2）浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目款为本公司之子公司银茂矿业 2008 年 2 月 26 日收到南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费 3,000,000.00 元，用于购置机器设备，该项目于 2009 年 3 月 13 日通过江苏省国土资源厅验收，从 2009 年 4 月起按 10 年摊销，每年摊销 300,000.00 元。

（3）废水综合利用项目款为本公司之子公司银茂矿业依照国家发改委发改办环资[2007]2774 号文件于 2009 年 12 月 18 日收南京市财政局拨入废水综合利用项目中央预算内拨款 2,200,000.00 元，用于选矿工艺流程和设备改造、矿山项目废水处理系统的建设，项目已结束尚未验收。

（4）省级地质勘查基金项目资金为本公司之子公司银茂矿业于 2011 年 12 月 30 日收到南京市财政局 2011 年度省级地质勘查基金项目预算资金 300 万元，根据江苏省《江苏省省级地质勘查基金管理办法》，项目单位应完成项目竣工财务决算，并报省财政厅、省国土资源厅审批验收，公司项目尚未完成验收程序。

## 28、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	237,118,702.00	35,750,766.00	94,847,481.00			130,598,247.00	367,716,949.00

(1) 根据公司 2011 年 3 月 18 日召开的 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 237,118,702.00 股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 4 股。合计送红股 94,847,481.00 股，每股面值 1 元，相应增加注册资本人民币 94,847,481.00 元，增加实收资本（股本）人民币 94,847,481.00 元。股权登记日：2011 年 3 月 31 日，除权除息日：2011 年 4 月 1 日，变更后实收资本（股本）为人民币 331,966,183.00 元。本次增加股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字（2011）第 124 号验资报告。

(2) 根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议以非公开发行股票募集资金的方式收购银茂控股持有的银茂矿业 80% 股权，经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27 日公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股（每股面值 1 元），募集资金总额 699,999,998.28 元，扣除各项发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额 676,412,744.13 元，其中增加注册资本人民币 35,750,766.00 元，增加资本公积 640,661,978.13 元。变更后的注册资本为人民币 367,716,949.00 元。本次转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字（2011）第 323 号验资报告。

#### 29、 专项储备：

子公司阳坝铜业、银茂矿业、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（其中银茂矿业按 16 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。

#### 30、 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
资本溢价（股本溢价）		640,661,978.13		640,661,978.13
其他资本公积	30,296,407.82	3,309,805.19		33,606,213.01
合计	30,296,407.82	643,971,783.32		674,268,191.14

根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议以非公开发行股票募集资金的方式收购银茂控股持有的银茂矿业 80% 股权，经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27 日公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股（每股面值 1 元），募集资金总额 699,999,998.28 元，扣除各项发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额

676,412,744.13 元，其中增加注册资本人民币 35,750,766.00 元，增加资本公积 640,661,978.13 元。

### 31、 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	34,483,305.74		47,360,178.33
合计	12,876,872.59	34,483,305.74		47,360,178.33

### 32、 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	182,247,624.80	/
调整后 年初未分配利润	182,247,624.80	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	246,900,217.53	/
减：提取法定盈余公积	34,483,305.74	
应付普通股股利	10,667,748.56	
转作股本的普通股股利	94,847,481.00	
期末未分配利润	289,149,307.03	/

#### 调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

### 33、 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	305,356,272.81	206,729,794.90
其他业务收入	6,776,746.27	4,954,267.43
营业成本	92,502,114.30	30,735,528.56

#### (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	305,356,272.81	90,214,816.86	206,729,794.90	27,148,961.59
合计	305,356,272.81	90,214,816.86	206,729,794.90	27,148,961.59

## (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	173,806,477.58	25,072,468.19	197,556,357.54	24,784,101.28
铁精粉	10,942,473.05	1,044,686.18	8,478,471.54	1,032,670.89
碳酸锂	1,508,385.89	3,508,593.16	654,965.82	1,294,589.37
尾矿	63,669.24	54,941.21	40,000.00	37,600.05
硫精矿	37,167,083.36	7,107,528.22		
锰精矿	816,234.88	238,870.16		
铅精粉	58,784,753.25	32,824,459.22		
锌精粉	22,267,195.56	20,363,270.52		
合计	305,356,272.81	90,214,816.86	206,729,794.90	27,148,961.59

