



四川西部资源控股股份有限公司

600139

2012 年半年度报告

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	12
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录	75

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,954,071,942.60	1,897,137,513.23	3.00
所有者权益（或股东权益）	1,485,427,245.95	1,405,394,406.49	5.69
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.244	3.820	-41.26
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	109,304,775.76	70,500,663.96	55.04
利润总额	112,631,768.25	70,576,428.35	59.59
归属于上市公司股东的净利润	74,791,342.03	51,058,844.98	46.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	71,464,349.54	50,983,080.59	40.17
基本每股收益(元)	0.113	0.085	32.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.108	0.085	27.06
稀释每股收益(元)	0.113	0.085	32.94
加权平均净资产收益率(%)	5.18	10.44	减少 5.26 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	169,422,241.00	54,951,129.33	208.31
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.2560	0.1655	54.68

2、 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	金额	说明
非流动资产处置损益	3,596,978.27	
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	50,000.00	银茂矿业环保补助金

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,985.78	
合计	3,326,992.49	

三、股本变动及股东情况

(一) 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	96,118,766	26.14			58,918,476	-22,470,671	36,447,805	132,566,571	20.03
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	96,118,766	26.14			58,918,476	-22,470,671	36,447,805	132,566,571	20.03
其中：境内非国有法人持股	96,118,766	26.14			58,918,476	-22,470,671	36,447,805	132,566,571	20.03
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	271,598,183	73.86			235,255,083	22,470,671	257,725,754	529,323,937	79.97
1、人民币普通股	271,598,183	73.86			235,255,083	22,470,671	257,725,754	529,323,937	79.97
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	367,716,949	100.00			294,173,559	0	294,173,559	661,890,508	100.00

股份变动的批准情况

1、2012年2月10日，公司控股股东四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）持有的公司22,470,671股有限售条件流通股，因股改承诺履行完毕获解禁上市流通。详见2012年2月3日临2012-002号公告。

2、2012年4月13日，公司召开2011年度股东大会，审议通过公司2011年度利润分配方案，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，即每股转增0.8股。本方案实施后，公司总股本为661,890,508股，增加294,173,559股。详见2012年4月20日临2012-013号公告。

股份变动的过户情况

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陆亿陆仟壹佰捌拾玖万零伍佰零捌元人民币。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	56,504 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	333,905,141	148,402,285	100,390,882	质押	283,653,999
天津盛熙股权投资基金合伙企业(有限合伙)	未知	1.03	6,840,000	3,040,000	6,840,000		
国泰基金公司-工行-陕西省国际信托股份有限公司	未知	0.89	5,895,689	2,620,306	5,895,689		
东源(天津)投资管理中心(有限合伙)	未知	0.76	5,040,000	2,240,000	5,040,000		
上海科祥股权投资中心(有限合伙)	未知	0.73	4,860,000	2,160,000	4,860,000		
方正东亚信托有限责任公司	未知	0.73	4,860,000	2,160,000	4,860,000		
中国高新投资集团公司	未知	0.71	4,680,000	2,080,000	4,680,000		
中国工商银行-申万菱信新动力股票型证券投资基金	未知	0.50	3,300,000	-308,278	0		
广州市广永国有资产经营有限公司	未知	0.39	2,600,000	40,000	0		
中国银行股份有限公司-易方达资源行业股票型证券投资基金	未知	0.24	1,600,000	1,600,000	0		
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	233,514,259		人民币普通股	233,514,259			
中国工商银行-申万菱信新动力股票型证券投资基金	3,300,000		人民币普通股	3,300,000			
广州市广永国有资产经营有限公司	2,600,000		人民币普通股	2,600,000			
中国银行股份有限公司-易方达资源行业股票型证券投资基金	1,600,000		人民币普通股	1,600,000			
金明娟	1,259,110		人民币普通股	1,259,110			
中融国际信托有限公司-融新 295 号	1,090,000		人民币普通股	1,090,000			
贾海生	1,080,000		人民币普通股	1,080,000			
吴训雄	1,008,000		人民币普通股	1,008,000			
中国农业银行股份有限公司-南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	968,206		人民币普通股	968,206			
莫常春	934,800		人民币普通股	934,800			
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	100,390,882	2013 年 1 月 31 日	68,215,192	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。
			2014 年 9 月 30 日	32,175,690	
2	天津盛熙股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	6,840,000	2012 年 9 月 30 日	6,840,000	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	5,895,689	2012 年 9 月 30 日	5,895,689	同上
4	东源（天津）投 资管理中心（有 限合伙）	5,040,000	2012 年 9 月 30 日	5,040,000	同上
5	上海科祥股权 投资中心（有限 合伙）	4,860,000	2012 年 9 月 30 日	4,860,000	同上
6	方正东亚信托有 限责任公司	4,860,000	2012 年 9 月 30 日	4,860,000	同上
7	中国高新投资集 团公司	4,680,000	2012 年 9 月 30 日	4,680,000	同上
上述股东关联关系或一致行动人的说明			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。		

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 3 月 21 日，公司原董事陈正宁先生向公司董事会提交了辞职书，提出因个人原因辞去公司董事职务，其辞职申请已于送达公司董事会之日起生效。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司总体经营情况回顾

2012 年上半年，受国际宏观经济形势的影响，国内经济增速放缓，有色金属市场持续低迷，铜、铅、锌等产品价格有所下跌。面对严峻的市场环境，公司坚持既定发展战略，紧紧围绕“整合资源，管控结合，再创佳绩”的经营计划，充分利用优势，加快资源整合步伐，强化内部管理，保持了公司良好的基本面。

报告期内，公司实现主营业务收入 26,108.51 万元，同比增长 159.06%；实现利润总额 11,263.18 万元，同比增长 59.59%；实现净利润 7,479.13 万元，同比增长 46.48%。

报告期内，公司各分公司生产经营正常，同时，为进一步丰富产品结构，增加新的利润增长点，公司以自有资金出资人民币 3,000 万元，在贵州省投资设立了全资子公司贵州西部资源煤业投资有限公司，并将以其为主体收购当地的矿产资源。截止目前，公司设立的相关注册手续已基本办理完毕。

2、公司主营业务及经营情况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
有色金属采选	261,085,117.72	71,948,362.27	72.44	159.06	419.22	减少 13.81 个百分点
分产品						
铜精粉	77,024,413.60	11,872,248.00	84.59	-17.96	0.29	减少 2.80 个百分点
铁精粉	8,594,953.09	1,324,793.14	84.59	50.83	84.38	减少 2.80 个百分点
碳酸锂	0	0		-100.00	-100.00	
铅精矿	66,615,039.56	28,338,365.82	57.46			
锌精矿	39,342,968.33	20,632,600.86	47.56			
硫精矿	68,096,580.69	9,715,328.65	85.73			
锰精矿	1,411,162.45	65,025.80	95.39			
合计	261,085,117.72	71,948,362.27	72.44			

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

①报告期内，子公司江西锂业致力于进行年采选 40 万吨锂辉石扩产、年产 5,000 吨碳酸锂生产线的技改项目建设、河源锂辉石矿矿体的深部探矿工作以及子公司晶泰锂业拥有的

广昌县头陂里坑锂辉石矿采矿权的办理事宜，暂未开展生产经营活动。

②新增产品铅精矿、锌精矿、硫精矿、锰精矿为去年同期尚未纳入合并范围的子公司银茂矿业的产品。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
甘肃省	35,255,834.66	-64.60
江西省		-100.00
上海市	50,363,532.03	
湖南省	82,345,560.09	
河南省	18,850,087.62	
安徽省	15,113,869.24	
北京市	1,396,390.16	
湖北省	1,498,026.50	
江苏省	56,261,817.42	
合计	261,085,117.72	

①上海市营业收入为子公司阳坝铜业根据与原客户甘肃白银有色集团协议，2012 年将产品销售给其子公司上海红鹭国际有限责任公司所致。

②湖南省、河南省、安徽省、北京市、湖北省和江苏省为去年同期尚未纳入合并范围的子公司银茂矿业的产品销售地。

(3) 报告期内公司主要财务数据分析

①资产构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减额	增减比例 (%)
应收票据	62,804,914.40	110,961,616.20	-48,156,701.80	-43.40
其他应收款净额	14,616,318.30	33,065,971.19	-18,449,652.89	-55.80
预付帐款	12,705,227.83	20,513,069.01	-7,807,841.18	-38.06
存货净额	57513856.92	42367006.83	15146850.09	35.75
在建工程	9,518,501.89	6,116,631.55	3,401,870.34	55.62

