

**青海贤成矿业股份有限公司**

**600381**

**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 .....	8
六、 重要事项 .....	11
七、 财务会计报告（未经审计） .....	22
八、 备查文件目录 .....	91

## 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。

公司独立董事对本报告内容的真实性、准确性、完整性发表了独立意见，详见公司公告。

(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	臧静涛
主管会计工作负责人姓名	王霖
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王永强

公司负责人臧静涛、主管会计工作负责人王霖及会计机构负责人（会计主管人员）王永强声明：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	青海贤成矿业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	贤成矿业
公司的法定英文名称	Qinghai Sunshiny Mining Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	Sunshiny
公司法定代表人	臧静涛

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马海杰	苏继祥
联系地址	广州市珠江新城华夏路 8 号合景国际金融广场 32 层	广州市珠江新城华夏路 8 号合景国际金融广场 32 层
电话	020-85506086	020-85506086
传真	020-85506092	020-85506092
电子信箱	xcsy600381@yahoo.com.cn	xcsy600381@yahoo.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	青海省西宁市胜利路 59 号（申宝大夏 1118 室）
注册地址的邮政编码	810000
办公地址	广州市珠江新城华夏路 8 号合景国际金融广场 32 层
办公地址的邮政编码	510623
公司国际互联网网址	www.xcky.cn
电子信箱	xcsy600381@yahoo.com.cn

(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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青海贤成矿业股份有限公司董事会秘书办公室

(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	贤成矿业	600381	ST 贤成

(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	4,399,436,128.95	3,936,019,404.61	11.77
所有者权益(或股东权益)	1,885,913,442.47	1,928,692,306.62	-2.22
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.18	1.20	-1.67
	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	-43,709,682.13	31,166,983.53	-240.24
利润总额	-44,110,421.01	31,697,322.53	-239.16
归属于上市公司股东的净利润	-43,355,749.54	16,978,384.21	-355.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-43,075,341.30	16,621,876.96	-359.15
基本每股收益(元)	-0.0271	0.0106	-355.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0269	0.0104	-358.65
稀释每股收益(元)	-0.0271	0.0106	-355.66
加权平均净资产收益率	-2.27	5.30	减少 7.57 个百分点

(%)			
经营活动产生的现金流量净额	-149,964,135.02	38,029,189.18	-494.34
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.09	0.08	-212.50

## 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400,738.88
少数股东权益影响额（税后）	120,330.64
合计	-280,408.24

## 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	482,685,994.00	51.23			337,880,196		337,880,196	820,566,190	51.23
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	482,685,994.00	51.23			337,880,196		337,880,196	820,566,190	51.23
其中：境内非国有法人持股	448,240,800.00	47.57			313,768,560		313,768,560	762,009,360	47.57
境内自然人持股	34,445,194.00	3.66			24,111,636		24,111,636	58,556,830	3.66
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	459,576,000.00	48.77			321,703,200.00		321,703,200.00	781,279,200	48.77
1、人民币普通股	459,576,000.00	48.77			321,703,200.00		321,703,200	781,279,200	48.77
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	942,261,994.00	100.0			659,583,396		659,583,396	1,601,845,3	100.00

		0						90
--	--	---	--	--	--	--	--	----

股份变动的批准情况

1、2012 年 2 月 26 日经公司召开的第五届董事会第十四次会议及 2012 年 4 月 26 日经公司召开的 2012 年年度股东大会审议通过了《2011 年度资本公积金转增股本的议案》，经众环海华会计师事务所有限公司审计，截至 2011 年 12 月 31 日，公司股本 942,261,994 股，资本公积 1,420,826,701.03 元，盈余公积 15,988,712.38 元，所有者权益合计数为 2,095,983,661.10 元。现公司拟以公司 2011 年 12 月 31 日末总股本 942,261,994 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 7 股的比例转增股本，共计转增 659,583,396 股，方案实施后资本公积余额为 761,243,305.03 元，转增后公司总股本为 1,601,845,390 股。

股份变动的过户情况

1、2012 年 5 月 15 日，截止至 2012 年 5 月 14 日交易结束后在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的本公司全体股东，按照中国证券登记结算有限公司上海分公司的有关规定，通过计算机网络，根据股权登记日登记在册的股东按转增比例自动记入股东帐户，转增实施完成后公司总股本为 1,601,845,390 股。

(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				72,449 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
西宁市国新投资控股有限公司	境内非国有法人	31.26	500,661,524		359,300,948	质押 500,661,524
北京中金祥合资产管理有限公司	境内非国有法人	5.41	86,700,000		86,700,000	无
江苏瑞华投资控股集团有限公司	境内非国有法人	5.31	85,000,000		85,000,000	质押 85,000,000
华宝信托有限责任公司	境内非国有法人	4.84	77,520,000		77,520,000	无
上海镭晟股权投资管理中心	境内非国	3.53	56,610,000		56,610,000	无

(有限合伙)	有法人					
观唐投资控股有限公司	境内非国有法人	3.35	53,698,410		53,698,410	质押 17,000,000
宁波景隆融方股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.70	43,180,000		43,180,000	质押 43,180,000
陈高琪	境内自然人	2.69	43,146,000		43,146,000	无
张邻	境内自然人	0.96	15,410,832		15,410,832	质押 9,065,200
西宁青业商贸有限公司	境内自然人	0.29	4,687,070		4,687,070	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
西宁市国新投资控股有限公司	141,360,576	人民币普通股
西宁青业商贸有限公司	4,687,070	人民币普通股
荣桂清	2,671,439	人民币普通股
李玉英	2,600,000	人民币普通股
彭艳珍	2,325,087	人民币普通股
许雪芬	2,296,815	人民币普通股
杨继安	2,230,060	人民币普通股
陈正烈	1,995,334	人民币普通股
广州安顺投资有限公司	1,989,354	人民币普通股
应润莉	1,886,100	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司无法获知前十名股东之间是否存在关联关系，或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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	西宁市国新投资控股有限公司	359,300,948	2014年1月17日	359,300,948	完成股权登记之日起三十六个月内不能交

					易
2	北京中金祥合资产管理有限公司	86,700,000	2012 年 12 月 23 日	86,700,000	完成股权登记之日起十二个月内不能交易
3	江苏瑞华投资控股集团有限公司	85,000,000	2012 年 12 月 23 日	85,000,000	完成股权登记之日起十二个月内不能交易
4	华宝信托有限责任公司	77,520,000	2012 年 12 月 23 日	77,520,000	完成股权登记之日起十二个月内不能交易
5	上海镛晟股权投资管理中心(有限合伙)	56,610,000	2012 年 12 月 23 日	56,610,000	完成股权登记之日起十二个月内不能交易
6	观唐投资控股有限公司	53,698,410	2012 年 12 月 23 日	53,698,410	完成股权登记之日起十二个月内不能交易
7	宁波景隆融方股权投资基金合伙企业(有限合伙)	43,180,000	2012 年 12 月 23 日	43,180,000	完成股权登记之日起十二个月内不能交易
8	陈高琪	43,146,000	2014 年 12 月 13 日	43,146,000	完成股权登记之日起三十六个月内不能交易
9	张邻	15,410,832	2014 年 1 月 17 日	15,410,832	完成股权登记之日起三十六个月内不能交易
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司无法获知前十名股东之间是否存在关联关系,或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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

1、2012 年 2 月 17 日,经公司职工代表大会审议通过《关于变更公司职工代表监事的议案》,同意张宵雁女士辞去公司第五届监事会职工代表监事职务,同时选举陈曦为公司第五届监事会职工代表监事,任期至本届监事会期满止。

2、2012 年 6 月 1 日,公司原监事钟文波先生因个人原因已向公司辞去监事会监事职务。近期,公司将根据相关规定选举新的监事。

3、2012 年 6 月 8 日,经公司职工代表大会审议通过《关于变更公司职工代表监事的议案》,同意陈曦女士辞去公司第五届监事会职工代表监事职务,同时选举马娜为公司第五届监事会职工代表监事,任期至本届监事会期满止。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司自 2007 年度停止连续两年的亏损起，经过公司董事会、高级管理层及广大员工五年多不懈的努力，尤其是于 2011 年内先后完成并实施完毕非公开发行股份购买资产及非公开发行 A 股募集资金等两项重大资产重组工作后，公司主营业务基础得到了进一步的巩固，资产质量得到极大的提高，可持续发展能力和可持续赢利能力得到了进一步的保障。公司据此向上海证券交易所提交了撤销对公司股票交易实行的其他特别处理的申请。上海证券交易所经审核后于 2012 年 3 月 19 日批准了公司的相关申请，公司股票简称自 2012 年 3 月 20 日起由“ST 贤成”变更为“贤成矿业”，股票交易的日涨跌幅限制恢复为 10%，标志着公司已经完全恢复了正常的生产经营秩序并步入一个良性可持续发展轨道。

公司非公开发行 A 股募集 15 亿元用于增资青海创新矿业开发有限公司（以下简称“创新矿业”）继续实施盐湖、有色金属选矿尾渣、尾矿资源化再利用循环经济项目，是公司自 2001 年上市以来第一次以募集资金的形式开展的融资工作，如何结合项目实际情况依法管理募集资金和合法有效地使用募集资金以保障募集资金安全及相关项目建设的顺利进行，是报告期内公司董事会重点开展的工作之一。

报告期内，由于公司实际控制股东贤成集团有限公司（以下简称“贤成集团”）及控股股东西宁市国新投资控股有限公司（以下简称“西宁国新”）内部发生其资金部部分高管为谋取个人私利，乘该两家公司因产业整合有较大资金需求之机，在融资过程中利用西宁国新为我公司控股股东的地位，通过勾结社会上具有发放高利贷背景的不法分子、虚构创新矿业为借款主体及提供虚假担保等非法方式手段进行违法违规的资金操作等活动，导致发生我公司持有的创新矿业股权及创新矿业部分募集资金被恶意冻结的严重后果。此事项的发生，以及在积极配合青海证监局对我公司开展的包括立案稽查在内的系列监管工作过程中，公司董事会更加清醒地意识到公司及公司各下属参股控股子公司的内部法人治理机制、内部风险控制机制、募集资金管理制度在公司目前已步入一个全新的发展轨道的阶段中还存在着不少的缺陷，必须对公司及所有下属参股控股子公司的经营管理开展一次认真、仔细的全方位核查，并以核查结果为依据重新制订和进一步完善相关的内部法人治理结构、风险控制管理体系和募集资金管理制度。