## (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	184,748,950.63	26,117,154.37	206,034,829.08	25,816,772.17
江西省	1,572,055.13	3,563,534.37	694,965.82	1,332,189.42
河南省	27,180,287.09	13,822,247.99		
湖南省	6,513,554.77	3,312,399.50		
安徽省	33,135,331.83	16,850,623.11		
辽宁省	4,841,801.26	2,462,246.90		
上海市	6,198,535.37	3,152,199.71		
江苏省	29,172,567.03	14,835,400.93		
广东省	4,339,027.39	2,206,566.56		
北京市	5,072,457.31	2,579,544.60		
湖北省	2,581,705.00	1,312,898.82		
合计	305,356,272.81	90,214,816.86	206,729,794.90	27,148,961.59

## (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	173,806,477.58	55.68
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	31,442,853.45	10.07
河南省济源市万洋冶炼（集团）有限公司	19,836,627.83	6.36
江苏省句容长宁生物化工有限公司	11,593,265.20	3.71
勉县鑫盛矿业有限公司	10,942,473.05	3.51
合计	247,621,697.11	79.33

## 34、 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	317,113.07	299,533.76	5%
城市维护建设税	2,436,437.42	1,315,706.25	7%、5%
教育费附加	1,254,718.98	1,586,781.35	3%
资源税	2,662,412.10	1,061,184.85	5 元/吨、20 元/吨
地方教育费附加	836,268.74		2%
土地增值税		52,093.37	
合计	7,506,950.31	4,315,299.58	/

## 35、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,097,593.28	
业务招待费	12,408.00	43,545.00
差旅费	83,969.78	103,467.80
运输费	6,972,788.31	6,757,279.47
其他	61,614.99	5,988.28
合计	8,228,374.36	6,910,280.55

## 36、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	16,123,554.86	8,505,301.65
聘请中介机构费	752,581.17	3,505,000.00
折旧费	9,547,607.05	3,463,204.33
无形资产摊销	20,765,280.19	3,388,586.49
矿产资源补偿费	4,342,005.58	2,060,348.32
差旅费	1,513,585.10	1,764,969.17
业务招待费	2,843,523.30	1,673,855.26
汽车费用	1,917,862.88	1,654,342.69
研发费	7,272,890.15	
探矿费	3,061,725.00	
存货盘亏	154,031.81	
其他	7,532,398.50	7,593,901.85
合计	75,827,045.59	33,609,509.76

## 37、 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	2,904,554.38	1,825,312.50
减：利息收入	-3,328,508.78	-1,227,098.73
其他	29,293.50	27,453.40
合计	-394,660.90	625,667.17

## 38、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
其他	-16,000.00	
购买银行金融理财产品收益	405,452.06	
合计	389,452.06	5,886,831.94

## 39、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	-552,856.54	1,206,599.36
二、存货跌价损失	953,901.15	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	401,044.61	3,191,624.24

## 40、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	
其中：固定资产处置利得		24,766.65	
政府补助	2,431,600.00	282,000.00	2,431,600.00

投资成本小于被购买方可辨认净资产公允价值的差额	159,332,288.41		159,332,288.41
“铅锌硫化矿中铜综合回收”项目递延收益结转	75,000.00		75,000.00
“铅锌尾矿中硫铁高效综合回收”项目递延收益结转	62,500.00		62,500.00
罚款、滞纳金收入	162,653.89	1,100.00	162,653.89
其他	90,701.78	40,364.72	90,701.78
存货盘盈		279,335.66	
合计	162,154,744.08	627,567.03	162,154,744.08

## (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
财政贡献奖	81,600.00		
纳税先进企业奖	50,000.00		
矿产资源节约与综合利用奖励资金	2,000,000.00		
南京市环境保护局废水治理补助	300,000.00		
灾后重建基金		200,000.00	
2009 年度经济工作奖		82,000.00	
合计	2,431,600.00	282,000.00	/