1) 应收票据本期余额较年初余额减少了 48,156,701.80 元，减少幅度为 43.40%，主要原因是本报告期子公司阳坝铜业的应收票据 35,000,000.00 元全部到期兑现。

2) 其他应收款净额本期余额较年初余额减少了 18,449,652.89 元，减少幅度为 55.80%，主要原因是报告期内子公司银茂矿业将持有的南京银宏茂典当有限责任公司 62.50% 的股权转让给江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”），并于 2012 年 1 月 10 日办妥工商变更手续，南京银宏茂典当有限责任公司的其他应收款本报告期末不再纳入合并范围所致。

3) 预付账款本期余额较年初余额减少了 7,807,841.18 元，减少幅度为 38.06%，主要原因是子公司江西锂业前期预付的与采矿权相关的款项本期转入无形资产所致。

4) 存货净额本期余额较年初余额增加了 15,146,850.09 元，增加幅度为 35.75%，主要原因是子公司银茂矿业本报告期末发出的部分商品由于相关化验结果尚未出具而未能结算所致。

5) 在建工程本期余额较年初余额增加了 3,401,870.34 元，增加幅度为 55.62%，主要原因是报告期内子公司银茂矿业预付溶药楼及精矿仓改造工程款所致。

②负债和所有者权益构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减额	增减比例 (%)
预收帐款	72,481,501.99	40,693,998.93	31,787,503.06	78.11
应付股利	2,023,687.41	20,973,074.86	-18,949,387.45	-90.35
股本(实收资本)	661,890,508.00	367,716,949.00	294,173,559.00	80.00
资本公积	380,094,632.14	674,268,191.14	-294,173,559.00	-43.63

1) 预收账款本期余额较年初余额增加了 31,787,503.06 元, 增加幅度为 78.11%, 主要原因是子公司银茂矿业本报告期末发出的部分商品由于相关化验结果尚未出具而未能结算所致。

2) 应付股利本期余额较年初余额减少了 18,949,387.45 元, 减少幅度为 90.35%, 主要原因是报告期内子公司银茂矿业支付其股东银茂控股已分配的股利所致。

3) 股本本期余额较年初余额增加了 294,173,559.00 元, 增加幅度为 80.00%; 资本公积本期余额较年初余额减少了 294,173,559.00 元, 减少幅度为 43.63%。主要原因是实施公司于 2012 年 4 月 13 日召开的 2011 年度股东大会批准的 2011 年度利润分配方案所致。

③利润构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减比例 (%)
营业收入	264,185,373.66	104,207,753.13	159,977,620.53	153.52
营业成本	73,177,969.51	14,891,543.89	58,286,425.62	391.41
营业税金及附加	7,859,920.95	1,998,924.82	5,860,996.13	293.21
销售费用	9,916,354.96	2,517,774.06	7,398,580.90	293.85
管理费用	73,503,250.88	13,875,142.95	59,628,107.93	429.75
财务费用	-9,004,618.11	547,808.51	-9,552,426.62	-1743.75
资产减值损失	-279,828.42	-124,105.06	-155,723.36	-125.48
营业外收入	4,194,014.11	156,307.50	4,037,706.61	2583.18
营业外支出	867,021.62	80,543.11	786,478.51	976.47
所得税	29,969,462.38	19,579,821.61	10,389,640.77	53.06

1) 营业收入较去年同期增加了 159,977,620.53 元, 增加幅度为 153.52%, 主要原因是本期子公司银茂矿业实现营业收入 175,566,899.50 元, 而去年同期尚未纳入合并范围所致。

2) 营业成本较去年同期增加了 58,286,425.62 元, 增加幅度为 391.41%, 主要原因是本期子公司银茂矿业发生营业成本 58,788,358.42 元, 而去年同期尚未纳入合并范围所致。

3) 营业税金及附加较上年同期数增加了 5,860,996.13 元, 增加幅度为 293.21%, 主要原因是本期子公司银茂矿业发生营业税金及附加 5,876,664.63 元, 而去年同期尚未纳入合并范围所致。

4) 销售费用较上年同期数增加了 7,398,580.90 元, 增加幅度为 293.85%, 主要原因是本期子公司银茂矿业发生销售费用 6,223,131.76 元, 而去年同期尚未纳入合并范围所致。

5) 管理费用较上年同期数增加了 59,628,107.93 元, 增加幅度为 429.75%, 主要原因是本期子公司银茂矿业实际发生管理费用 21,753,346.37 元, 摊销收购日公允价值与账面价值差异 32,649,365.44 元, 而去年同期尚未纳入合并范围所致。

6) 财务费用较上年同期数减少了 9,552,426.62 元, 减少幅度为 1743.75%, 主要原因是本期公司银行存款较去年同期大幅增加而产生较多的利息收入所致。

7) 资产减值损失较上年同期数减少了 155,723.36 元, 减少幅度为 125.48%, 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) 营业外收入较上年同期数增加了 4,037,706.61 元, 增加幅度为 2583.18%, 主要原因是本期子公司银茂矿业处置固定资产产生的收入 4,095,783.67 元所致。

9) 营业外支出较上年同期数增加了 786,478.51 元, 增加幅度为 976.47%, 主要原因是本期公司处理固定资产产生的损失所致。

10) 所得税较上年同期数增加了 10,389,640.77 元, 增加幅度为 53.06%, 主要原因一是本期子公司银茂矿业发生所得税 14,971,452.01 元, 而去年同期尚未纳入合并范围, 二是本报告期子公司阳坝铜业所得税费用较去年同期有所降低所致。

④现金构成同比发生重大变动的说明

单位: 元 币种: 人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	169,422,241.00	54,951,129.33	114,471,111.67	208.31
投资活动产生的现金流量净额	-7,198,784.43	-16,454,572.95	9,255,788.52	56.25

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 114,471,111.67 元, 增长幅度为 208.31%, 主要原因一是本期子公司银茂矿业产生现金流量净额 90,387,563.56 元, 而去年同期尚未纳入合并范围, 二是本期子公司阳坝铜业的应收票据全部到期兑现。

2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9,255,788.52 元, 增加幅度为 56.25%, 主要原因是上年同期子公司阳坝铜业支付修路工程款等, 本报告期无相关支出发生。

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	2,231.64	66,742.68	938.73	报告期内, 银茂控股尚未全部取得生产经营及附属设施用房的房产证, 根据其在公司 2011 年度的非公开发行中做出的承诺, 公司从股权转让款中暂扣了 2,850 万元作为保证金, 其中含募集资金 898.59 万元, 加上募集资金专户存款利息 40.14 万元, 募集资金账户余额为 938.73 万元。

2、 承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目	是	募集资金	募集资金	是否	项目进度	预计收益	产生	是否	未达	变更
------	---	------	------	----	------	------	----	----	----	----

名称	否 变 更 项 目	拟投入金 额	实际投入 金额	符合 计划 进度			收益 情况	符合 预计 收益	到计 划进 度和 收益 说明	原因 及募 集资 金变 更程 序说 明
购买银茂 矿业 80% 股权	否	67,641.27	66,742.68	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。	2012 年度实现 归属母公司所 有者的税后净 利润不低于 15,000.00 万元。				
合计	/	67,641.27	66,742.68	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益 情况
贵州西部资源煤业投资有 限公司	3,000	报告期内,已基本办理完毕公司设立的相关注 册手续。	暂未正式开 展经营活动。

(三) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

	盈利预测 (本报告期)	本报告期实际数
主营收入		261,085,117.72
利润总额		112,631,768.25
净利润		82,662,305.87

2、完成经营计划情况

	原拟定的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入		261,085,117.72
成本及费用		71,948,362.27

(四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内,根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发〔2012〕37号)和《公司章程》的有关规定,公司结合实际情况,拟定了《现金分红管理制度(草案)》,广泛征求中小股东意见,并对《公司章程》中有关分红条款进行了完善和细化,制定了《未来三年(2012-2014年)股东回报规划》,已经公司第七届董事会第十四次会议审议通过,提请公司2012年第二次临时股东大会审议。

公司现金分红政策如下:

1、在审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告和公司当年盈利、且无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外),现金能够满足公司持续经营和长期发展需要的前提下,公司原则上每年进行一次现金分红,且每年以现金方式分

配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。

2、在审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告和公司当年盈利、但当年存在或未来将有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的前提下，扣除上述预计支出以及满足公司持续经营的费用后，当年实现的可分配利润仍有盈余，公司可进行现金分红，并将根据盈余具体数额选择合理比例。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规和其他规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，进一步建立健全各项内部控制制度，提升公司治理水平。