2012 年 7 月 7 日，公司以现场表决的方式召开了第五届董事会第二十二次会议，公司全体董事和部分监事和高管出席了该次会议。经过全体董事的认真审议，该次会议与会人员达成了进一步加强对公司募集资金、各参股控股子公司管理的共识，分别审议通过了《关于对公司控股子公司青海创新矿业开发有限公司 2.4 亿募集资金被冻结的应对措施及保障资金安全的议案》、《关于对青海创新矿业开发有限公司已使用募集资金情况及生产建设情况展开全面自查的议案》和《关于对我公司本部及公司各参股控股子公司的生产经营状况、财务状况、对外借贷及担保状况、人力资源和薪酬等方面展开全面自查的议案》等三个议案（详见公司 2012-043 号公告），公司董事会和高级管理层并立即根据本次董事会议精神开展相关工作。截止本报告披露日，上述自查工作已全面展开。

针对创新矿业的核查工作，公司还聘请了专业的工程造价审核机构、审计机构和律师事务所，与公司有关人员组成联合工作小组，对创新矿业的财务状况、生产经营状况、固定资产管理及使用情况、存货库存情况、在建工程进展、档案资料、各类合同、对外负债情况、对外担保情况等进行全面核查。创新矿业项目所在地政府大柴旦行委对创新矿业的生产建设情况极为关注，并牵头成立了由行委副主任担任组长，由各行委经发局、安监局、交通局、人社局和公安派出所等职能部门负责人组成的创新矿业项目推进和督查小组，对我公司开展的核查工作给予了大力的支持。

同时公司也根据青海证监局《监管提醒函》、《青海证监局关于青海上市公司进一步加强上市

公司募集资金管理和使用监管意见》等系列监管文件和监管工作的要求，结合创新矿业项目建设的具体情况，对其募集资金的审批和使用进行了更为严格、仔细的修订，进一步保障了公司募集资金合法合规管理和有效使用，以及生产建设的顺利进行。

上述对公司本部及各参股控股公司所开展的自查工作，如相关结果符合信息披露有关要求的，公司将及时予以披露。

报告期内，广西壮族自治区梧州市万秀区人民法院（以下简称“梧州万秀区法院”）于 2012 年 4 月 23 日根据原告韩雪松的申请，以贤成集团、西宁国新借款本金、利息逾期不还及创新矿业为其借款提供担保为由，在我公司及创新矿业毫不知情的情况下，冻结了创新矿业募集资金专户中合计共 2.4 亿元的募集资金。公司董事会收悉此消息后给予了极为高度的重视，立即责成创新矿业对此事进行严肃核查。经创新矿业经彻底核查后确认从未对上述借款提供过任何形式且具有法律效力的担保。同时我公司董事会经多次反复与贤成集团、西宁国新询证，查明该事件起因因为贤成集团、西宁国新公司内部资金部门高管人员出于个人私利的目的，假借公司下属关联公司的名义，趁贤成集团及西宁国新有较大融资需求之机，采取隐瞒借贷总额、隐瞒真实借贷利率，甚至虚构、伪造出借人身份、私刻公章、伪造法人签名等等不法手段，凭空虚增贤成集团、西宁国新的债务，并最终导致相关债权人通过法院恶意冻结创新矿业募集资金专户资金的严重后果。针对此一事项，我公司以积极协调、主动沟通化解风险的态度予以面对。截止本报告披露日，广州市公安局经侦支队、青海省大柴旦公安局已分别对我公司就上述经济违法犯罪活动的报案开展侦查立案工作，并已拘捕了一名涉案嫌疑人及对其余涉案嫌疑人进行了网上通缉。广西壮族自治区最高人民法院及梧州市中级人民法院也已对涉及公司 2.4 亿元募集资金和西宁国新所持有我公司股权被冻结事项开展了审理工作。我公司将根据上述事项的进展情况及相关监管要求，及时履行信息披露义务。本报告期内，公司主营业务收入和利润水平较去年同期有所下降，其主要原因是贵州地区煤炭行业安全生产检查监督力度的加强，行业的正常原煤生产量、经营状况整体下滑，造成我公司主营业务中煤炭板块的产销量、原煤价格、主营业务收入及利润水平下降；公司水泥生产线于 2011 年底试生产，目前，生产情况稳定，主营业务收入规模较大，故使公司主营业务结构有所变化。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 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						
煤炭行业	55,551,593.01	43,209,626.60	22.22	-51.23	-9.73	减少 35.76 个百分点
水泥行业	179,650,231.12	164,126,917.67	8.64			
化工行业	1,357,256.63	1,602,942.92	-18.10			
分产品						
煤炭	55,551,593.01	43,209,626.60	22.22	-51.23	-9.73	减少 35.76 个百分点
水泥	179,650,231.12	164,126,917.67	8.64			
磷铵	1,357,256.63	1,602,942.92	-18.10			

## 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(%)
贵州地区	55,551,593.01	-51.23
广东地区	179,650,231.12	
青海地区	1,357,256.63	

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

单位:亿元 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	15.04	8.11	8.11	6.93	存放在公司募集资金账户
合计	/	15.04	8.11	8.11	6.93	/

#### 2、 承诺项目使用情况

单位:亿元 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
创新矿业循环经济项目	否	15.04	8.11	是	50%	5.6	0	是		
合计	/	15.04	8.11	/	/	5.6	/	/	/	/

#### 3、 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。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据公司章程第一百七十八条之规定：《公司章程》对公司现金分红政策有明确的规定，公司利润分配政策为：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（三）公司向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；

(四) 对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的, 应当在年度报告中披露原因, 独立董事应当对此发表独立意见;

(五) 存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。”

报告期内公司无现金分红事项。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关法律、行政法规等规范性文件, 以及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求, 规范运作, 强化内部管理, 加强信息披露工作, 不断完善公司法人治理结构, 着力提高公司治理水平。

1、报告期内, 针对公司首期股票期权激励计划的实施, 公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《青海贤成矿业股份有限公司首期股票期权激励计划绩效考核实施办法》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等议案。为保证青海贤成矿业股份有限公司首期股票期权激励计划的顺利实施, 进一步健全公司激励与约束机制, 完善公司法人治理结构, 激励公司高级管理人员和核心骨干人员诚信勤勉地开展工作, 确保公司发展战略和经营目标的实现, 促进公司的可持续发展。

2、报告期内, 根据中国证监会青海监管局下发的《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》(青证监发字[2012]42 号) 的要求, 公司董事会高度重视内部控制规范体系的建立及完善, 2012 年 4 月 5 日召开了公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《青海贤成矿业股份有限公司内部控制规范实施工作方案》, 根据本方案相关要求, 为使公司内控工作得到有效的实施, 公司及时成立了内部控制建设领导小组作为公司内控工作建设及执行的领导机构, 开展对内控知识的宣传、学习、培训活动, 进一步提高高管人员的思想认识、风险意识和理论水平, 强化中层管理人员的内控专业工作技能和专业知识, 增强广大员工的风险管控观念和执行力, 营造实施内部控制的良好氛围。同时, 严格内控体系的日常运行管理, 强化内控工作目标责任的落实, 重点开展了执行缺陷的检查、考核和风险评估工作, 确保了关键风险控制的有效执行。

3、报告期内, 公司共召开 8 次董事会、5 次监事会、2 次股东大会。公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专业委员会均严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定运行, 公司董事、监事均认真出席会议, 勤勉履行职责。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、2012 年 2 月 26 日经公司召开的第五届董事会第十四次会议及 2012 年 4 月 26 日经公司召开的 2012 年年度股东大会审议通过了《2011 年度资本公积金转增股本的议案》, 经众环海华会计师事务所有限公司审计, 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司股本 942,261,994 股, 资本公积 1,420,826,701.03 元, 盈余公积 15,988,712.38 元, 所有者权益合计数为 2,095,983,661.10 元。现公司拟以公司 2011 年 12 月 31 日末总股本 942,261,994 股为基数, 以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 7 股的比例转增股本, 共计转增 659,583,396 股, 方案实施后资本公积余额为 761,243,305.03 元。

2、2012 年 5 月 15 日, 截止至 2012 年 5 月 14 日交易结束后在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的本公司全体股东, 按照中国证券登记结算有限公司上海分公司的有关规定, 通过计算机网络, 根据股权登记日登记在册的股东按转增比例自动记入股东帐户, 转增实施完成后公司总股本为 1,601,845,390 股。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司累计未分配利润仍为较大负值，故半年度公司拟不进行利润分配及公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

a. 2005 年 3 月 9 日，公司向中国民生银行股份有限公司广州分行借款 2000 万元，借款期限为一年，由于公司未能按时归还借款，民生银行广州分行于 2005 年 8 月 17 日向广州市中级人民法院提起诉讼，要求立即偿还借款本金 2000 万元，利息 1,931,818.66 元（从 2005 年 7 月 1 日暂计至起诉前的 2005 年 7 月 20 日，实际利息数应计至本公司清偿全部借款本金之日止）。青海数码网络投资（集团）股份有限公司、广州贤成集团有限公司、黄贤优、四川贤成嘉陵纺织（集团）股份有限公司、湖北贤成纺织有限公司、广州盛立投资有限公司对公司的上述欠款本息承担共同连带清偿责任；公司承担全部诉讼费用。2010 年 11 月 19 日，重庆市第五中级人民法院经最高人民法院指定管辖审理，作出（2009）渝五中法民初字第 190 号民事判决，判决公司偿还贷款本金及利息（利息自贷款发放之日起至实际付清时止），青海盐湖工业集团股份有限公司、贤成集团有限公司、黄贤优、广州盛立投资有限公司对贷款本金及利息承担连带清偿责任；案件受理费 151,459 元，财产保全费 5,000 元，由公司承担，青海盐湖工业集团股份有限公司、贤成集团有限公司、黄贤优、广州盛立投资有限公司承担连带责任。青海盐湖工业集团股份有限公司不服一审判决，提起上诉。2011 年 3 月 30 日重庆市高级人民法院（2011）渝高法民终字第 90 号民事判决书作出终审判决，驳回青海盐湖工业集团股份有限公司上诉，维持原判。