本期营业外收入确认投资成本小于被购买方可辨认净资产公允价值差额 159,332,288.41 元系本公司 2011 年 9 月 30 日取得银茂矿业 80% 股权形成。根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2012）第 16 号《南京银茂铅锌矿业有限公司可辨认资产及负债公允价值评估项目资产评估报告》，2011 年 9 月 30 日银茂矿业归属于本公司的权益为 855,259,088.41 元，与本公司支付的投资成本 695,926, 800.00 元差额 159,332,288.41 元，确认为当期损益。

## 41、 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	138,881.64	361,955.84	138,881.64
其中：固定资产处置损失	138,881.64	361,955.84	138,881.64
对外捐赠	135,000.00		135,000.00
罚款支出	29,442.52	13,780.00	29,442.52
其他	40,436.98	1,100,873.28	40,436.98
合计	343,761.14	1,476,609.12	343,761.14

2010 年营业外支出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。

#### 42、 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	43,820,213.77	
递延所得税调整	-553,284.69	2,309,154.11
合计	43,266,929.08	2,309,154.11

#### 43、 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	246,900,217.53	135,032,199.84
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	134,997,078.53	29,088,257.28
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	111,903,139.00	105,943,942.56
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。	$P1=P0+V$	246,900,217.53	135,032,199.84
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	$P1'=P0'+V'$	111,903,139.00	105,943,942.56
期初股份总数	S0	237,118,702.00	237,118,702.00
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	94,847,481.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	35,750,766.00	-
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	12	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	3	-
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	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	340,903,874.50	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	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	340,903,874.50	237,118,702.00
其中：可转换公司债券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	$EPS0=P0 \div S$	0.7243	0.4068
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	$EPS0'=P0' \div S$	0.3283	0.3191
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.7243	0.4068
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	$EPS1'=P1' \div X2$	0.3283	0.3191

#### 44、 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
----	----

收到江苏银茂控股(集团)有限公司往来款	130,000,000.00
收到政府补贴收入	8,431,600.00
单位往来款	260,876.55
存款利息收入	3,328,508.78
合计	142,020,985.33

## (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
支付南京旧机动车交易市场鑫诚咨询服务部往来款	15,000,000.00
运输费付现	6,603,115.05
研发费付现	6,743,739.84
探矿费付现	3,061,725.00
业务招待费付现	2,173,436.04
其他营业、管理费用付现	11,862,012.42
其他往来款	9,442,056.15
合计	54,886,084.50

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收康县工业和信息化局灾后重建专项资金	1,200,000.00
合计	1,200,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
支付非公开发行股票中介机构费用	1,270,000.00
合计	1,270,000.00

## 45、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	246,995,656.73	135,024,788.21
加: 资产减值准备	401,044.61	3,191,624.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,917,463.10	17,602,643.79
无形资产摊销	20,382,280.19	3,376,273.97
长期待摊费用摊销	3,840.00	
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)	138,881.64	337,189.19

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）	2,904,554.38	1,825,312.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-389,452.06	-5,886,831.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-553,284.68	2,513,841.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-204,687.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,988,075.39	-16,443,454.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	114,017,936.90	-120,028,661.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,471,474.75	4,412,843.54
其他	-159,332,288.41	
经营活动产生的现金流量净额	292,946,182.54	25,720,881.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	627,631,342.97	138,181,567.34
减：现金的期初余额	138,181,567.34	166,504,852.71
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	489,449,775.63	-28,323,285.37

## (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
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	695,926,800.00	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	645,110,372.50	36,221,600.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	299,731,533.08	730,964.79
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	345,378,839.42	35,490,635.21
4. 取得子公司的净资产	476,465,238.23	36,221,600.00
流动资产	462,185,180.99	26,197,900.00
非流动资产	199,605,368.04	32,982,500.00
流动负债	151,479,477.46	22,958,800.00
非流动负债	33,845,833.34	
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
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	627,631,342.97	138,181,567.34
其中：库存现金	85,195.32	596,564.38
可随时用于支付的银行存款	627,533,169.43	116,115,783.77
可随时用于支付的其他货币资金	12,978.22	21,469,219.19
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	627,631,342.97	138,181,567.34

## (十) 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	50.45	50.45	阙文彬	201878549

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	767731714
江西西部	有限责	宁都县	王成	采掘业	10,000	100	100	550871003