报告期内，公司在原有各制度的基础上，根据相关部门的规定，结合公司实际情况，对《内幕信息知情人登记管理制度》、《总经理工作细则》等制度进行了修订和完善。

为进一步加强和规范公司内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，保障广大利益相关者的合法利益，促进公司可持续发展，公司自 2012 年起开展内部控制建设相关工作，实施情况如下：

1、制定 2012 年内部控制规范实施工作方案，建立全年内控工作实施框架

2012 年 3 月 23 日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过《内部控制规范实施工作方案》（以下简称：《方案》），并报送四川证监局和上海证券交易所，同时方案全文披露在上海证券交易所网站上，正式启动了公司内部控制体系建设工作。

2、建立内部控制组织领导体系，保障内控工作顺利进行

为确保内部控制规范实施工作的顺利推进，公司确定了以董事长为第一责任人的组织保障机构，成立了内部控制领导小组和工作小组，具体领导和协调开展公司内部控制规范工作。其中，内部控制领导小组是公司内部控制工作的领导机构，负责对公司内部控制体系的建设工作进行总体筹划，组织，监督内部控制规范的实施工作和进展，协调相关事宜，审查各阶段工作目标完成情况，由公司董事长担任小组组长；内部控制工作小组是在领导小组的指导下，按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，落实领导小组的决策，具体负责内控实施的日常工作，协调内控实施方案的具体实施，开展公司内控规范工作的培训、宣讲，由公司监事会召集人担任小组组长。工作小组办事机构设在营运管理部，由其作为内部控制建设工作的牵头部门，负责内部控制建设的实施，进程安排及跟踪，相关工作协调，汇总内控建设的相关资料，并形成公司内部控制自我评价报告等。

3、相关培训、沟通工作

公司分别在纳入内控规范实施范围内的公司本部、阳坝铜业及银茂矿业召开动员、协调会议，并积极组织相关人员进行内控制度建设工作的学习交流和培训。

4、查找内控缺陷

今年是公司按照相关规定开展实施内控规范的第一年，公司各部门已根据企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对照实际情况，对重要的业务流程和已有的内部控制制度及其实施情况进行初步检查、分析和梳理，并进行相关的风险评估，查找内部控制缺陷，编制风险清单。

目前，公司已完成内控制度与缺陷梳理、内控框架体系的构建和相匹配的内控制度的整章建制等一系列工作，进入确定内控缺陷整改方案阶段。后期公司将持续推进内部控制建设、评价、审计等相关工作，加大内控建设力度，督促相关部门积极执行，加快实施进程，确保内控建设有序、高效的开展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，经公司第七届董事会第十次会议审议通过，并经公司 2011 年年度股东大会批准，鉴于公司正处于快速发展阶段，为支持生产经营需要，保证收购项目的顺利进行，从公司及股东的长远利益出发，结合公司战略规划，公司决定 2011 年度不进行利润分配，未分红的资金用于补充生产经营流动资金、收购项目的实施以及相关技术合作等投入。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 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	本报告期取得的进展
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			2012年2月10日，四川恒康持有的公司22,470,671股有限售条件流通股，因股改承诺履行完毕获解禁上市流通（详见2012年2月3日临2012-002号公告）。
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。		报告期内，阳坝铜业按相关规定，于该区域的探矿权期限到期日（2012年4月19日）之前，向国土资源部申请了两年的延续（详见公司临2012-014号公告）。
	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			
与再融资相关的承诺	股份限售	四川恒康发展有限责任公司	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内不得转让。	是	是			

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 2011 年度非公开发行时,交易对方银茂控股承诺银茂矿业 2012 年度实现归属母公司所有者净利润不低于 15,000.00 万元。截止 2012 年 6 月 30 日,银茂矿业实现归属母公司所有者净利润 8,180.28 万元。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	深圳市鹏城会计师事务所有限公司

鉴于深圳市鹏城会计师事务所有限公司已与国富浩华会计师事务所合并成为国富浩华会计师事务所,公司审计机构相应变更为国富浩华会计师事务所,为公司提供审计服务的原团队不变。上述事项已经公司第七届董事会第十四次会议审议通过,提请 2012 年第二次临时股东大会审议。

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

1、报告期内,为满足公司公司经营和发展的需要,经公司 2011 年度股东大会审议通过,同意银茂矿业向银行申请总额不超过人民币 4.5 亿元(含)授信额度,并由公司为其提供担保。截止本报告披露日,银茂矿业尚未与任何金融机构签订授信额度内的贷款协议。

2、报告期内,为进一步改善公司财务结构、拓宽公司融资渠道、满足公司资金需求、降低融资成本,经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过,同意公司公开发行不超过人民币 6 亿元(含 6 亿元)公司债券,并同意董事会授权公司管理层具体负责办理与本次发行有关的各项事务。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股东股权质押解除的公告	上海证券报 A7 中国证券报 B006 证券时报 D2	2012 年 2 月 3 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 A7 中国证券报 B006 证券时报 D2	2012 年 2 月 3 日	http://www.sse.com.cn
第七届董事会第九次会议决议公告	上海证券报 B5 中国证券报 B002 证券时报 D21	2012 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度业绩快报	上海证券报 B5 中国证券报 B002 证券时报 D21	2012 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn

关于董事辞职的公告	上海证券报 B44 中国证券报 B035 证券时报 D31	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第七届董事会第十次会议决议公告	上海证券报 B44 中国证券报 B035 证券时报 D31	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第七届监事会第七次会议决议公告	上海证券报 B44 中国证券报 B035 证券时报 D31	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	上海证券报 B44 中国证券报 B035 证券时报 D31	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于为子公司提供担保的公告	上海证券报 B44 中国证券报 B035 证券时报 D31	2012 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第七届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报 B90 中国证券报 A38 证券时报 D19	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于投资设立全资子公司的公告	上海证券报 B90 中国证券报 A38 证券时报 D19	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 43 中国证券报 A07 证券时报 B14	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度资本公积金转增股本实施公告	上海证券报 B13 中国证券报 B003 证券时报 D27	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
关于油房沟——铁炉沟铜矿探矿工作进展公告	上海证券报 B13 中国证券报 B003 证券时报 D27	2012 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
关于股东股权质押的公告	上海证券报 B32 中国证券报 B018 证券时报 D35	2012 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn
关于环保核查整改情况的公告	上海证券报 B34 中国证券报 B003 证券时报 D18	2012 年 6 月 20 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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		783,405,412.09	627,631,342.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		62,804,914.40	110,961,616.20
应收账款		40,570,818.45	39,446,573.92
预付款项		12,705,227.83	20,513,069.01
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		14,616,318.30	33,065,971.19
买入返售金融资产			
存货		57,513,856.92	42,367,006.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		971,616,547.99	873,985,580.12
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			
投资性房地产		63,117,519.67	64,308,838.27
固定资产		214,198,650.69	232,503,927.79
在建工程		9,518,501.89	6,116,631.55
工程物资		252,863.92	282,419.91
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		672,950,214.99	698,207,593.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,398,688.73	11,398,688.73
递延所得税资产		11,018,954.72	10,333,833.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		982,455,394.61	1,023,151,933.11
资产总计		1,954,071,942.60	1,897,137,513.23

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）

2012 年 6 月 30 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			
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		17,622,482.84	13,675,368.31
预收款项		72,481,501.99	40,693,998.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,824,022.11	21,665,681.31
应交税费		82,205,132.81	95,446,753.33
应付利息			
应付股利		2,023,687.41	20,973,074.86
其他应付款		60,210,243.46	82,557,038.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		550,000.00	550,000.00
流动负债合计		251,917,070.62	275,561,915.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		1,200,000.00	1,200,000.00
专项应付款		28,300,000.00	28,300,000.00
预计负债		492,500.00	492,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,408,333.34	11,408,333.34
非流动负债合计		41,400,833.34	41,400,833.34
负债合计		293,317,903.96	316,962,749.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	367,716,949.00
资本公积		380,094,632.14	674,268,191.14
减：库存股			
专项储备		32,141,278.42	26,899,780.99
盈余公积		47,360,178.33	47,360,178.33
一般风险准备			
未分配利润		363,940,649.06	289,149,307.03
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,485,427,245.95	1,405,394,406.49
少数股东权益		175,326,792.69	174,780,357.72
所有者权益合计		1,660,754,038.64	1,580,174,764.21
负债和所有者权益总计		1,954,071,942.60	1,897,137,513.23

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

2012 年 6 月 30 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		464,857,373.06	293,869,054.56
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		313,230.44	219,915.82
预付款项		800,063.57	1,749.00
应收利息			
应收股利		55,083,572.50	202,400,000.00
其他应收款		38,496,673.51	38,368,723.74
存货		4,999.00	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		559,555,912.08	534,864,442.12
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		1,008,008,912.23	978,008,912.23
投资性房地产		63,117,519.67	64,308,838.27
固定资产		5,796,910.84	5,595,549.70
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		8,106,860.00	8,235,478.10
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		1,085,030,202.74	1,056,148,778.30
资产总计		1,644,586,114.82	1,591,013,220.42