2005 年 3 月 9 日，公司向中国民生银行股份有限公司广州分行借款 2800 万元，借款期限为 2005 年 6 月 23 日至 2006 年 3 月 10 日。公司未按期偿还借款，民生银行广州分行于 2005 年 8 月 17 日向广州市中级人民法院提起诉讼，要求立即偿还民生银行广州分行借款本金 2800 万元，利息 133,672 元（从 2005 年 7 月 1 日暂计至起诉前的 2005 年 7 月 20 日，实际利息数应计至被告清偿全部借款本金之日止）。四川贤成嘉陵纺织（集团）股份有限公司、湖北贤成纺织有限公司、广州盛立投资有限公司、贤成集团有限公司、黄贤优对本公司的上述欠款本息承担共同连带清偿责任。2010 年 11 月 19 日，重庆市第五中级人民法院经最高人民法院指定管辖审理，作出（2009）渝五中法民初字第 189 号民事判决，判决公司偿还贷款本金及利息（利息自贷款发放之日起至实际付清时止），贤成集团有限公司、广州盛立投资有限公司、黄贤优对贷款本金及利息承担连带清偿责任；案件受理费 182,468 元，财产保全费 5,000 元，由公司承担，贤成集团有限公司、广州盛立投资有限公司、黄贤优承担连带责任。

截止 2012 年 6 月 30 日，中国民生银行股份有限公司广州分行借款尚余 600 万元未归还。

b. 2003 年 8 月 23 日及 10 月 10 日，公司接受晋江振兴鞋塑有限公司委托代理出口，后因货款问题发生纠纷，晋江振兴鞋塑有限公司向法院提起诉讼。厦门市中级人民法院（2005）厦民初字第 46 号民事判决作出判决，公司应于判决生效之日起十日内向晋江振兴鞋塑有限公司支付货款 4,713,754.08 元及相应的逾期付款违约金（自 2004 年 3 月 31 日起至实际还款日止，按日万分之二点一计算）。案件受理费 34,965.00 元，财产保全费 25,520.00 元，均由公司承担。就此判决，本公司上诉至福建高级人民法院，福建高级人民法院 2005 年 11 月 29 日（2005）闽民终字第 492 号作出判决，驳回上诉，维持原判；二审案件受理费 34,965.00 元由本公司负担；原审案件受理费，财产保全费按原判执行。二审判决为终审判决。

青海贤成矿业股份有限公司诉讼情况的具体说明：

公司于 2012 年 8 月 27 日收到上海证券交易所公司管理部《关于对青海贤成矿业股份有限公司有

关诉讼事项的问询函》，要求公司就涉及的有关诉讼事项进行自查。

公司立即责成公司相关人员严格按照上交所公司管理部的要求展开自查。经过与各地法院的查询和核对，截止到 2012 年 8 月 28 日，公司共计有 23 项涉诉案件，所有案件均集中在广州、深圳、珠海、湖北、湖南、广西等地法院。通过对所有涉案的资料进行核查发现，公司本部没有发现与涉案相关的任何资料，通过查证公司的印章记录也未发现有相关借款、担保的用章登记记录。由此，公司无法判断涉及上述诉讼案件所有公司提供的借款、担保等合同文本的公章的真实性。

公司通过多次反复函证公司控股股东、实际控制人后认为，造成公司涉案多起经济纠纷案件的原因为公司的控股股东西宁国新、间接控股股东贤成集团内部的资金高管，出于个人私利的目的，假借公司或下属公司的名义，趁贤成集团及西宁国新有较大资金融资需求之机，采取虚构、伪造出借人、担保人身份，私刻公章等不法手段，凭空虚增贤成集团、西宁国新的债务，最终导致相关债权人通过法院诉讼的形式追缴债务，并将公司关联在其中。

公司非常正视此问题，一直非常积极的敦促贤成集团、西宁国新彻底解决相关债务问题，并根据已经查明和确认的广西韩雪松、广州科汇发展等诉讼中涉及私刻、伪造公章事项分别向广州、青海两地公安机关进行报案。目前，公安机关已经立案并展开侦查，公司将积极配合公安机关的侦查工作，密切关注案件的进展情况，确保公司及公司全体股东我利益不受损害。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

<p>报告期内激励对象的范围</p>	<p>1、公司首期股权激励计划的激励对象系依据《公司法》、《证券法》、《激励管理办法》、《股权激励备忘录 1、2、3 号》等有关法律、法规、规范性法律文件及《公司章程》的相关规定为依据，并结合公司实际情况确定。</p> <p>2、本激励计划的激励对象包括以下职务的人员：</p> <p>（1）公司董事会成员（不包括独立董事）；</p> <p>（2）公司中、高级管理人员；</p> <p>（3）公司核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工。</p> <p>上述人员均在公司或公司控股子公司任职，为公司的发展和业绩做出了突出贡献，且均符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规和《公司章程》有关任职资格的规定。</p>
<p>报告期内授出的权益总额</p>	<p>93,500,000</p>

报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	0			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	<p>1、本激励计划所称股权激励是指以本公司股票为标的，对公司董事（独立董事除外），高级管理人员，核心技术（业务）人员以及其他员工的长期性激励。本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行的股票。公司拟向激励对象授予总量 6000 万份的股票期权，对应的标的股票数量为 6000 万股，占草案公布时公司股本总额 94,226.20 万股的 6.37%，股票期权行权价格为 7.33 元。其中，首次授予期权数量为 5500 万份，所涉及的标的股票总数占首次授予时公司已发行股本总额的 5.84%。预留 500 万份股票期权授予给预留激励对象，占股本总额的 0.53%。</p> <p>2、2012 年 4 月 26 日，经公司召开的 2011 年度股东大会审议通过了公司《2011 年度资本公积金转增股本的议案》，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 7 股的比例转增股本，共计转增 659,583,396 股，转增后公司总股本为 1,601,845,390 股。资本公积金转增股本的股权登记日为 2012 年 5 月 14 日，除权日为 2012 年 5 月 15 日，新增流通股份上市流通日为 2012 年 5 月 16 日。</p> <p>3、根据本次激励计划第七章的调整方法，在股票期权有效期内发生派息、资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的行权价格、股票期权数量及所涉及的标的股票的数量将根据本激励计划相关规定进行调整。</p> <p>4、本次股票期权数量、期权行权价格的调整日期为资本公积金转增股本除权日，即 2012 年 5 月 15 日，调整后本次激励计划的股票期权行权价格为 4.31 元/股，拟向激励对象授予总量 10200 万份的股票期权。其中，首次授予期权数量为 9350 万份，占拟授予期权总份数的 91.67%，预留 850 万份股票期权授予给预留激励对象，占拟授予期权总份数的 8.33%。</p>			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未 行使的权益数量
臧静涛	董事	15,300,000	0	0
李晓冬	董事	15,300,000	0	0
田树浩	董事	13,600,000	0	0
马海杰	董事	13,600,000	0	0

王霖	高级管理人员	13,600,000	0	0																				
王彬	董事	3,400,000	0	0																				
黄绍优	董事	3,400,000	0	0																				
因激励对象行权所引起的股本变动情况		本报告期内，授予的股票期权仍处在等待期，无行权情况发生																						
权益工具公允价值的计量方法		布莱克—斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）																						
估值技术采用的模型、参数及选取标准		<p>期权定价模型、行权价格、期权的到期时间、无风险利率及股票波动率等参数如下：  <math>C = SN(d) - X e^{-N(d)}</math>  <math>d =</math></p> <p>(1) 行权价格(X): 本计划中股票期权行权价格为 4.31 元；                  (2) 授权日的价格(S): 4.76 元（授予日的收盘价）；                  (3) 期权的剩余存续期限(T): 首次授予的股票期权，取各个行权期所对应的股票期权的存续时间的平均值，分别为 1.5 年、2.5 年和 3.5 年；                  (4) 历史波动率(σ): 数值为 50.1111%（以授权日前 52 交易周的周平均股票价格的历史波动率为参数计算）；                  (5) 连续复利的无风险收益率(r): 采用 2011 年银行间 1 年期与 2 年期固定利率国债收益率的平均值 3.20% 作为第一个行权期的无风险利率；2 年期与 3 年期固定利率国债收益率的平均值 3.30% 作为第二个行权期的无风险利率；3 年期与 4 年期固定利率国债收益率的平均值 3.39% 作为第三个行权期的无风险利率。由此利率计算出的连续复利分别为 3.13%；3.23%；3.23%；                  (6) N(.) 是累计正态分布函数；                  (7) ln(.) 是自然对数函数。</p>																						
权益工具公允价值的分摊期间及结果		<p>根据上述参数，并假设首次授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则计算得出公司本计划中首次授予的 9350 万份股票期权对应的理论值即期权成本总额为 10,427.02 万元。公司于 2012 年 8 月 6 日完成首次股票期权授予，则 2012 年至 2015 年公司每年所摊销期权费用如下：                  单位：万元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>摊销年度</th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>期权费用合计</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>摊销的期权费用</td> <td>2,183.17</td> <td>4,366.34</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>2,647.09</td> <td>1,230.43</td> <td>10,427.02</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			摊销年度	2012	2013	2014	2015	期权费用合计					摊销的期权费用	2,183.17	4,366.34				2,647.09	1,230.43	10,427.02	
摊销年度	2012	2013	2014	2015																				
期权费用合计																								
摊销的期权费用	2,183.17	4,366.34																						
	2,647.09	1,230.43	10,427.02																					