资源锂业 有限公司	任公司	石上镇 河源村						
南京银茂 铅锌矿业 有限公司	有限责 任公司	江苏南 京市	王方汉	采掘业	5,644	80	80	249664322
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	采掘业	2,000	70	70	551277989

## 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
成都优他制药有限责任公司	母公司的控股子公司	758750630

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

## 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	2011年1月1日	2013年3月31日	市价	18,076.80

## 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

## (十一) 股份支付：

无

## (十二) 或有事项：

无

## (十三) 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

根据本公司于 2010 年 12 月 8 日与银茂控股签署的《南京银茂铅锌矿业有限公司股权转让补充协议书》，银茂控股公司承诺：银茂矿业 2010 年、2011 年、2012 年三个会计年度实现归属母公司所有者的税后利润分别不低于 12,234.43 万元、13,319.14 万元、15,000.00 万元。

经具有证券从业资格的会计师事务所审计后，若银茂矿业在 2010 年、2011 年、2012 年中的任何一个年度实际实现的税后净利润低于上述对应的承诺值，则银茂控股在银茂矿业年度审计报告出具后 15 日内就差额部份以现金向公司补足，具体补偿金额 = (诺税后利润 - 实际税后利润) / (1 - 公司实际执行所得税率)。

(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”。

(四) 本公司之子公司银茂矿业原控股股东银茂控股 2011 年 4 月 20 日承诺，根据南京立信永华会计师事务所有限公司出具的《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股（集团）有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告书》（立信永华评报字（2010）第 186 号），银茂矿业目前所拥有的生产经营及附属设施类房屋资产共计 115 项，建筑面积 46,846.14 平方米，主要为生产经营及附属设施用房，尚未取得相关房产证；及狮子冲农场土地（地号 13102045001，面积 18549 平方米）未取得国有土地使用权证。银茂控股与本公司签署的股权转让协议生效后，因未取得上述房产证及土地使用权证，由此导致公司及其股东产生的损失，均由银茂控股全额承担，本公司现已从应付银茂控股股权转让款中扣款 50,816,427.50 元作为保证金。

## 2、 前期承诺履行情况

(一) 银茂矿业 2011 年度经聘请的深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计后实现归属于母公司所有者的净利润为 23,198.46 万元，银茂控股承诺银茂矿业 2011 年度实现归属母公司所有者的净利润 13,319.14 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 至 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。

(四) 本公司之子公司银茂矿业所拥有的生产经营及附属设施除“十一之 1（1）所述情况外其他房屋房产证目前正在办理中。

## (十四) 资产负债表日后事项：

### 1、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于 2012 年 1 月 6 日收到子公司银茂矿业原控股股东银茂控股确认书，上述“十之 1、（四）”所列资产中，银茂矿业位于南京市栖霞街 89 号办公用房因未取得房产证、狮子冲农场土地因未取得国有土地使用权证，银茂控股同意将上述 2 项资产自银茂矿业购回，购回价格以南京立信永华会计师事务所有限公司出具的《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股（集团）有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告书》（立信永华评报字（2010）第 186 号）为依据，栖霞街 89 号办公用房评估值 16,009,767.50 元、狮子冲农场土地评估值 6,306,660.00 元，2 项资产合计 22,316,427.50 元，转让价款由本公司从银茂控股股权转让保证金中冲抵支付给银茂矿业。同时同意银茂矿业在



收到办公用房置换款后免费试用 3 个月。

(2) 本公司 2012 年 2 月 21 日与银茂矿业签署的抵债协议，本公司从银茂控股股权转让保证金中支付银茂矿业 22,316,427.50 元款项【明细见上述十一、1、(1) 所述】，由银茂矿业从应付本公司股利中冲抵，抵扣后银茂矿业还需向本公司支付股利 130,083,572.50 元。