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）

2012 年 6 月 30 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
应付职工薪酬		301,059.70	240,455.37
应交税费		3,850,611.47	4,080,669.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		175,725,196.80	203,325,507.03
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		179,876,867.97	208,546,631.52
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		180,369,367.97	209,039,131.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	367,716,949.00
资本公积		473,888,880.46	768,062,439.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		41,360,178.33	41,360,178.33
一般风险准备			
未分配利润		287,077,180.06	204,834,522.11
所有者权益（或股东权益）合计		1,464,216,746.85	1,381,974,088.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,644,586,114.82	1,591,013,220.42

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

2012 年 1—6 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		264,185,373.66	104,207,753.13
其中：营业收入		264,185,373.66	104,207,753.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,173,049.77	33,707,089.17
其中：营业成本		73,177,969.51	14,891,543.89
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		7,859,920.95	1,998,924.82
销售费用		9,916,354.96	2,517,774.06
管理费用		73,503,250.88	13,875,142.95
财务费用		-9,004,618.11	547,808.51
资产减值损失		-279,828.42	-124,105.06
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）		292,451.87	
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）		109,304,775.76	70,500,663.96
加：营业外收入		4,194,014.11	156,307.50
减：营业外支出		867,021.62	80,543.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,631,768.25	70,576,428.35
减：所得税费用		29,969,462.38	19,579,821.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,662,305.87	50,996,606.74
归属于母公司所有者的净利润		74,791,342.03	51,058,844.98
少数股东损益		7,870,963.84	-62,238.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.113	0.085
（二）稀释每股收益		0.113	0.085
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		82,662,305.87	50,996,606.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,791,342.03	51,058,844.98
归属于少数股东的综合收益总额		7,870,963.84	-62,238.24

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
2012 年 1—6 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		2,993,314.62	3,061,857.39
减：营业成本		1,191,318.60	1,034,395.41
营业税金及附加		167,625.61	171,239.01
销售费用			
管理费用		4,186,176.82	4,956,764.65
财务费用		-5,278,116.59	2,583.45
资产减值损失		60,069.03	-366,332.56
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）		80,000,000.00	
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）		82,666,241.15	-2,736,792.57
加：营业外收入		9,700.00	
减：营业外支出		433,283.20	397.76
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,242,657.95	-2,737,190.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,242,657.95	-2,737,190.33
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			

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

2012 年 1—6 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		393,490,381.87	124,373,775.04
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		9,765,680.88	2,653,302.06
经营活动现金流入小计		403,256,062.75	127,027,077.10
购买商品、接受劳务支付的现金		66,041,239.96	14,532,737.37
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		45,739,838.92	8,002,782.55
支付的各项税费		101,907,167.21	35,062,176.98
支付其他与经营活动有关的现金		20,145,575.66	14,478,250.87
经营活动现金流出小计		233,833,821.75	72,075,947.77
经营活动产生的现金流量净额		169,422,241.00	54,951,129.33

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（续）

2012 年 1—6 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
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,356.00	0.00
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			54,738.28
投资活动现金流入小计		62,356.00	54,738.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,261,140.43	16,509,311.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,261,140.43	16,509,311.23
投资活动产生的现金流量净额		-7,198,784.43	-16,454,572.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,449,387.45	8,105,406.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,449,387.45	8,105,406.30
筹资活动产生的现金流量净额		-6,449,387.45	-8,105,406.30
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		155,774,069.12	30,391,150.08
加：期初现金及现金等价物余额		627,631,342.97	138,181,567.34
六、期末现金及现金等价物余额		783,405,412.09	168,572,717.42

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

2012 年 1—6 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		2,000,000.00	1,752,867.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,282,398.71	12,061,226.26
经营活动现金流入小计		82,282,398.71	13,814,093.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,662,392.74	
支付给职工以及为职工支付的现金		654,496.74	555,124.16
支付的各项税费		298,473.20	8,709,638.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,306,425.53	2,492,447.88
经营活动现金流出小计		4,921,788.21	11,757,210.90
经营活动产生的现金流量净额		77,360,610.50	2,056,882.50
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		125,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		125,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,372,292.00	1,061,836.00
投资支付的现金		30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,372,292.00	1,061,836.00
投资活动产生的现金流量净额		93,627,708.00	-1,061,836.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			966,330.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			966,330.37
筹资活动产生的现金流量净额			-966,330.37
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		170,988,318.50	28,716.13
加：期初现金及现金等价物余额		293,869,054.56	640,078.52
六、期末现金及现金等价物余额		464,857,373.06	668,794.65

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
2012 年 1—6 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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少）	294,173,559.00	-294,173,559.00	0.00	5,241,497.43	0.00	0.00	74,791,342.03		546,434.97	80,579,274.43
（一）净利润							74,791,342.03		7,870,963.84	82,662,305.87
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,791,342.03		7,870,963.84	82,662,305.87
（三）所有者投入和减少资本									-7,324,528.87	-7,324,528.87
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的										0.00
3. 其他									-7,324,528.87	-7,324,528.87
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										0.00
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	294,173,559.00	-294,173,559.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	294,173,559.00	-294,173,559.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	5,241,497.43	0.00	0.00	0.00		0.00	5,241,497.43
1. 本期提取				6,719,331.05						6,719,331.05
2. 本期使用				1,477,833.62						1,477,833.62
（七）其他										0.00
四、本期末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		32,141,278.42	47,360,178.33		363,940,649.06		175,326,792.69	1,660,754,038.64

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表（续）

2012 年 1—6 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	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	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										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	237,118,702.00	30,296,407.82	0.00	5,169,072.00	12,876,872.59	0.00	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）	94,847,481.00	3,309,805.19	0.00	789,785.57	11,914,969.10	0.00	-68,259,068.29		-62,238.24	42,540,734.33
（一）净利润							51,058,844.98		-62,238.24	50,996,606.74
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,058,844.98		-62,238.24	50,996,606.74
（三）所有者投入和减少资本										0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
（四）利润分配	0	0	0	0	11,914,969.1	0	-22,582,717.66		0	-10,667,748.56
1. 提取盈余公积					11,914,969.1		-11,914,969.1			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,667,748.56			-10,667,748.56
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	94,847,481.00	0.00	0	0	0	0	-94,847,481		0	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他	94,847,481						-94,847,481			0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	789,785.57	0.00	0.00	0.00		0.00	789,785.57
1. 本期提取				2,423,164.08						2,423,164.08
2. 本期使用				1,633,378.51						1,633,378.51
（七）其他		3,309,805.19					-1,887,714.61			1,422,090.58
四、本期期末余额	331,966,183.00	33,606,213.01	0.00	5,958,857.57	24,791,841.69	0.00	113,988,556.51		5,930,350.13	516,242,001.91

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
2012 年 1—6 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							
	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	367,716,949.00	768,062,439.46			41,360,178.33		204,834,522.11	1,381,974,088.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	367,716,949.00	768,062,439.46			41,360,178.33		204,834,522.11	1,381,974,088.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	294,173,559.00	-294,173,559.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,242,657.95	82,242,657.95
（一）净利润							82,242,657.95	82,242,657.95
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							82,242,657.95	82,242,657.95
（三）所有者投入和减少资本								0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								0.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	294,173,559.00	-294,173,559.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	294,173,559.00	-294,173,559.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备								0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								0.00
四、本期期末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			41,360,178.33		287,077,180.06	1,464,216,746.85

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）

2012 年 1—6 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	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		119,149,691.00	487,235,921.73
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
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）	94,847,481.00	3,309,805.19	0.00	0.00	11,914,969.10	0.00	-120,167,388.99	-10,095,133.70
（一）净利润							-2,737,190.33	-2,737,190.33
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计							-2,737,190.33	-2,737,190.33
（三）所有者投入和减少资本								0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	11,914,969.10	0.00	-22,582,717.66	-10,667,748.56
1. 提取盈余公积					11,914,969.10		-11,914,969.10	0
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,667,748.56	-10,667,748.56
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	94,847,481.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-94,847,481.00	0
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	94,847,481.00						-94,847,481.00	0
（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	331,966,183.00	127,400,461.33	0.00	0.00	18,791,841.69	0.00	-1,017,697.99	477,140,788.03