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
贤成集团有限公司	间接控股股东			-198,668,909.45	19,267,304.91
"西宁国新投资控股有限公司	控股股东			-465,350.00	3,170,181.68
合计				-199,134,259.45	22,437,486.59
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			

(十) 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

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
青海贤成矿业股份有限公司	西宁市国新投资控股有限公司	房屋建筑物		2007年9月1日	2009年9月1日	901,500.00	协商定价		是	控股股东

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否	担保是否	担保逾期	是否存在	是否为关	关联关系

								已经履行完毕	逾期	金额	反担保	关联方担保	
广东油坑建材有限公司	控股子公司	蕉岭县龙材销售有限公司	24,000,000	2012年5月8日	2012年5月8日	2015年5月7日	连带责任担保	否	否		否	否	
贵州省盘县云尚煤矿有限公司	控股子公司	盘县关山镇坪煤矿	20,000,000	2009年10月30日	2009年10月30日	2013年10月29日	连带责任担保	否	否		否	否	
贵州省仁怀市光富矿业有限公司	控股子公司	贵州省纳雍县新迎煤业有限公司	30,000,000	2011年4月12日	2011年4月12日	2012年4月12日	连带责任担保	否	否		否	否	
盘县华阳煤业有限责任公司	控股子公司	广州市嘉实业有限公司	69,000,000	2012年5月19日	2012年5月19日	2015年1月19日	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							93,000,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							143,000,000						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							19,400,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							19,400,000						
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）							162,400,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							8.61						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债							0						

务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

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。

(十一) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所报酬	68
境内会计师事务所审计年限	5 年

(十三) 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

2012 年 6 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会青海监管局《调查通知书》，就我公司可能存在违反证券法律法规现象，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定对我公司展开调查，我公司接受调查和给予积极的配合。目前该事项正处于调查阶段，公司将密切关注该事项的进展情况并及时履行信息披露义务。

(十四) 其他重大事项的说明

1、2012 年 2 月 26 日经公司召开的第五届董事会第十四次会议及 2012 年 4 月 26 日经公司召开的 2012 年年度股东大会审议通过了《2011 年度资本公积金转增股本的议案》，经众环海华会计师事务所有限公司审计，截至 2011 年 12 月 31 日，公司股本 942,261,994 股，资本公积 1,420,826,701.03 元，盈余公积 15,988,712.38 元，所有者权益合计数为 2,095,983,661.10 元。现公司拟以公司 2011 年 12 月 31 日末总股本 942,261,994 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 7 股的比例转增股本，共计转增 659,583,396 股，方案实施后资本公积余额为 761,243,305.03 元。2012 年 5 月 15 日，截止至 2012 年 5 月 14 日交易结束后在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的本公司全体股东，按照中国证券登记结算有限公司上海分公司的有关规定，通过计算机网络，根据股权登记日登记在册的股东按转增比例自动记入股东帐户，转增实施完成后公司总股本为 1,601,845,390 股。

2、2012 年 6 月 26 日，公司收到中国证券监督管理委员会青海监管局《调查通知书》，就我

公司可能存在违反证券法律法规现象，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定对我公司展开调查，我公司接受调查和给予积极的配合。目前该事项正处于调查阶段，公司将密切关注该事项的进展情况并及时履行信息披露义务；

(十五) 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
ST 贤成关于签署募集资金专户储存四方监管协议及对青海创新矿业开发有限公司增资的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 1 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成 2011 年度业绩预告公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成关于公司职工监事变更的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成 2011 年度独立董事述职报告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成关于西宁市国新投资控股有限公司注入资产业绩承诺实现情况的专项审核报告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成 2011 年度履行社会责任报告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成 2011 年度内部控制评价报告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成首期股票期权激励计划（草案）摘要	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成年报摘要	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成年报	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成第五届董事会第十四次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成首期股票期权激励计划（草案）	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成第五届监事会第九次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成年报（修订版）	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成 2011 年年度报告的补充公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 贤成关于持股 5% 以上股东	《证券时报》、《上海证	2012 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

股权质押的公告	券报》、《中国证券报》		
ST 贤成关于撤销股票交易其他特别处理和变更股票简称的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业首期股票期权激励计划（草案）修订稿	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业首期股票期权激励计划（草案）修订稿摘要	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届董事会第十五次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届监事会第十次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业首期股票期权激励计划（草案）二次修订稿	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业首期股票期权激励计划（草案）二次修订稿摘要	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届董事会第十六次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届监事会第十一次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业内部控制规范实施工作方案	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届董事会第十七次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业关于更改 2011 年度股东大会召开地点的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业关于首期股权激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业 2011 年年度股东大会会议资料	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届董事会第十八次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业关于公司全资控股子公司大柴旦粤海化工有限公司芒硝资源综合利用项目进展情况的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业 2011 年年度股东大会的法律意见书	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业 2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

贤成矿业第一季度季报	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于 2011 年度资本公积金转增股本的实施公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届董事会第二十次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届监事会第十三次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业关于举行 2011 年度报告网上业绩说明会的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业独立董事公开征集委托投票权报告书	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业关于召开 2012 年度第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业关于全资子公司大柴旦粤海化工有限公司增资扩股的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业第五届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贤成矿业 2012 年度第一次临时股东大会会议资料	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于公司首期股票期权激励计划（草案）的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于 2012 年度第一次临时股东大会增加议案的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于公司职工代表监事变更的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于召开 2012 年度第一次临时股东大会第二次通知	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn
贤成矿业 2012 年度第一次临时股东大会法律意见书	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
贤成矿业 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于控股股东所持我公司股权司法冻结及质押的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于青海创新矿业发	《证券时报》、《上海证	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn

展有限公司部分募集资金被冻结的公告	券报》、《中国证券报》		
贤成矿业关于间接控股股东部分股权拟转让的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
贤成矿业董事会关于公司控股子公司募集资金账户部分资金被司法冻结事项的后续保障措施的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于接受青海监管局调查的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
贤成矿业股票波动异常公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于公司控股股东股权质押的补充公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于股东所持有我司股权司法冻结的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 7 月 3 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于控股股东所持我公司股权司法冻结的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 7 月 4 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于持有的控股子公司股权司法冻结的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 7 月 10 日	www.sse.com.cn
贤成矿业关于控股股东所持我公司股权司法冻结的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 7 月 10 日	www.sse.com.cn
贤成矿业第五届董事会第二十二次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 7 月 10 日	www.sse.com.cn
贤成矿业股票波动异常公告	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 7 月 17 日	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:青海贤成矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六) 1	721,218,355.53	1,641,700,832.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			

应收账款	(六) 2	58,264,916.98	44,916,567.54
预付款项	(六) 4	872,507,863.91	168,262,613.95
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	(六) 3	573,949,317.47	6,006,356.18
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	181,655,509.30	108,798,354.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,407,595,963.19	1,969,684,724.57
<b>非流动资产：</b>			
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	(六) 7	259,568,410.24	259,804,726.69
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	635,298,700.14	122,726,967.93
在建工程	(六) 9	597,334,293.49	1,110,429,297.12
工程物资	(六) 10	11,882,006.16	5,159,720.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 11	470,399,108.79	450,938,523.96
开发支出			
商誉	(六) 12	15,423,321.40	15,423,321.40
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 13	1,934,325.54	1,852,122.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,991,840,165.76	1,966,334,680.04
资产总计		4,399,436,128.95	3,936,019,404.61
<b>流动负债：</b>			

短期借款	(六) 15	62,017,871.00	28,497,871.00
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	(六) 16	410,582,243.80	264,036,197.45
预收款项	(六) 17	40,108,778.87	8,907,855.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 18	17,256,666.84	20,984,719.77
应交税费	(六) 19	42,319,175.26	53,950,151.57
应付利息	(六) 20	40,700,244.90	39,180,829.30
应付股利			
其他应付款	(六) 21	644,246,654.72	436,149,842.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,257,231,635.39	851,707,467.25
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六) 22	830,000,000.00	740,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,400,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六) 23	32,870,000.00	26,300,000.00
非流动负债合计		871,270,000.00	766,300,000.00
负债合计		2,128,501,635.39	1,618,007,467.25
<b>所有者权益 (或股东权 益):</b>			
实收资本 (或股本)	(六) 24	1,601,845,390.00	942,261,994.00

资本公积	(六) 25	597,108,886.93	1,256,692,282.93
减：库存股			
专项储备		25,971,017.21	25,394,131.82
盈余公积	(六) 26	23,989,598.88	23,989,598.88
一般风险准备			
未分配利润	(六) 27	-363,001,450.55	-319,645,701.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,885,913,442.47	1,928,692,306.62
少数股东权益		385,021,051.09	389,319,630.74
所有者权益合计		2,270,934,493.56	2,318,011,937.36
负债和所有者权益 总计		4,399,436,128.95	3,936,019,404.61

法定代表人：臧静涛 主管会计工作负责人：王霖 会计机构负责人：王永强

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：青海贤成矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		927,440.81	163,580.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二) 2	28,723.52	35,500.02
存货			
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		956,164.33	199,080.08
<b>非流动资产：</b>			
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	(十二) 3	2,493,400,428.85	2,494,238,923.26
投资性房地产			
固定资产		2,051,327.11	2,187,553.57
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			
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		2,495,451,755.96	2,496,426,476.83
资产总计		2,496,407,920.29	2,496,625,556.91
<b>流动负债:</b>			
短期借款		9,097,872.00	9,097,872.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		35,587.22	35,587.22
预收款项		4,892,879.32	4,892,879.32
应付职工薪酬			
应交税费		22,575,250.51	22,561,275.04
应付利息		30,911,865.10	30,553,249.50
应付股利			
其他应付款		314,947,729.70	312,735,797.49
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		382,461,183.85	379,876,660.57
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		20,765,235.24	20,765,235.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,765,235.24	20,765,235.24
负债合计		403,226,419.09	400,641,895.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,601,845,390.00	942,261,994.00
资本公积		761,243,305.03	1,420,826,701.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		15,988,712.38	15,988,712.38
一般风险准备			
未分配利润		-285,895,906.21	-283,093,746.31
所有者权益（或股东权益）合计		2,093,181,501.20	2,095,983,661.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,496,407,920.29	2,496,625,556.91