(3) 本公司之子公司银茂矿业子公司南京银宏茂典当有限责任公司由银茂矿业、南京大能投资发展有限公司、干柏饶、陈静于 2009 年出资，注册资本人民币 2000 万元，银茂矿业出资 1250 万元占其 62.5% 的股权，于 2010 年 10 月 20 日办妥工商登记手续。根据银茂矿业 2011 年 12 月 30 日与银茂控股签署股权转让协议，银茂矿业将持有的南京银宏茂典当有限责任公司 62.5% 的股权以出资额转让给银茂控股，转让价格为 1,250 万元，转让价款从银茂矿业应付银茂控股股利中扣除。前述股权转让事项于 2011 年 12 月 30 日取得江苏省商务厅苏商流通(2011)1706 号文《关于同意南京银宏茂典当有限责任公司变更股权结构的批复》批准，南京银宏茂典当有限责任公司于 2012 年 1 月 10 日在南京市工商行政管理局办妥上述股权工商变更手续。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第七届董事会第十次会议决议第七项审议并通过《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：公司 2011 年度母公司实现净利润为 225,683,366.41 元，加上年初未分配利润 119,149,691.00 元，按公司章程规定提取 10% 法定公积金后，扣除 2010 年度对公司股东的现金分红和股利分配 105,515,229.56 元，2011 年度可供分配的利润为 204,834,522.11 元，资本公积金余额为 768,062,439.46 元。

2011 年度分配预案为：本年度不进行利润分配，以 2011 年度末总股本 367,716,949 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计转增 294,173,559 股。转增后，公司总股本将达到 661,890,508 股。

## (十五) 其他重要事项：

### 1、 企业合并

(1) 根据本公司第六届董事会第二十七次会议审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》以及签定的《公司与江苏银茂控股(集团)有限公司签署《南京银茂铅锌矿业有限公司(注册资本 5644 万元)股权转让协议书》的议案》，并经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27 日本公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股(每股面值 1 元)，发行价为每股人民币 19.58 元，募集资金总额为人民币 699,999,998.28 元，扣除承销保荐费等发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额 676,412,744.13 元。

银茂矿业于 2011 年 9 月 26 日通过股东会决议和股权转让协议，银茂矿业公司原控股股东银茂控股同意将其在银茂矿业的出资额 4515.20 万元、占注册资本的比例为 80% 转让给本公司，股权转让日期 2011 年 9 月 26 日，股权转让价格以《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股(集团)有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告》(立信永华评报字(2010)第 186 号)确认的公司净资产评估价值为作价依据，转让股权的总价款为人民币 69,592.68 万元。2011 年 9 月 28 日，银茂矿业在南京市工商行政管理局办妥了此次股权变更手续。至 2011 年 9 月 30 日，本公司取得对银茂矿业的实际控制权。

(2) 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公司(以下简称"金丰公司")100% 股权和礼县金辉矿业有限公司(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，2011 年 3 月 20 日，金丰公司、金辉公司完成了此次股权工商变更手续。

## 2、其他

截止 2011 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 157,830,000 股,占公司总股本的 42.92%。其中 13,000,000 股质押给招商银行股份有限公司成都营门口支行；48,500,000 股质押给重庆国际信托有限公司；37,980,000 股质押给华宝信托有限责任公司；23,000,000 股质押给安徽国元信托有限责任公司；4,550,000 股质押给中国银行成都高新技术产业开发区支行；30,800,000 股质押给中国金谷国际信托有限责任公司。

## (十六) 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 (%)	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	94.00	3,797,879.91	100.00	3,797,879.91	90.28	3,797,879.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	224,403.90	5.55	4,488.08	2.00	391,009.75	9.29	7,820.20	2.00
组合小计	224,403.90	5.55	4,488.08	2.00	391,009.75	9.29	7,820.20	2.00
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	0.45	17,888.70	100.00	17,888.70	0.43	17,888.70	100.00
合计	4,040,172.51	/	3,820,256.69	/	4,206,778.36	/	3,823,588.81	/

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并单项计提坏账准备的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元并单项计提坏账准备的应收账款，按组合计提坏账准备的应收账款为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为单笔金额小于 50 万元并单项计提坏账准备的应收账款。

#### 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	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收

动通信设备有 限责任公司				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	/	/

组合中，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 年以内小 计	224,403.90	100.00	4,488.08	391,009.75	100.00	7,820.20
合计	224,403.90	100.00	4,488.08	391,009.75	100.00	7,820.20