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

(二) 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：661,890,508.00 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《公司章程》规定，公司以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,929 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 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《公司章程》规定，以公司现有股份总数 169,370,501 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 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《公司章程》规定，以公司现有股份总数 237,118,702 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 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 股。

2012 年 4 月 25 日公司根据 2011 年度股东大会和修改后的《公司章程》规定，公司以截至 2011 年 12 月 31 日总股本 367,716,949 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 8 股，合计转增 294,173,559 股，每股面值 1 元。转增后公司总股本 661,890,508 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 2,200 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 2,200 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 2,200 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 1,600 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 2,200 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 1,600 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 2,200 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 2012 年 6 月 30 日，四川恒康发展有限责任公司持有公司 333,905,141 股(占总股本 661,890,508 股的 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，为公司实际控制人。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

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

6、合并财务报表的编制方法：

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各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

（1）外币业务核算方法

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

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

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

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

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、 投资性房地产：

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量：

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

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

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 折旧方法

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

(4) 减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

15、 在建工程：

(1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的

借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

(2) 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：(1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，(2) 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、 借款费用：

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

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

17、 无形资产：

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

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

(4) 无形资产减值准备

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

18、 长期待摊费用：

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修

费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

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

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

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

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

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

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

①以权益工具结算的股份支付

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

②以现金结算的股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

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

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

21、 回购本公司股份：

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

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

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

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

22、 收入：

(1) 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。

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

23、政府补助：

(1) 政府补助的确认

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

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产的确认

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25、 经营租赁、融资租赁：

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

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

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

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

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

26、 持有待售资产：

（1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

①企业已经就处置该非流动资产作出决议；

②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

③该项转让很可能在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面

价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

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。

(四) 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	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
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。

(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 日起，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。

(五) 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、锶钼销售	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	301.05		
贵州西部资源煤业投资有限公司	全资子公司	贵州贵阳	矿产投资	3,000	矿产资源投资	3,000		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	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
甘肃坝铜业有限责任公司	全资子公司	甘肃省康县坝阴镇坝村	采掘业	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

子公司名称	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
南京银茂铅锌矿业公司	控股子公司	江苏省南京市	采掘	5,644	采选有色金属产品、矿产品销售	69,592.68		80	80	是	17,231.63		

2、合并范围发生变更的说明

本公司 2012 年 4 月以货币资金出资 3,000 万元，占注册资本的 100% 设立贵州西部资源煤业投资有限公司，2012 年 4 月起纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：万元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
贵州西部资源煤业投资有限公司	2,998.50	-1.50

(六) 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：	48,908.00	85,195.32

人民币	48,908.00	85,195.32
银行存款：	622,718,676.29	627,533,169.43
人民币	622,718,676.29	627,533,169.43
其他货币资金：	160,637,827.80	12,978.22
人民币	160,637,827.80	12,978.22
合计	783,405,412.09	627,631,342.97

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
银行承兑票据	62,804,914.40	110,961,616.20
合计	62,804,914.40	110,961,616.20

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	7.30	3,797,879.91	100.00	3,797,879.91	7.46	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	48,240,732.64	92.67	7,669,914.19	15.90	47,093,544.35	92.50	7,646,970.43	16.24
组合小计	48,240,732.64	92.67	7,669,914.19	15.90	47,093,544.35	92.50	7,646,970.43	16.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.03	17,888.70	100.00	17,888.70	0.04	17,888.70	100.00
合计	52,056,501.25	/	11,485,682.80	/	50,909,312.96	/	11,462,739.04	/

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	22,299,166.83	46.22	445,983.34	21,151,978.54	44.91	423,039.58
1 至 2 年	19,162,085.23	39.72	958,104.26	19,162,085.23	40.69	958,104.26
2 至 3 年	490,137.54	1.02	49,013.76	490,137.54	1.04	49,013.76
3 至 4 年	145,060.42	0.30	72,530.21	145,060.42	0.31	72,530.21
5 年以上	6,144,282.62	12.74	6,144,282.62	6,144,282.62	13.05	6,144,282.62
合计	48,240,732.64	100.00	7,669,914.19	47,093,544.35	100	7,646,970.43

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

(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	1-2 年	36.81
上海红鹭国际有限责任公司	非关联方	14,310,989.55	1 年以内	27.49
张家港保税区锌银有色金属贸易公司	非关联方	2,216,954.43	5 年以上	4.26
白银有色集团股份有限公司	非关联方	2,471,310.34	1 年以内	4.75
北京中邮鸿科	非关联方	1,608,000.00	5 年以上	3.09
合计	/	39,769,339.55	/	76.40

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	21.81	6,395,114.00	100	6,395,114.00	12.97	6,395,114.00	100
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	21,888,076.86	74.64	7,271,758.56	33.22	40,940,501.93	84.91	7,874,530.74	19.23
组合小计	21,888,076.86	74.64	7,271,758.56	33.22	40,940,501.93	84.91	7,874,530.74	19.23
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	3.56	1,043,489.28	100	1,043,489.28	2.12	1,043,489.28	100
合计	29,326,680.14	/	14,710,361.84	/	48,379,105.21	/	15,313,134.02	/

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	10,119,363.63	46.23	202,387.27	28,109,261.52	69.35	562,185.23
1 至 2 年	3,652,798.52	16.69	182,639.93	4,204,201.96	10.04	210,210.10
2 至 3 年	365,064.90	1.67	36,506.50	880,406.77	2.1	88,040.68
3 至 4 年	1,694,200.00	7.74	847,100.00	1,376,431.97	3.29	688,215.99
4 至 5 年	267,624.71	1.22	214,099.76	221,604.88	0.53	177,283.91
5 年以上	5,789,025.10	26.45	5,789,025.10	6,148,594.83	14.69	6,148,594.83
合计	21,888,076.86	100.00	7,271,758.56	40,940,501.93	100	7,874,530.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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

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

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
市中级法院划款—九华山铜矿	非关联方	4,329,960.00	"3-4 年 3,372,460.0 元 ,5 年 以上 957,500.0 元"	14.76
南京栖宁建筑装饰工程公司(谢林勇)	非关联方	3,064,704.21	1—2 年	10.45

子公司银茂矿业办理房产证相关税费 (正在办理)	非关联方	1,631,406.40	1-2 年	5.56
法院执行款—银通力铝业	非关联方	1,609,854.00	3-4 年	5.49
白下区法院划款—为铁合金厂担保	非关联方	1,412,800.00	3-4 年	4.82
合计	/	12,048,724.61	/	41.08

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	7,705,227.83	60.65	15,620,137.51	76.15
1 至 2 年	5,000,000.00	39.35	4,892,931.50	23.85
合计	12,705,227.83		20,513,069.01	

(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
康县交通运输局	非关联方	5,000,000.00	2011 年	预付的修路款未结算
甘肃省核地质二一九大队	非关联方	2,313,100.00	2012 年	勘探费
四川正园装饰工程有限公司	非关联方	280,500.00	2012 年	办公楼装修款
胡国军	非关联方	250,702.11	2011 年	工程款未结算
四川东晨建设工程有限公司	非关联方	200,000.00	2012 年	工程款未结算
合计	/	8,044,302.11	/	/

(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	12,875,724.33		12,875,724.33	12,296,591.40		12,296,591.40
在产品	4,874,853.78	463,968.25	4,410,885.53	4,608,091.26	463,968.25	4,144,123.01
库存商品	27,064,437.66	1,157,011.28	25,907,426.38	26,065,820.18	1,157,011.28	24,908,808.90
周转材料	1,056,877.02		1,056,877.02	1,017,483.52		1,017,483.52
发出商品	13,262,943.66		13,262,943.66			
合计	59,134,836.45	1,620,979.53	57,513,856.92	43,987,986.36	1,620,979.53	42,367,006.83

(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	1,157,011.28				1,157,011.28

合计	1,620,979.53			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		

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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
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	-