法定代表人：臧静涛 主管会计工作负责人：王霖 会计机构负责人：王永强

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

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		236,996,308.26	114,363,312.76
其中：营业收入	(六) 28	236,996,308.26	114,363,312.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		280,469,673.94	84,700,504.42
其中：营业成本	(六) 28	209,075,713.65	48,026,634.92
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	(六) 29	1,826,327.45	3,323,407.57
销售费用		3,790,450.31	2,258,367.26
管理费用	(六) 30	34,540,936.81	22,052,495.02
财务费用	(六) 31	11,038,616.13	7,637,879.29
资产减值损失	(六) 33	20,197,629.59	1,401,720.36
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）	(六) 32	-236,316.45	1,504,175.19
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）		-43,709,682.13	31,166,983.53
加：营业外收入	(六) 34	468,707.74	540,090.00
减：营业外支出	(六) 34	869,446.62	9,751.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-44,110,421.01	31,697,322.53
减：所得税费用		3,608,006.54	11,378,627.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-47,718,427.55	20,318,695.24
归属于母公司所有者的净利润		-43,355,749.54	16,978,384.21
少数股东损益		-4,362,678.01	3,340,311.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 35	-0.0271	0.0106
（二）稀释每股收益	(六) 35	-0.0271	0.0106
七、其他综合收益			3,000,000.00
八、综合收益总额		-47,718,427.55	23,318,695.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,355,749.54	18,716,224.21
归属于少数股东的综合收益总额		-4,362,678.01	4,602,471.03

法定代表人：臧静涛 主管会计工作负责人：王霖 会计机构负责人：王永强

母公司利润表  
2012 年 1—6 月

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		437,227.50	450,750.00
减：营业成本		136,226.46	158,763.96
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,898,233.29	1,642,066.61
财务费用		359,656.74	7,421,780.13
资产减值损失		6,776.50	33,754.63
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）	（十二） 4	-838,494.41	-716,738.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-716,738.24
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,802,159.90	-9,522,353.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,802,159.90	-9,522,353.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,802,159.90	-9,522,353.57
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		-2,802,159.90	-9,522,353.57

法定代表人：臧静涛 主管会计工作负责人：王霖 会计机构负责人：王永强

合并现金流量表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,754,961.23	113,661,807.84
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) 39(1)	32,569,741.61	67,126,092.12
经营活动现金流入小计		272,324,702.84	180,787,899.96
购买商品、接受劳务支付的现金		118,353,202.30	35,721,445.95
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		25,283,259.00	17,576,672.47

的现金			
支付的各项税费		10,346,697.60	19,583,674.62
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 30(2)	268,305,678.96	69,876,917.74
经营活动现金流出小计		422,288,837.86	142,758,710.78
经营活动产生的现金流量净额		-149,964,135.02	38,029,189.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			28,500,000.00
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			
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			28,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		756,200,846.44	64,478,566.93
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		756,200,846.44	64,478,566.93
投资活动产生的现金流量净额		-756,200,846.44	-35,978,566.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,317,495.54	578,995.56
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		14,317,495.54	41,578,995.56
筹资活动产生的现金流量净额		-14,317,495.54	-31,578,995.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-920,482,477.00	-29,528,373.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,641,700,832.53	157,161,670.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		721,218,355.53	127,633,297.58

法定代表人：臧静涛 主管会计工作负责人：王霖 会计机构负责人：王永强

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,564,230.65	17,391,709.58
经营活动现金流入小计		4,564,230.65	17,391,709.58
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		154,826.07	247,747.63
支付的各项税费		8,545.96	9,569.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,636,997.87	1,147,735.67

经营活动现金流出小计		3,800,369.90	1,405,052.40
经营活动产生的现金流量净额		763,860.75	15,986,657.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			16,000,000.00

筹资活动产生的现金流量净额			-16,000,000.00
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		763,860.75	-13,342.82
加：期初现金及现金等价物余额		163,580.06	102,232.75
六、期末现金及现金等价物余额		927,440.81	88,889.93

法定代表人：臧静涛 主管会计工作负责人：王霖 会计机构负责人：王永强

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

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	942,261,994.00	1,256,692,282.93		25,394,131.82	23,989,598.88		-319,645,701.01		389,319,630.74	2,318,011,937.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	942,261,994.00	1,256,692,282.93		25,394,131.82	23,989,598.88		-319,645,701.01		389,319,630.74	2,318,011,937.36
三、本期增减变动金额(减少)	659,583,396.00	-659,583,396.00		576,885.39			-43,355,749.54		-4,298,579.65	-47,077,443.80

以“一”号填列)										
(一)净利润							-43,355,749.54		-4,362,678.01	-47,718,427.55
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-43,355,749.54		-4,362,678.01	-47,718,427.55
(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	659,583,396.00	-659,583,396.00								
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 ( 或 股 本 )	659,583,396.00	-659,583,396.00								
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 ( 或 股 本 )										
3. 盈 余										

公 积 弥 补 亏 损										
4. 其他										
(六)专 项 储 备				576,885.39					64,098.36	640,983.75
1. 本期 提 取				576,885.39					64,098.36	640,983.75
2. 本期 使 用										
(七)其 他										
四、本期 期 末 余 额	1,601,845,390.00	597,108,886.93		25,971,017.21	23,989,598.88		-363,001,450.55		385,021,051.09	2,270,934,493.56

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	306,384,000.00	361,472,996.30		16,836,511.08	23,989,598.88		-412,257,342.86		122,982,899.13	419,408,662.53
加: 会计政										

策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	306,384,000.00	361,472,996.30		16,836,511.08	23,989,598.88		-412,257,342.86		122,982,899.13	419,408,662.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	146,945,796.00	-29,514,380.68		-9,653,874.38	-8,000,886.50		-51,531,522.89		-19,930,662.97	28,314,468.58
(一)净利润							16,978,384.21		3,340,311.03	20,318,695.24
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							16,978,384.21		3,340,311.03	20,318,695.24
(三)所有者投入和减少资本	146,945,796.00	-31,252,220.68		-14,008,723.79	-8,000,886.50		-68,509,907.10		-25,174,057.93	
1. 所有者投入资本	146,945,796.00	399,551,239.64								546,497,035.64
2. 股份支付计入所										

所有者权益的金额										
3. 其他		-430,803,460.32		-14,008,723.79	-8,000,886.50		-68,509,907.10		-25,174,057.93	-546,497,035.64
(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				4,354,849.41					640,923.93	4,995,773.34
1. 本期提取				4,354,849.41					640,923.93	4,995,773.34
2. 本期使用										
(七) 其他		1,737,840.00							1,262,160.00	3,000,000.00
四、本期期末余额	453,329,796.00	331,958,615.62		7,182,636.70	15,988,712.38		-463,788,865.75		103,052,236.16	447,723,131.11

法定代表人：臧静涛 主管会计工作负责人：王霖 会计机构负责人：王永强



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	659,583,396.00	-659,583,396.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	659,583,396.00	-659,583,396.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期末余额	1,601,845,390.00	761,243,305.03			15,988,712.38	-285,895,906.21	2,093,181,501.20

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	306,384,000.00	6,022,276.69			15,988,712.38		-411,430,800.98	-83,035,811.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年初余额	306,384,000.00	6,022,276.69			15,988,712.38		-411,430,800.98	-83,035,811.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,945,796.00	399,551,239.64					-9,522,353.57	536,974,682.07
(一) 净利润							-9,522,353.57	-9,522,353.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-9,522,353.57	-9,522,353.57
(三) 所有者投入和减少资本	146,945,796.00	399,551,239.64						546,497,035.64
1. 所有者投入资本	146,945,796.00	399,551,239.64						546,497,035.64
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	453,329,796.00	405,573,516.33			15,988,712.38		-420,953,154.55	453,938,870.16

法定代表人：臧静涛 主管会计工作负责人：王霖 会计机构负责人：王永强

## (二) 公司概况

青海贤成矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 1998 年 8 月 25 日经青海省人民政府以“青股审[1998]第 004 号”文批准，由西宁市国新投资控股有限公司（原名为西宁市国新资产经营有限责任公司，下同）为主要发起人，联合西宁市大十字百货商店、上海振鲁实业有限公司、西宁特殊钢（集团）有限责任公司、青海省集体工业物资供销处等共同发起设立。其中西宁市国新投资控股有限公司以其与牛绒衫生产经营相关的资产作为出资，其他四家发起人以现金出资。公司于 1998 年 8 月 28 日在青海省工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 75,000,000.00 元。

2001 年 3 月 9 日，中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2001]23 号”文批复，同意公司首次公开向社会公众发行人民币普通股 35,000,000.00 股，每股面值 1 元，发行价格为 5.68 元/股。公司此次发行后的股本为人民币 110,000,000.00 元，业经深圳同人会计师事务所以“深同证验字[2001]第 009 号”验资报告验证。公司于 2001 年 4 月 24 日在青海省工商行政管理局变更工商注册登记，领取注册号为 6300001201060 的企业法人营业执照。公司公开向社会公众发行的人民币普通股 35,000,000.00 股于 2001 年 5 月 8 日在上海证券交易所上市流通。2004 年 5 月 26 日，公司 2003 年度股东大会审议通过了以 2003 年 12 月 31 日股本总数 110,000,000.00 股为基数，实施资本公积转增股本方案，每 10 股转增 10 股；该方案于 2004 年 7 月 19 日实施完毕，公司股本变更为 220,000,000.00 元。2005 年 4 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了以 2004 年 12 月 31 日股本总数 220,000,000.00 股为基数，实施资本公积转增股本方案，每 10 股转增 3 股；该方案于 2005 年 5 月 12 日实施完毕，公司股本变更为 286,000,000.00 元。2006 年 11 月 6 日，公司股东大会审议通过了股权分置改革方案：公司以资本公积金向方案实施股权登记日在册的全体流通股股东定向转增股本，流通股股东以此获取上市流通权。流通股股东每持有 10 股将获得 2.24 股的转增股份。转增后公司股本变更为 306,384,000.00 元。2006 年 11 月 23 日，公司实施股权分置改革方案，2006 年 11 月 27 日实施完毕。