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	2007 年之前	39.80
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	2007 年之前	18.66
中邮器材	非关联方	740,000.00	2007 年之前	18.32
北京中邮鸿通	非关联方	696,000.00	2007 年之前	17.23
武汉万顺置业有限公司	非关联方	224,403.90	2011 年	5.55
合计	/	4,022,283.81	/	

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：								
按账龄分析法 计提坏账准备 的其他应收款	40,061,216.63	97.46	1,692,492.89	4.22	18,597,367.10	94.69	691,650.40	3.72
组合小计	40,061,216.63	97.46	1,692,492.89	4.22	18,597,367.10	94.69	691,650.40	3.72
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	2.54	1,043,489.28	100.00	1,043,489.28	5.31	1,043,489.28	100.00
合计	41,104,705.91	/	2,735,982.17	/	19,640,856.38	/	1,735,139.68	/

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并单项计提坏账准备的其他应收款标准为单笔金额超过 50 万元并单项计提坏账准备的其他应收款，按组合计提坏账准备的其他应收款为按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为单笔金额小于 50 万元并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，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 年以内小计	21,336,578.43	53.26	426,731.57	18,172,728.90	97.72	369,454.58
1 至 2 年	18,300,000.00	45.68	915,000.00	35,300.00	0.19	8,650.00
2 至 3 年	35,300.00	0.09	3,530.00	84,213.76	0.45	8,421.38
3 至 4 年	84,213.76	0.21	42,106.88			
5 年以上	305,124.44	0.76	305,124.44	305,124.44	1.64	305,124.44
合计	40,061,216.63	100.00	1,692,492.89	18,597,367.10	100.00	691,650.40

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	39,200,000.00	20102011 年	95.37
陈亚平	前董事长	464,250.00	2007 年以前	1.13
代扣个人所得税	前绵高员工	434,239.28	2007 年以前	1.06
精密机械分公司	非关联方	95,000.00	2007 年以前	0.23
金正投资咨询有限公司	非关联方	65,320.60	2007 年以前	0.16
合计	/	40,258,809.88	/	97.95

## (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	39,200,000.00	95.37
合计	/	39,200,000.00	95.37

## (5) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

## 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(%)	现金红利
南京银茂铅锌矿业有限公司	695,926,800.00		695,926,800.00	695,926,800.00			80	80	231,600,000.00
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	231,600,000.00

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	
----------------	------------	------------	--	------------	------------	--	----	----	--

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，本公司已在以前年度对上述公司投资全额计提减值准备。

#### 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	5,853,661.20	4,948,807.80
营业成本	2,230,713.01	3,585,233.49

##### (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 (%)
武汉万顺置业有限公司	448,807.80	7.67
康县梅园旅游商贸有限责任公司	5,400,000.00	92.25
合计	5,848,807.80	99.92

#### 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	231,600,000.00	310,000,000.00
合计	231,600,000.00	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
南京银茂铅锌矿业有限公司	231,600,000.00		本期子公司分配股利
甘肃坝坝铜业有限责任公司		310,000,000.00	上期子公司分配股利
合计	231,600,000.00	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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	225,683,366.41	291,121,589.38
加：资产减值准备	997,510.37	625,959.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,370,636.43	5,659,117.39
无形资产摊销	244,477.87	229,497.35
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）	5,743.47	

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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-231,600,000.00	-310,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		5,264,842.12
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）	-4,999.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,561,007.32	2,076,863.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,338,316.04	6,640,285.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	234,596,058.91	1,618,154.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	293,869,054.56	640,078.52
减：现金的期初余额	640,078.52	20,681.64
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	293,228,976.04	619,396.88

## (十七) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-138,881.64		-337,189.19	-42,043.36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			24,050,467.43	16,628,015.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,569,100.00		282,000	200,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	159,332,288.41			

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	405,452.06	购买银行理财产品收益	5,886,831.94	1,779,020.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,476.17		-793,852.90	17,624,361.93
购买日子公司资产公允价值与账面价值差额于本期的合并调整	-26,923,236.95			
少数股东权益影响额	-129,497.61			
所得税影响额	-166,621.91			-4,375,640.64
合计	134,997,078.53		29,088,257.28	31,813,714.59