长期股权投资说明: 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	5,852,265.64	1,191,318.60		7,043,584.24
1.房屋、建筑物	5,852,265.64	1,191,318.60		7,043,584.24
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	67,138,024.27		1,191,318.60	65,946,705.67
1.房屋、建筑物	67,138,024.27		1,191,318.60	65,946,705.67
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	64,308,838.27		1,191,318.60	63,117,519.67
1.房屋、建筑物	64,308,838.27		1,191,318.60	63,117,519.67
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 1,191,318.60 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：	402,205,990.26	10,082,814.96		27,642,154.54	384,646,650.68
其中：房屋及建筑物	268,830,635.93	3,901,243.48		26,598,858.11	246,133,021.30
机器设备	102,477,141.03	3,598,238.00		474,404.43	105,600,974.60
运输工具	23,113,304.40	2,356,505.44		558,403.00	24,911,406.84
办公及其他设备	7,784,908.90	226,828.04		10,489.00	8,001,247.94
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	169,702,062.47		12,113,728.07	11,367,790.55	170,447,999.99
其中：房屋及建筑物	104,505,058.49		5,741,900.38	10,461,137.89	99,785,820.98
机器设备	47,964,032.20		4,225,050.66	374,246.38	51,814,836.48
运输工具	12,921,144.89		1,766,056.37	530,482.85	14,156,718.41
办公及其他设备	4,311,826.89		380,720.66	1,923.43	4,690,624.12
三、固定资产账面净值合计	232,503,927.79	/		/	214,198,650.69
其中：房屋及建筑物	164,325,577.44	/		/	146,347,200.32
机器设备	54,513,108.83	/		/	53,786,138.12
运输工具	10,192,159.51	/		/	10,754,688.43
办公及其他设备	3,473,082.01	/		/	3,310,623.82
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	232,503,927.79	/		/	214,198,650.69
其中：房屋及建筑物	164,325,577.44	/		/	146,347,200.32
机器设备	54,513,108.83	/		/	53,786,138.12
运输工具	10,192,159.51	/		/	10,754,688.43
办公及其他设备	3,473,082.01	/		/	3,310,623.82

本期折旧额：12,113,728.07 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,339,829.82 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	34,127,966.53	2,223,040.35		31,904,926.18	子公司江西西部资源锂业有限公司资产
机器设备	26,271,987.80	6,891,416.46		19,380,571.34	子公司江西西部资源锂业有限公司资产

(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
阳坝综合办公楼	正在办理中	2012 年 12 月 31 日
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	2012 年 8 月 31 日

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	9,518,501.89		9,518,501.89	6,116,631.55		6,116,631.55

(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	资金来源	期末数
阳坝井下工程	931,257.43	1,917,241.32	686,397.14	自筹	2,162,101.61
银茂矿业药剂房改扩建工程		1,897,084.60		自筹	1,897,084.60
银茂矿业精矿仓改造工程		412,000.00		自筹	412,000.00
合计	931,257.43	4,226,325.92	686,397.14	/	4,471,186.21

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	212,634.28	293,264.27	322,820.26	183,078.29
电子磅	64,346.15			64,346.15
其他	5,439.48			5,439.48
合计	282,419.91	293,264.27	322,820.26	252,863.92

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	742,700,381.25	8,978,285.16		751,678,666.41
土地使用权	107,516,089.27			107,516,089.27
采矿权	634,787,741.98	8,807,345.00		643,595,086.98
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
应用软件	96,550.00	170,940.16		267,490.16
二、累计摊销合计	44,492,787.94	34,235,663.48		78,728,451.42
土地使用权	4,097,833.60	1,990,415.09		6,088,248.69
采矿权	40,071,084.90	32,209,569.82		72,280,654.72
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
应用软件	23,869.44	35,678.57		59,548.01
三、无形资产账面净值合计	698,207,593.31	-25,257,378.32		672,950,214.99
土地使用权	103,418,255.67	-1,990,415.09		101,427,840.58

采矿权	594,716,657.08	-23,402,224.82		571,314,432.26
杜坝技术资料				
应用软件	72,680.56	135,261.59		207,942.15
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
杜坝技术资料				
应用软件				
五、无形资产账面价值合计	698,207,593.31	-25,257,378.32		672,950,214.99
土地使用权	103,418,255.67	-1,990,415.09		101,427,840.58
采矿权	594,716,657.08	-23,402,224.82		571,314,432.26
杜坝技术资料				
应用软件	72,680.56	135,261.59		207,942.15

本期摊销额：34,235,663.48 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
铁炉沟铜矿勘探费用	11,353,888.73				11,353,888.73
房屋装修费	44,800.00				44,800.00
合计	11,398,688.73				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	3,300,036.88	2,911,748.47
专项储备	7,718,917.84	6,039,085.08
未付工资		1,383,000.00
小计	11,018,954.72	10,333,833.55

(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	37,095,634.09	29,608,655.34
资产减值准备	9,033,334.76	9,333,334.76
专项储备	152,897.79	152,897.79
合计	46,281,866.64	39,094,887.89

(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	16,439,625.83
专项储备	31,988,380.63
小计	48,428,006.46

本公司之子公司银茂矿业在确认递延所得税资产时按企业所得税税率 15% 计算，本公司之子公司阳坝铜业在确认递延所得税资产时按企业所得税税率 25% 计算。

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	26,775,873.06		579,828.42		26,196,044.64
二、存货跌价准备	1,620,979.53				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	44,030,952.00		579,828.42		43,451,123.58

本报告期坏账准备减少 579,828.42 元，其中因本公司之子公司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，本报告期不再纳入合并范围，故其应收账款计提的坏账准备 300,000.00 元予以转出，实际计入本期利润表资产减值损失-坏账损失-279,828.42 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、 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	11,883,597.82	7,936,483.29
1-2 年	1,096,829.36	1,346,511.19
2-3 年	281,157.79	41,781.80
3-4 年	25,407.71	15,101.87
4-5 年	15,449.21	15,449.21
5 年以上	4,320,040.95	4,320,040.95
合计	17,622,482.84	13,675,368.31

(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。

17、 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	71,650,634.19	39,863,131.13
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	830,867.80	830,867.80
合计	72,481,501.99	40,693,998.93

(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。

18、 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	10,739,539.34	34,580,310.23	39,469,760.10	5,850,089.47
二、职工福利费		2,087,444.51	2,087,444.51	0.00
三、社会保险费	6,776,299.85	7,119,492.64	7,051,592.14	6,844,200.35
(1)医疗保险费	1,559,514.89	2,037,646.00	2,011,793.50	1,585,367.39
(2)养老保险费	4,620,393.50	4,236,864.20	4,201,824.20	4,655,433.50
(3)失业保险费	478,509.18	396,279.72	392,775.72	482,013.18
(4)工伤生育保险费	117,882.28	448,702.72	445,198.72	121,386.28
四、住房公积金	1,815,868.88	2,871,879.60	2,862,567.40	1,825,181.08
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	157,431.23	645,560.68	631,654.41	171,337.50
八、职工教育经费	2,176,542.01	10,429.70	53,758.00	2,133,213.71
合计	21,665,681.31	47,315,117.36	52,156,776.56	16,824,022.11

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 2,304,551.21 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。公司每月 15 日发放工资。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	12,328,029.24	21,738,395.92

营业税	748,146.51	93,607.48
企业所得税	54,267,744.94	59,529,941.65
个人所得税	-12,556.72	253,213.32
城市维护建设税	375,393.21	534,446.45
印花税	9,175.09	13,509.82
房产税	1,921,467.15	1,986,181.58
土地使用税	1,387,350.75	1,435,133.75
资源税	2,984,717.30	2,966,218.05
代扣代缴税款	65,763.13	260,064.44
矿产资源补偿费	7,817,674.16	6,230,246.87
教育费附加	116,086.23	249,004.15
地方教育费附加	162,075.52	156,789.85
其他	34,066.30	
合计	82,205,132.81	95,446,753.33

20、 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	149,253.31	12,649,253.31	
南京宏茂投资发展有限公司	1,874,434.10	8,323,821.55	
合计	2,023,687.41	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。

期末余额为尚未支付完的股东股利。

21、 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	40,312,862.99	57,423,486.05
1-2 年	4,343,295.87	6,555,971.37
2-3 年	271,757.42	3,789,628.54
3-4 年	1,871,682.59	1,872,682.59
4-5 年	1,700.00	1,472,649.92
5 年以上	13,408,944.59	11,442,620.47
合计	60,210,243.46	82,557,038.94

(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

本报告期其他应付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 年的大额其他应付款情况的说明

1-2 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。

3-4 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。

5 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 3,122,076.16 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 28,500,000.00 元。

22、 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。

23、 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	250,000.00
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	300,000.00	300,000.00
合计	550,000.00	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。

24、 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	借款条件
康县工业和信 息化局	2011 年 4 月 12 日至 2014 年 4 月 12 日	1,200,000.00			1,200,000.00	灾后重建专 项资金

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。

25、 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	18,300,000.00			18,300,000.00	

技术开发及产业化项目					
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	
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。

26、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	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	1,875,000.00
废水综合利用项目	2,200,000.00	2,200,000.00
省级地质勘查基金项目	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	11,408,333.34	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。

27、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	367,716,949.00			294,173,559.00		294,173,559.00	661,890,508.00