2005 年 4 月 20 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称和股票简称的议案》，公司名称自 2005 年 5 月 25 日起由青海白唇鹿股份有限公司变更为青海贤成实业股份有限公司。2008 年 1 月 16 日，公司第一次临时股东大会审议通过了《公司更改名称、增加经营范围的议案》，公司名称自 2008 年 3 月 25 日起由青海贤成实业股份有限公司变更为青海贤成矿业股份有限公司。

2010 年 12 月 31 日，中国证券监督管理委员会核发的《关于核准青海贤成矿业股份有限公司向西宁市国新投资控股有限公司、张邻发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]1944 号），核准贤成矿业公司向西宁市国新投资控股有限公司发行 140,902,333.00 股、张邻发行 6,043,463.00 股人民币普通股股份购买相关资产。2011 年 1 月 17 日，本次发行新股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权登记相关事宜。本次发行新股后的股本总额为 453,329,796.00 股，公司此次增资的工商变更登记手续已于 2011 年 6 月 23 日办理完毕。

2011 年 8 月 12 日，公司 2011 年度第二次临时股东大会审议通过了以 2011 年 6 月 30 日股本总数 453,329,796.00 股为基数，实施资本公积转增股本方案，每 10 股转增 5 股；该方案于 2011 年 8 月 25 日实施完毕，公司股本变更为 679,994,694.00 元。

2011 年 11 月 11 日，中国证券监督管理委员会核发的《关于核准青海贤成矿业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]1804 号），核准贤成矿业公司非公开发行不超过 26,226.73 万股新股。2011 年 12 月 23 日，本次发行新股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权登记相关事宜。本次发行新股后的股本总额为 942,261,994.00 股。2012 年 4 月 26 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了以 2011 年末股本总数 679,994,694.00 股为基数，实施资本公积转增股本方案，每 10 股转增 7 股；该方案于 2012 年 5 月 15 日实施完毕，公司股本变更为 1,601,845,390.00 元。

### (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) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方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。合并方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。合并方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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资

产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方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，则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，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 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：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

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：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；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；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（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按

照上述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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具：

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产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，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定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) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务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) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 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。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金

融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

#### (5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额

的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

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	期末应收账款或其他应收款 单项金额在 300 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(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	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
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

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、生产成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

#### 加权平均法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

### (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

存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### ①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### ②本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (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

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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初始投资成本。长期股权投资初始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。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。

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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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初始投资成本，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，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制以及对被

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。

①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，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。本公司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。

采用权益法核算的长期投资，本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，公司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。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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，其减值按照公司"金融工具的确认和计量"相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的"资产减值"会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司"金融工具确认和计量"会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

## 13、 投资性房地产：

(1) 本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

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。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 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	2.37-4.75
机器设备	8-15	5	6.33-11.87
电子设备	5-9	5	10.55-19.00
运输设备	5-6	5	15.83-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 15、 在建工程:

(1) 本公司的在建工程包括井巷工程、建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值,按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

#### 16、 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

① 资产支出已经发生;

② 借款费用已经发生;

③ 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。

不符合资本化条件的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 17、 无形资产:

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时,予以确认:

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。采矿权按当期实际产量占矿井设计可采储量的比例在以后期间内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

## 18、 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。

## 19、 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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

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。

权益工具的公允价值的确定：

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。

20、 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。

21、 收入：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。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。

②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、使用费收入等。

本公司在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时,确认让渡资产使用权收入。

## 22、 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。

## 23、 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

- ① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。
- ② 资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。
- ③ 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、 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。

## 25、 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。

## 26、 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

## 27、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## 28、 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。

## 29、 矿山环境治理恢复保证金

根据贵州省人民政府办公厅黔府办发〔2007〕38 号文件精神，贵州省从 2008 年 1 月 1 日起对全省煤矿企业实施矿山环境治理恢复保证金制度，公司根据该文件精神按核准产能 10 元/吨计提缴纳矿山环境治理恢复保证金，并在成本项目中列支。

30、安全生产费用、维简费

根据贵州省安委会办公室<关于全面落实煤矿企业安全生产主体责任的意见>规定，安全风险基金按原煤实际产量 10 元/吨标准计提；

根据黔府办发[2005]21 号文件，维简费按原煤实际产量 10.5 元/吨标准计提。

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	17%
营业税	营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%和 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税		8 元、2.5 元
教育费附加	应纳流转税额	3%

(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: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
西宁贤成矿业股份有限公司	控股子公司	西宁市	矿产能源开发	2,000.00	矿产能源开发（不含开采）；能源利用投资；矿产机械及配件批	1,400.00		70.00	70.00	是	-2,791,356.58	-2,183,179.85	

					发、零售								
深圳市迪樊投资控股有限公司	控股子公司	深圳市	投资管理	13,549.00	投资兴办实业、国内贸易及进出口业务、经济信息咨询	12,857.95		95.00	95.00	是	830,189.82		
梅州市维亚投资有限公司	控股子公司	梅州市	投资管理	3,016.00	兴办实业、投资咨询、国内贸易、从事货物及技术的进出口业务	2,016.00		66.84	66.84	是	8,191,939.29		
青海海唇毛纺织有限公司	控股子公司	西宁市	商品销售	10,871.00	生产经营毛纺织品、针纺织品、来料加工等	9,871.00		90.80	90.80	是	-4,237,987.14	-170,432.49	
大柴旦海工有限公司	控股子公司	西宁市	矿产品开发与销售	1,000.00	矿产品的开发与销售等	1,000.00		100.00	100.00	是			

广东坑建材有限公司	控股子公司的控股子公司	蕉岭县	生产销售	3,000.00	水泥生产、销售、余热发电、石灰、石膏、石材产品及原材料销售	2,600.00		86.67	86.67	是	3,166,767.41		
-----------	-------------	-----	------	----------	-------------------------------	----------	--	-------	-------	---	--------------	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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
盘县华阳煤业有限责任公司	控股子公司	盘县	煤炭开采及销售	2,050.00	原煤开采(仅限分支机构)、煤炭经营及其制品销售;二、三类机电产品销售	11,102.68		100.00	100.00	是			

					售； 建筑 材料； 办公 设备及 服务器 销售、 机械 销售；								
贵州省盘县 云贵矿业有 限公司	控 股子 公司	盘 县	煤 炭 开 采 及 销 售	6,500.00	煤 炭 的 开 采 及 销 售	15,330.09		80.00	80.00	是	32,893,620.26		
贵州省盘县 云尚矿业有 限公司	控 股子 公司	盘 县	煤 炭 开 采 及 销 售	4,000.00	煤 炭 的 开 采 及 销 售	15,806.51		90.00	90.00	是	15,677,608.43		
贵州省仁怀 市光富矿业 有限公司	控 股子 公司	仁 怀 市	煤 炭 开 采 及	5,200.00	煤 炭 的 开 采 及 销 售	13,460.43		80.00	80.00	是	31,714,727.81		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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
深圳市贝妮斯实业发展有限公司	控股子公司	深圳市	商品销售	2,000.00	服装的生产、销售	6,300.00		90.00	90.00	是	-3,907,088.48	-239,772.44	
广州长盛投资管理有限公司	控股子公司	广州市	投资管理	5,000.00	自有资金投资及管理企业投资咨询	4,682.00		90.00	90.00	是	979,965.45		
青海创新矿业开发有限公司	控股子公司	大柴旦	生产销售	177,626.00	工业硫酸的生产、批发（许可证有效期至2011年8月6日）；农业用化肥（磷酸一铵、二铵、硫铵）的生产、批发；铁粉销售	150,417.77		83.11	83.11	是	302,549,376.92		

(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：		
人民币	84,896.86	952,506.76
银行存款：		
人民币	721,133,458.67	1,640,748,325.77
合计	721,218,355.53	1,641,700,832.53

2、 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	65,084,046.88	100.00	6,819,129.91	10.48	51,033,152.74	100.00	6,116,585.20	11.99
组合小计	65,084,046.88	100.00	6,819,129.91	10.48	51,033,152.74	100.00	6,116,585.20	11.99
合计	65,084,046.88	/	6,819,129.91	/	51,033,152.74	/	6,116,585.20	/

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						
其中：						
	40,670,602.29	62.49	2,033,530.12	26,619,708.15	52.16	1,330,985.41
1 年以内小计	40,670,602.29	62.49	2,033,530.12	26,619,708.15	52.16	1,330,985.41
1 至 2 年	20,026,054.93	30.77	2,002,605.49	20,026,054.93	39.24	2,002,605.49
2 至 3 年	1,481,647.10	2.28	444,494.13	1,481,647.10	2.90	444,494.13
3 年以上	2,836,211.96	4.36	2,268,969.57	2,836,211.96	5.56	2,268,969.57
5 年以上	69,530.60	0.10	69,530.60	69,530.60	0.14	69,530.60
合计	65,084,046.88	100.00	6,819,129.91	51,033,152.74	100.00	6,116,585.20

(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、 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：								
组合 1	601,630,580.52	100.00	27,681,263.05	4.6	13,794,119.27	100.00	7,787,763.09	56.46
组合小计	601,630,580.52	100.00	27,681,263.05	4.6	13,794,119.27	100.00	7,787,763.09	56.46
合计	601,630,580.52	/	27,681,263.05	/	13,794,119.27	/	7,787,763.09	/

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						
其中：						
1 年以内	584,876,597.98	97.21	19,493,829.90	3,352,339.32	24.30	167,616.98
1 年以内小计	584,876,597.98	97.21	19,493,829.90	3,352,339.32	24.30	167,616.98
1 至 2 年	7,030,678.39	1.17	703,067.84	1,543,054.80	11.19	154,305.48
2 至 3 年	1,452,148.77	0.24	435,644.64	1,657,340.50	12.01	497,202.14
3 年以上	6,112,173.60	1.02	4,889,738.89	1,363,730.78	9.89	1,090,984.62
5 年以上	2,158,981.78	0.36	2,158,981.78	5,877,653.87	42.61	5,877,653.87
合计	601,630,580.52	100.00	27,681,263.05	13,794,119.27	100.00	7,787,763.09