## 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	32.82	0.7243	0.7243
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.88	0.3283	0.3283

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末数与期初数变动金额	期末数与期初数变动比例	说明
货币资金	489,449,775.63	354.21%	收回上期预付银茂控股 130,000,000.00 元款项及本期新收购子公司银茂矿业货币资金账面余额较大
应收票据	110,961,616.20	-	本期子公司阳坝铜业客户通过票据结算业务增加及新收购子公司银茂矿业应收票据期末余额较大
预付款项	-126,087,388.40	-86.01%	本期收回上年预付银茂控股 130,000,000.00 元款项
其他应收款	31,391,279.39	1874.45%	本期新收购子公司银茂矿业所属其他应收款项余额较大
固定资产	153,117,155.60	192.87%	按公允价值合并银茂矿业固定资产
在建工程	2,182,491.08	55.48%	本期在安装设备、井下巷道工程较上年增加及合并银茂矿业在建工程
无形资产	638,165,644.81	1062.87%	按公允价值合并银茂矿业采矿权及土地使用权
递延所得税资产	7,532,494.06	268.89%	并入银茂矿业合并前计提的递延所得税资产较大
短期借款	-50,000,000.00	-	期末已还清
应付账款	8,000,252.96	140.97%	本期新收购子公司银茂矿业应付账款余额较大
预收款项	39,529,068.25	3393.25%	本期新收购子公司银茂矿业期末预收货款较多
应付职工薪酬	10,667,738.69	97.00%	本期新收购子公司银茂矿业，员工人数增加较多，期末计提 2011 年 12 月工资及年度奖金



项目	期末数与期初 数变动金额	期末数与期初 数变动比例	说明
应交税费	63,326,202.38	197.15%	子公司阳坝铜业 2011 年所得税率 25%，上期免缴所得税，及本期新收购子公司银茂矿业期末应交税费余额较大
应付股利	20,973,074.86	-	本期新收购子公司银茂矿业尚未支付的少数股东股利
其他应付款	63,243,902.17	327.47%	期末余额中含暂扣应付银茂控股股权转让款 50,816,427.50 元
一年内到期的非流动负债	550,000.00	-	为本期新收购子公司银茂矿业期末余额，说明见附注五.24
长期应付款	1,200,000.00	-	为子公司阳坝铜业灾后重建专项资金，说明见附注五.25
专项应付款	28,300,000.00	-	本期新收购子公司银茂矿业取得的政府专项资金项目较多
专项储备	21,730,708.99	420.40%	并入本期新收购子公司银茂矿业专项储备 21,359,340.10 元
少数股东权益	168,787,769.35	2816.61%	本期新收购子公司银茂矿业之少数股东占其 20% 股份，期末权益为 171,027,933.43 元
营业收入	100,448,956.75	47.45%	并入本期新收购子公司银茂矿业 10-12 月营业收入
营业成本	61,766,585.74	200.96%	并入本期新收购子公司银茂矿业 10-12 月营业成本
营业税金及附加	3,191,650.73	73.96%	并入本期新收购子公司银茂矿业 10-12 月资源税
管理费用	42,217,535.83	125.61%	按公允价值分摊银茂矿业采矿权及并入银茂矿业 10-12 月管理费用
资产减值损失	-2,790,579.63	-87.43%	主要原因是子公司阳坝铜业应收款项本期余额较年初大幅降低冲回前期计提的坏账准备
财务费用	1,020,328.07	163.08%	本期银行贷款利息较上年减少及公司对银行存款采取了定期、七天存款等方式为公司带来较多的利息收入
投资收益	-5,497,379.88	-93.38%	本期未发生二级市场投资行为
营业外收入	161,527,177.05	25738.63%	银茂矿业购买日可辨认净资产公允价值高于本公司投资成本 159,332,288.41 元
营业外支出	-1,132,847.98	-76.72%	上年划拨的案件执行款 1,100,873.28 元
所得税	40,957,774.97	1773.71%	子公司阳坝铜业 2011 年所得税率 25%，上期免缴所得税

### 三、 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》、《证券时报》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 2011 年年度报告文本。

董事长：王成  
四川西部资源控股股份有限公司  
2012 年 3 月 21 日