根据公司2012年4月13日召开的2011年度股东大会决议和修改后的《公司章程》规定,以公司现有股

份总数 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，即每股转增 0.8 股，共计转增 294,173,559 股，每股面值 1 元，相应增加注册资本人民币 294,173,559.00 元，增加实收资本（股本）人民币 294,173,559.00 元。股权登记日：2012 年 4 月 25 日，除权日：2011 年 4 月 26 日，变更后实收资本（股本）为人民币 661,890,508.00 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（2012）第 101 号验资报告。

28、 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[2012]16 号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》从 2012 年 1 月 1 日起按 10 元/吨计提。

29、 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		294,173,559.00	346,488,419.13
其他资本公积	33,606,213.01			33,606,213.01
合计	674,268,191.14		294,173,559.00	380,094,632.14

根据公司 2012 年 4 月 13 日召开的 2011 年度股东大会决议和修改后的《公司章程》规定，以公司现有股份总数 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，即每股转增 0.8 股，共计转增 294,173,559 股，每股面值 1 元，相应减少资本公积人民币 294,173,559.00 元。

30、 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	47,360,178.33			47,360,178.33
合计	47,360,178.33			47,360,178.33

31、 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	289,149,307.03	/
调整后 年初未分配利润	289,149,307.03	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,791,342.03	/
期末未分配利润	363,940,649.06	/

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。

32、 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	261,085,117.72	100,781,895.07
其他业务收入	3,100,255.94	3,425,858.06
营业成本	73,177,969.51	14,891,543.89

(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	261,085,117.72	71,948,362.27	100,781,895.07	13,857,148.48
合计	261,085,117.72	71,948,362.27	100,781,895.07	13,857,148.48

(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	77,024,413.60	11,872,248.00	93,886,527.85	11,838,454.42
铁精粉	8,594,953.09	1,324,793.14	5,698,364.61	718,525.13
碳酸锂			1,197,002.61	1,300,168.93
铅精矿	66,615,039.56	28,338,365.82		
锌精矿	39,342,968.33	20,632,600.86		
硫精矿	68,096,580.69	9,715,328.65		
锰精矿	1,411,162.45	65,025.80		
合计	261,085,117.72	71,948,362.27	100,781,895.07	13,857,148.48

(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	35,255,834.66	5,434,199.28	99,584,892.46	12,556,979.55
江西省			1,197,002.61	1,300,168.93
上海市	50,363,532.03	7,762,841.86		
湖南省	82,345,560.09	27,571,821.94		
河南省	18,850,087.62	6,311,588.13		
安徽省	15,113,869.24	5,060,587.49		
北京市	1,396,390.16	467,554.30		
湖北省	1,498,026.50	501,585.28		
江苏省	56,261,817.42	18,838,183.99		
合计	261,085,117.72	71,948,362.27	100,781,895.07	13,857,148.48

(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(%)
株洲冶炼集团股份有限公司	82,345,560.09	31.17
上海红鹭国际有限责任公司	50,363,532.03	19.06
句容长宁生物化工有限公司	24,347,738.80	9.22
济源市万洋冶炼（集团）有限公司	18,850,087.62	7.14

南京有容业矿产品有限责任公司	15,887,357.80	6.01
合计	191,794,276.34	72.60

33、 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	149,665.73	153,092.87	应税收入
城市维护建设税	2,271,917.53	688,012.39	应纳增值税及营业税额
教育费附加	354,381.91	410,896.63	应纳增值税及营业税额
资源税	3,507,973.85	473,467.31	处理矿量
地方教育费附加	1,435,031.54	273,455.62	应纳增值税及营业税额
甘肃省价格调节基金	140,950.39		应税收入
合计	7,859,920.95	1,998,924.82	/

34、 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	2,315,946.19	
业务招待费	8,118.00	
差旅费	18,255.60	54,531.58
运输费	7,544,865.17	2,463,144.48
其他	29,170.00	98.00
合计	9,916,354.96	2,517,774.06

35、 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	10,068,802.40	2,731,429.37
折旧费	7,256,182.99	2,501,286.03
差旅费	958,412.54	1,027,717.07
聘请中介机构费	2,209,585.56	1,118,730.40
业务招待费	1,481,094.06	991,156.70
无形资产摊销	34,235,663.48	1,744,044.30
矿产资源补偿费	4,465,162.57	1,023,848.92
汽车费用	1,413,440.27	807,346.52
探矿权使用费	382,280.00	
物料消耗	85,710.18	
维修费	528,149.33	
研究与开发费用	6,090,732.80	
其他	4,328,034.70	1,929,583.64
合计	73,503,250.88	13,875,142.95

36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,451,050.02

减：利息收入	-9,029,189.45	-916,924.96
其他	24,571.34	13,683.45
合计	-9,004,618.11	547,808.51

37、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
处置长期股权投资产生的投资收益	292,451.87	
合计	292,451.87	

本报告期子公司银茂矿业处置南京银宏茂典当有限责任公司 62.5% 股权收益。

38、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	-279,828.42	-124,105.06
二、存货跌价损失		
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	-279,828.42	-124,105.06

39、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	4,095,783.67		4,095,783.67
其中：固定资产处置利得	4,095,783.67		4,095,783.67
政府补助	50,000.00	131,600.00	50,000.00
其他	48,230.44	24,707.50	48,230.44
合计	4,194,014.11	156,307.50	4,194,014.11

(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
栖霞区环保补助金	50,000.00		银茂矿业

财政贡献奖		81,600.00	
2010 年纳税先进企业奖		50,000.00	
合计	50,000.00	131,600.00	/

40、 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	498,805.40	16,437.35	498,805.40
其中：固定资产处置损失	498,805.40	16,437.35	498,805.40
对外捐赠	230,000.00	50,000.00	230,000.00
罚款	1,632.82	9,120.95	1,632.82
其他	136,583.40	4,984.81	136,583.40
合计	867,021.62	80,543.11	867,021.62

41、 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	29,284,341.21	19,515,707.22
递延所得税调整	685,121.17	64,114.39
合计	29,969,462.38	19,579,821.61

42、 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	74,791,342.03	51,058,844.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,326,992.49	75,764.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	71,464,349.54	50,983,080.59
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。	$P1 = P0 + V$	71,464,349.54	50,983,080.59
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	$P1' = P0' + V'$	71,464,349.54	50,983,080.59
期初股份总数	S0	367,716,949.00	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	294,173,559.00	94,847,481.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0 + S_1 + S_i \times \frac{M_i}{M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k}$	661,890,508.00	331,966,183.00
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	661,890,508.00	331,966,183.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.113	0.085
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	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.108	0.085
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.113	0.085
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	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.108	0.085

说明：上年同期的每股财务指标数据均按 2010 年送股后的股本总额 331,966,183 股乘以 2011 年资本公积转增股本比例（10 转 8）计算。

43、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
利息收入	9,029,189.45
环保补助金	50,000.00
其他	686,491.43
合计	9,765,680.88

(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
运输费	7,544,865.17
业务招待费	4,525,531.75
研究与开发费用	2,083,368.50
聘请中介机构费	2,209,585.56
其他	3,782,224.68
合计	20,145,575.66

44、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	82,662,305.87	50,996,606.74
加：资产减值准备	-279,828.42	-124,105.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,113,728.07	7,101,362.65
无形资产摊销	34,235,663.48	2,147,513.52
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）	-4,095,783.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	498,805.40	16,437.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,004,618.11	1,451,050.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-292,451.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-685,121.17	64,114.39
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）	-15,144,331.22	-1,322,883.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,658,916.93	6,142,568.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,754,955.71	-11,521,535.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	169,422,241.00	54,951,129.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	783,405,412.09	168,572,717.42
减：现金的期初余额	627,631,342.97	138,181,567.34
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	155,774,069.12	30,391,150.08

(2) 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	783,405,412.09	627,631,342.97
其中：库存现金	48,908.00	85,195.32
可随时用于支付的银行存款	622,718,676.29	627,533,169.43
可随时用于支付的其他货币资金	160,637,827.80	12,978.22
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	783,405,412.09	627,631,342.97

(七) 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	20187854-9

四川恒康发展有限责任公司经营范围：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。

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
甘肃坝坝铜业有限责任公司	有限责任公司	甘肃康县	王成	采掘业	1,200	100	100	76773171-4
江西西部资源锂业有限公司	有限责任公司	宁都县石上镇河源村	王成	采掘业	10,000	100	100	55087100-3
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	24966432-2
贵州西部资源煤业投资有限公司	有限责任公司	贵州省贵阳市	阎伟	矿产资源投资	3,000	100	100	59416959-0
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	55127798-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
成都优他制药有限责任公司	母公司的控股子公司	75875063-0