(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。

4、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	775,562,557.33	88.89	154,890,252.10	92.06
1 至 2 年	92,265,891.02	10.57	11,365,988.25	6.75
2 至 3 年	4,286,328.05	0.49	1,177,210.00	0.70
3 年以上	393,087.51	0.05	829,163.60	0.49
合计	872,507,863.91	100.00	168,262,613.95	100.00

(2) 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。

5、 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	118,675,174.01		118,675,174.01	79,551,272.42		79,551,272.42
在产品	20,446,939.30		20,446,939.30	2,167,412.82		2,167,412.82
库存商品	43,108,949.76	2,557,964.67	40,550,985.09	29,637,633.80	2,557,964.67	27,079,669.13
低值易耗品	1,982,410.90		1,982,410.90			
合计	184,213,473.97	2,557,964.67	181,655,509.30	111,356,319.04	2,557,964.67	108,798,354.37

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,557,964.67				2,557,964.67
合计	2,557,964.67				2,557,964.67

6、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
盘县华阳森林矿业有限责任公司	41.5	41.5	138,788,757.85	116,662,728.95	22,126,028.90		-2,020,468.45
青海大头羊煤业有限责任公司	30	30	285,103,198.38	129,027,992.07	156,075,206.31	5,927,652.82	2,007,259.88

7、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

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
盘县华阳森林矿业有限责任公司	219,898,777.80	215,859,718.94	-838,494.41	215,021,224.53		41.5	41.5
青海大头羊煤业有限责任公司	40,450,000.00	43,945,007.75	602,177.96	44,547,185.71		30	30

8、 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：	174,617,561.90	536,119,822.27			710,737,384.17
其中：房屋及建筑物	45,363,638.45	54,428,490.00			99,792,128.45
机器设备	66,552,260.49	475,806,852.60			542,359,113.09
运输工具	11,754,099.07	2,290,000.00			14,044,099.07
井巷	39,494,127.64				39,494,127.64
电子设备	11,453,436.25	3,594,479.67			15,047,915.92
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	51,781,705.72		23,548,090.06		75,329,795.78
其中：房屋及建筑物	10,874,486.19		1,520,078.64		12,394,564.83
机器设备	22,946,203.43		19,807,828.62		42,754,032.05
运输工具	6,420,551.42		623,730.66		7,044,282.08
井巷	8,800,827.87		1,267,798.46		10,068,626.33
电子设备	2,739,636.81		328,653.68		3,068,290.49
三、固定资产账面净值合计	122,835,856.18	/		/	635,407,588.39
其中：房屋及建筑物	34,489,152.26	/		/	87,397,563.62
机器设备	43,606,057.06	/		/	499,605,081.04
运输工具	5,333,547.65	/		/	6,999,816.99
井巷	30,693,299.77	/		/	29,425,501.31
电子设备	8,713,799.44	/		/	11,979,625.43
四、减值准备合计	108,888.25	/		/	108,888.25
其中：房屋及建筑物	108,888.25	/		/	108,888.25
机器设备		/		/	

运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	122,726,967.93	/	/	635,298,700.14
其中：房屋及建筑物	34,380,264.01	/	/	87,288,675.37
机器设备	43,606,057.06	/	/	499,605,081.04
运输工具	5,333,547.65	/	/	6,999,816.99
井巷	30,693,299.77	/	/	29,425,501.31
电子设备	8,713,799.44	/	/	11,979,625.43

本期折旧额：23,548,090.06 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：530,235,342.60 元。

4500t/d 熟料水泥生产线及 9MW 余热发电技改工程主体工程基本完工，并于 2011 年 12 月开始点火试运转，2012 年 1 月主体设备运转正常，转入固定资产。

## 9、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	597,751,440.22	417,146.73	597,334,293.49	1,110,846,443.85	417,146.73	1,110,429,297.12

### (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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	期末数
4500t/d 熟料水泥生产线及 9MW 余热发电技改工程	673,511,091.88		530,235,342.60	24,324,919.26	56,730,367.23		118,950,830.02
合成铵项目	344,750,250.03	41,115,258.23			26,433,597.34	13,402,377.34	385,865,508.26
井巷工程	88,831,966.32						88,831,966.32
16 万吨/小时硫铁矿制酸余热	1,923,888.89						1,923,888.89
锡铁山	604,100.00						604,100.00

6KV 线路工程	0.00						
芒硝资源综合利用项目	808,000.00						808,000.00
屋顶改造	417,146.73						417,146.73
30 万吨联碱工程		350,000.00					350,000.00
合计	1,110,846.44 3.85	41,465,258.23	530,235,342.60	24,324,919.26			597,751,440.22

4500t/d 熟料水泥生产线及 9MW 余热发电技改工程主体工程基本完工，并于 2011 年 12 月开始点火试运转，2012 年 1 月主体设备运转正常，转入固定资产。

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
屋顶改造	417,146.73	417,146.73
合计	417,146.73	417,146.73

10、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
工程物资	5,159,720.40	6,722,285.76		11,882,006.16
合计	5,159,720.40	6,722,285.76		11,882,006.16

11、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	487,667,694.26	22,624,692.00		510,292,386.26
销售网点经营权	15,637,509.00	0.00		15,637,509.00
采矿权	433,571,800.00	0.00		433,571,800.00
土地	38,422,393.64	22,596,692.00		61,019,085.64
电脑软件	35,991.62	28,000.00		63,991.62
二、累计摊销合计	21,091,661.30	3,164,107.17		24,255,768.47
销售网点经营权		0.00		0.00
采矿权	19,470,919.95	2,508,312.46		21,979,232.41
土地	1,593,388.74	652,692.10		2,246,080.84
电脑软件	27,352.61	3,102.61		30,455.22
三、无形资产账面净值合计	466,576,032.96	19,460,584.83		486,036,617.79

销售网点经营权	15,637,509.00			15,637,509.00
采矿权	414,100,880.05			411,592,567.59
土地	36,829,004.90			58,773,004.80
电脑软件	8,639.01			33,536.40
四、减值准备合计	15,637,509.00			15,637,509.00
销售网点经营权	15,637,509.00			15,637,509.00
采矿权	0.00			0.00
土地	0.00			0.00
电脑软件	0.00			0.00
五、无形资产账面价值合计	450,938,523.96	19,460,584.83		470,399,108.79
销售网点经营权				0.00
采矿权	414,100,880.05			411,592,567.59
土地	36,829,004.90			58,773,004.80
电脑软件	8,639.01			33,536.40

本期摊销额：3,164,107.17 元。

无形资产中原价 3,626.00 万元的土地使用权已全部抵押给蕉岭县农信用合作联社及其下级分社。

12、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
青海创新矿业开发有限公司	15,423,321.40			15,423,321.40	
深圳市贝妮斯实业发展有限公司	21,825,210.34			21,825,210.34	21,825,210.34
广州长盛投资管理有限公司	2,088,438.57			2,088,438.57	2,088,438.57
合计	39,336,970.31			39,336,970.31	

13、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	1,934,325.54	1,852,122.54
小计	1,934,325.54	1,852,122.54

(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	49,131,015.74	49,131,015.74
可抵扣亏损	-147,773,665.53	-147,773,665.53
合计	-98,642,649.79	-98,642,649.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	-96,373,769.31	-96,373,769.31	
2013 年	-21,113,688.32	-21,113,688.32	
2014 年	-24,857,738.71	-24,857,738.71	
2015 年	-5,428,469.19	-5,428,469.19	
合计	-147,773,665.53	-147,773,665.53	/

14、 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	13,904,348.29	20,596,044.66			34,500,392.95
二、存货跌价准备	2,557,964.67				2,557,964.67
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	108,888.25				108,888.25
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	417,146.73				417,146.73
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	15,637,509.00				15,637,509.00
十三、商誉减值准备	23,913,648.91				23,913,648.91
十四、其他					
合计	56,539,505.85	20,596,044.66			77,135,550.51

15、 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
保证借款	58,919,999.00	25,399,999.00
信用借款	3,097,872.00	3,097,872.00
合计	62,017,871.00	28,497,871.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
民生银行广州分行	5,000,000.00	6.37	补充流动资金	已签署还款协议	
民生银行广州分行	1,000,000.00	7.36	补充流动资金	已签署还款协议	
青海省财政厅	344,256.00	8.46	补充流动资金	待主管部门核定	
青海省财政厅	1,950,000.00	2.00	补充流动资金	待主管部门核定	
西宁市财政局	803,616.00	8.40	补充流动资金	待主管部门核定	
广发银行深圳百花支行	19,399,999.00	6.70	补充流动资金	正在协商还款和展期	
合计	28,497,871.00	/	/	/	/

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
金额	410,582,243.80	264,036,197.45
合计	410,582,243.80	264,036,197.45

(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。

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
金额	40,108,778.87	8,907,855.84

合计	40,108,778.87	8,907,855.84
----	---------------	--------------

(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。

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	10,484,375.18	16,871,824.12	18,520,153.92	8,836,045.38
二、职工福利费		856,256.75	856,256.75	
三、社会保险费	8,795,106.47	844,756.69	2,860,287.18	6,779,575.98
医疗保险费	2,300,118.46	216,415.68	191,942.16	2,324,591.98
基本养老保险费	5,855,513.83	519,718.39	2,668,345.02	3,706,887.20
失业保险费	639,474.18	108,622.62		748,096.80
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,705,238.12		64,192.64	1,641,045.48
合计	20,984,719.77	18,572,837.56	22,300,890.49	17,256,666.84