成都优他制药有限责任公司经营范围：医药产品研究及相关专利技术服务；房屋租赁；仓储；清洁服务。

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	9,038.4

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 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=（承诺税后利润-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建筑面积 46,846.14 平方米共计 115 项和 5,047.50 平方米办公用房，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。

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 24-2012 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) 截至报告日，银茂矿业目前所拥有的经营及附属设施类房屋资产建筑面积 46,846.14 平方米共计 115 项的房产证手续正在办理过程之中，预计 2012 年 8 月份完成。5,047.50 平方米办公用房及狮子冲农场土地（地号 13102045001，面积 18,549 平方米）由于与银茂矿业生产经营无重要关系，经与江苏银茂集团协商，将上述两项资产调整出收购范围，相应的转让款已支付给银茂矿业。目前，本公司已从应付银茂控股股权转让款中扣款 28,500,000.00 元作为保证金。

(十一) 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	91.88	3,797,879.91	100.00	3,797,879.91	94.00	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	317,718.52	7.69	4,488.08	1.41	224,403.90	5.55	4,488.08	2.00
组合小计	317,718.52	7.69	4,488.08	1.41	224,403.90	5.55	4,488.08	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	0.43	17,888.70	100.00	17,888.70	0.45	17,888.70	100.00
合计	4,133,487.13	/	3,820,256.69	/	4,040,172.51	/	3,820,256.69	/

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	317,718.52	100	4,488.08	224,403.90	100.00	4,488.08
合计	317,718.52	100	4,488.08	224,403.90	100.00	4,488.08

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	38.90
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	18.24
中邮器材	非关联方	740,000.00	2007 年之前	17.90
北京中邮鸿通	非关联方	696,000.00	2007 年之前	16.84
武汉万顺置业有限公司	非关联方	317,718.52	2011 年-2012 年	7.69
合计	/	4,115,598.43	/	99.57

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	40,249,235.43	97.47	1,752,561.92	4.35	40,061,216.63	97.46	1,692,492.89	4.22
组合小计	40,249,235.43	97.47	1,752,561.92	4.35	40,061,216.63	97.46	1,692,492.89	4.22
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	2.53	1,043,489.28	100	1,043,489.28	2.54	1,043,489.28	100.00
合计	41,292,724.71	/	2,796,051.20	/	41,104,705.91	/	2,735,982.17	/

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	21,430,446.50	53.24	441,208.94	21,336,578.43	53.26	426,731.57
1 至 2 年	18,364,150.73	45.63	918,207.54	18,300,000.00	45.68	915,000.00
2 至 3 年	30,000.00	0.07	3,000.00	35,300.00	0.09	3,530.00
3 至 4 年	35,300.00	0.09	17,650.00	84,213.76	0.21	42,106.88
4 至 5 年	84,213.76	0.21	67,371.00			
5 年以上	305,124.44	0.76	305,124.44	305,124.44	0.76	305,124.44
合计	40,249,235.43	100.00	1,752,561.92	40,061,216.63	100.00	1,692,492.89

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	2010-2011 年	94.93
陈亚平	前董事长	464,250.00	2007 年以前	1.12
代扣个人所得税	前绵高员工	434,239.28	2007 年以前	1.05
精密机械分公司	非关联方	95,000.00	2007 年以前	0.23
四川蜀仁律师事务所	非关联方	300,000.00	1—2 年	0.73
合计	/	40,493,489.28	/	98.06

(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	94.93
合计	/	39,200,000.00	94.93

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(%)
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
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
贵州西部资源煤业投资有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00			100	100

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两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	2,993,314.62	3,061,857.39
营业成本	1,191,318.60	1,034,395.41

(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	293,314.62	9.80
康县梅园旅游商贸有限责任公司	2,700,000.00	90.20
合计	2,993,314.62	100

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	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
甘肃阳坝铜业有限责任公司	80,000,000.00		上年同期未进行股利分配
合计	80,000,000.00		/

6、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,242,657.95	-2,737,190.33
加：资产减值准备	60,069.03	-366,332.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	737,647.66	1,107,115.17
无形资产摊销	128,618.10	115,859.17
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）	433,283.20	
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）		2,583.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-993,314.62	-516,810.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,751,649.18	4,451,658.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,360,610.50	2,056,882.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	464,857,373.06	668,794.65
减：现金的期初余额	293,869,054.56	640,078.52
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	170,988,318.50	28,716.13

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,596,978.27	
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	50,000.00	银茂矿业环保补助金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,985.78	
合计	3,326,992.49	

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	5.18	0.113	0.113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.108	0.108

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据本期余额较年初余额减少了 48,156,701.80 元, 减少幅度为 43.40%, 主要原因是本报告期子公司阳坝铜业的应收票据 35,000,000.00 元全部到期兑现。

(2) 其他应收款本期余额较年初余额减少了 18,449,652.89 元, 减少幅度为 55.80%, 主要原因是报告期内子公司银茂矿业将持有的南京银宏茂典当有限责任公司 62.5% 的股权转让给银茂控股, 已于 2012 年 1 月 10 日办妥工商变更手续, 南京银宏茂典当有限责任公司的其他应收款本报告期末不再纳入合并范围所致。

(3) 预付账款本期余额较年初余额减少了 7,807,841.18 元, 减少幅度为 38.06%, 主要原因是子公司江西锂业前期预付的与采矿权相关的款项, 本期转入无形资产所致。

(4) 存货本期余额较年初余额增加了 15,146,850.09 元, 增加幅度为 35.75%, 主要原因是子公司银茂矿业报告期末部分发出商品由于相关的化验结果尚未出具而未能在本报告期结算所致。

(5) 在建工程本期余额较年初余额增加了 3,401,870.34 元, 增加幅度为 55.62%, 主要原因是报告期内子公司银茂矿业预付溶药楼及精矿仓改造工程进度款所致。

(6) 预收账款本期余额较年初余额增加了 31,787,503.06 元, 增加幅度为 78.11%, 主要原因是报告期子公司银茂矿业报告期末部分发出商品由于相关的化验结果尚未出具而未能在本报告期结算所致。

(7) 应付股利本期余额较年初余额减少了 18,949,387.45 元, 减少幅度为 90.35%, 主要原因是报告期内子公司银茂矿业支付其股东银茂控股已分配的股利所致。

(8) 股本本期余额较年初余额增加了 294,173,559.00 元, 增长幅度为 80%, 主要原因是根据公司 2012 年 4 月 13 日召开的 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 以公司 2011 年度末总股本 367,716,949.00 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, 每股面值 1 元, 相应增加注册资本人民币 294,173,559.00 元, 增加实收资本(股本)人民币 294,173,559.00 元。

(9) 资本公积本期余额较年初余额减少了 294,173,559.00 元, 减少幅度为 43.63%, 主要原因是根据公司 2012 年 4 月 13 日召开的 2011 年度股东大会决议, 以公司 2011 年度末总股本 367,716,949.00 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, 每股面值 1 元, 相应增加注册资本人民币 294,173,559.00 元, 减少资本公积 294,173,559.00 元。

(10) 营业收入较去年同期增加了 159,977,620.53 元, 增加幅度为 153.52%, 主要原因是本期合并子公司银茂矿业数据, 而去年同期尚未纳入合并范围所致。

(11) 营业成本较去年同期增加了 58,286,425.62 元, 增加幅度为 391.41%, 主要原因同上。

(12) 营业税金及附加较上年同期数增加了 5,860,996.13 元, 增长幅度为 293.21%, 主要原因同上。

(13) 销售费用较上年同期数增加了 7,398,580.90 元, 增长幅度为 293.85%, 主要原因同上。

(14) 管理费用较上年同期数增加了 59,628,107.93 元, 增长幅度为 429.75%, 主要原因是同上。

(15) 财务费用较上年同期数减少了 9,552,426.62 元, 主要原因是本期公司银行存款较去年同期大幅增加而产生较多的利息收入所致。

(16) 资产减值损失较上年减少了 155,723.36 元, 减少幅度为 125.48%, 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。

(17) 营业外收入较上年同期数增加了 4,037,706.61 元, 增长幅度为 2583.18%, 主要原因是本期子公司银茂矿业的固定资产处置产生的营业外收入 4,095,783.67 元所致。

(18) 营业外支出较上年同期数增加了 786,478.51 元, 增长幅度为 976.47%, 主要原因是本期本公司处理固定资产产生的损失所致。

(19) 所得税较上年同期数增加了 106,901,682.23 元, 增长幅度为 53.06%, 主要原因是本期合并子公司银茂矿业数据, 而去年同期尚未纳入合并范围所致。

八、 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 2012 半年度报告文本。

董事长: 王成
四川西部资源控股股份有限公司
2012 年 8 月 24 日