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,991,122.01	6,977,456.19
营业税	2,709,830.14	2,645,737.14
企业所得税	30,085,071.96	30,010,476.63
个人所得税	677,387.99	1,757,831.34
城市维护建设税	2,025,264.12	1,836,440.58
资源税	5,280,715.39	4,930,524.16
教育费附加	1,590,647.99	778,305.98
房产税	262,424.01	169,653.27
地方教育发展费	425,096.86	413,249.64
印花税	869,389.21	877,733.06
矿产资源补偿费	3,384,469.60	3,552,743.58
合计	42,319,175.26	53,950,151.57

20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	40,700,244.90	39,180,829.30

合计	40,700,244.90	39,180,829.30
----	---------------	---------------

## 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
金额	644,246,654.72	436,149,842.32
合计	644,246,654.72	436,149,842.32

## (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
西宁国新投资控股有限公司	3,170,181.68	3,635,531.68
合计	3,170,181.68	3,635,531.68

## 22、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押保证借款	530,000,000.00	440,000,000.00
合计	830,000,000.00	740,000,000.00

截至到 2012 年 06 月 30 日，本公司的保证抵押借款余额 44,000 万元，为本公司控股的梅州市联维亚投资有限公司下属的广东油坑建材有限公司分别于 2010 年、2011 年增加的项目长期借款。2010 年 3 月 31 日，广东油坑建材有限公司与蕉岭县农村信用合作联社签订以土地使用权、在建工程、机器设备为抵押物的借款合同，向上述银行借款 3.8 亿元，借款期限为 2010 年 3 月 31 日至 2016 年 3 月 30 日；3.8 亿借款在项目建设期，借款利率在基准利率基础上上浮 45%，年利率为 8.613%；借款在项目建成投产期，借款利率在基准利率基础上上浮 50%，年利率为 8.91%。2011 年 8 月 23 日，广东油坑建材有限公司与梅江区农村信用合作联社、丰顺县农村信用合作联社、五华县农村信用合作联社签订以土地使用权及其上的所有在建工程及设备设施为抵押物的借款合同，向上述银行借款 6,000.00 万元，该合同项下的借款用于广东油坑建材有限公司日产 4500 吨新型干法预分解生产工艺熟料生产线项目建设资金；借款年利率为 9.66%；借款期限为 2011 年 8 月 8 日起至 2016 年 3 月 30 日止。西宁国新投资控股有限公司为该笔借款提供担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年。

截止 2012 年 06 月 30 日，本公司的保证借款余额为 30,000 万元。2011 年 8 月 11 日，青海创新矿业开发有限公司与中国农业发展银行格尔木支行签订借款合同，借款种类为农业生产资料科技中长期贷款，借款用途为循环经济 100 万吨复合肥项目建设，借款期限为 2011 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 7 日，借款利率为 7.05%。青海省格尔木金鑫钾肥有限公司、陈高琪、朱克敏、西宁国新投资控股有限公司分别与中国农业发展银行格尔木市支行签署保证合同，为青海创新矿业开发有限公司向中国农业发展银行格尔木市支行借款提供连带责任

保证担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年。

本公司控股的贵州省仁怀市光富矿业有限公司中国民生银行股份有限公司重庆分行签署了本金 9,400 万元的固定资产贷款合同，借款期限为四年，以持有的采矿权作为抵押。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国农业发展银行格尔木支行	2011年8月8日	2018年8月7日	人民币	7.05	300,000,000.00	300,000,000.00
广东省梅州市蕉岭县农村信用联社	2010年3月31日	2016年3月30日	人民币	8.613	148,630,000.00	150,000,000.00
梅县农村信用合作联社	2010年3月31日	2016年3月30日	人民币	8.613	89,180,000.00	90,000,000.00
兴宁县农村信用合作联社	2010年3月31日	2016年3月30日	人民币	8.613	89,180,000.00	90,000,000.00
五华县农村信用合作联社	2010年3月31日	2016年3月30日	人民币	8.613	59,460,000.00	60,000,000.00
合计	/	/	/	/	686,450,000.00	690,000,000.00

23、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
递延收益	32,870,000.00	26,300,000.00
合计	32,870,000.00	26,300,000.00

2010年7月9日，国家发展和改革委员会“发改投资[2010]451号”文件下达《关于下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》，根据该文件精神，大柴旦行委国土局拨付创新矿业公司 1,000.00 万元的财政补助资金，截止 2011 年 12 月 31 日止，上述财政补助相关的项目尚未实施完毕。

2011 年 12 月 23 日，广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅“粤经信创新【2011】1017 号”文件《关于下达广东省第一批战略性新兴产业政银企合作专项资金项目计划的通知》，根据该文件精神，梅州市财政局拨付广东油坑建材有限公司 2,287.00 万元的贴息补助资金。

24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	942,261,994.00			659,583,396.00		659,583,396.00	1,601,845,390.00

25、 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）	1,248,932,166.24		659,583,396.00	589,348,770.24
其他资本公积	7,760,116.69			7,760,116.69
合计	1,256,692,282.93		659,583,396.00	597,108,886.93

公司本期资本公积转增股本冲减资本公积 659,583,396.00 元。

26、 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	23,989,598.88			23,989,598.88
合计	23,989,598.88			23,989,598.88

27、 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	-319,645,701.01	/
调整后 年初未分配利润	-319,645,701.01	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,355,749.54	/
期末未分配利润	-363,001,450.55	/

28、 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	236,559,080.76	113,912,562.76
其他业务收入	437,227.50	450,750.00
营业成本	209,075,713.65	48,026,634.92

(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
煤炭行业	55,551,593.01	43,209,626.60	113,912,562.76	47,867,870.96
水泥行业	179,650,231.12	164,126,917.67		
化工行业	1,357,256.63	1,602,942.92		
合计	236,559,080.76	208,939,487.19	113,912,562.76	47,867,870.96

(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
煤炭	55,551,593.01	43,209,626.60	113,912,562.76	47,867,870.96
水泥	179,650,231.12	164,126,917.67		
磷铵	1,357,256.63	1,602,942.92		
合计	236,559,080.76	208,939,487.19	113,912,562.76	47,867,870.96

(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
贵州地区	55,551,593.01	43,209,626.60	113,912,562.76	47,867,870.96
广东地区	179,650,231.12	164,126,917.67		
青海地区	1,357,256.63	1,602,942.92		
合计	236,559,080.76	208,939,487.19	113,912,562.76	47,867,870.96

29、 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			营业收入
城市维护建设税	616,692.43	886,570.02	应纳流转税额
教育费附加	370,015.45	490,981.64	
资源税	592,942.61	1,675,687.46	
地方教育发展费	246,676.96	270,168.45	
合计	1,826,327.45	3,323,407.57	/

30、 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	9,728,575.37	4,963,485.16
福利费	1,459,575.70	543,161.65
办公费	2,426,309.61	1,164,695.29
业务招待费	5,509,447.73	2,792,091.67
差旅费	1,667,881.87	1,573,465.11
车辆费	1,219,379.98	573,588.85
水电费	503,954.83	89,298.07
通讯费	275,328.47	142,069.00
职工教育经费	30,947.59	96,453.35
税金	1,765,940.96	326,286.44
社会保险费	667,302.86	232,050.00
折旧费	1,395,503.26	356,775.13
无形资产摊销	3,314,107.17	3,509,745.10

咨询服务费	1,808,418.00	1,771,639.01
租赁费	64,850.00	191,762.00
其他	2,033,202.11	1,368,322.26
新农村建设基金	242,280.90	1,208,725.66
矿产资源建设费	427,930.40	1,148,881.27
合计	34,540,936.81	22,052,495.02

### 31、 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	13,007,825.02	7,730,627.18
利息收入	-2,034,235.72	-95,398.81
银行手续费	65,026.83	2,650.92
合计	11,038,616.13	7,637,879.29

### 32、 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
权益法核算的长期股权投资收益	-236,316.45	-697,904.52
处置长期股权投资产生的投资收益		2,202,079.71
合计	-236,316.45	1,504,175.19

#### (2) 按权益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
蕉岭县龙腾旋窑水泥有限公司		18,833.72	
贵州盘县华阳森林矿业有限责任公司	-838,494.41	-716,738.24	
青海大头羊煤业有限责任公司	602,177.96		
合计	-236,316.45	-697,904.52	/

### 33、 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	20,197,629.59	1,401,720.36
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	20,197,629.59	1,401,720.36

## (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
其他	468,707.74	540,090.00	
合计	468,707.74	540,090.00	

## 34、 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
其他	869,446.62	9,751.00	
合计	869,446.62	9,751.00	

## 35、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基本每股收益	-0.0271	0.0375
稀释每股收益	-0.0271	0.0375

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益= $P0 \div S$  $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$ 

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或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。

公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

报告期内发生同一控制下企业合并,合并方在合并日发行新股份并作为对价的,计算报告期末的基本每股收益时,应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理(按权重为1进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时,应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时,合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时,合并方在合并日发行的新股份不予加权计算(权重为零)。

报告期发生同一控制下企业合并,合并方在合并日发行新股份并作为对价的,计算报告期和比较期间的稀释每股收益时,比照计算基本每股收益的原则处理。

### 36、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	-47,718,427.55	20,318,695.24
加:资产减值准备	20,197,629.59	1,401,720.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,548,090.06	2,984,942.73
无形资产摊销	3,164,107.17	3,509,745.10
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)		
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)	11,038,616.13	7,937,101.32
投资损失(收益以“-”号填列)	236,316.45	-1,504,175.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-82,203.00	-298,764.84
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)	-72,857,154.93	-533,759.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-459,495,277.08	-19,098,606.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	372,004,168.14	18,316,516.92
其他		4,995,773.33
经营活动产生的现金流量净额	-149,964,135.02	38,029,189.18
<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	721,218,355.53	127,633,297.58
减:现金的期初余额	1,641,700,832.53	157,161,670.89

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	-920,482,477.00	-29,528,373.31

(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	721,218,355.53	1,641,700,832.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
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	721,218,355.53	1,641,700,832.53

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：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
西宁市国新投资控股有限公司	有限责任公司	西宁市小桥大街	钟文波	纺织品生产，销售，城乡交通基础设施建设；水电、高新技术开发、推广及应用；信息技术开发、应用；资本运营、企业购并、房屋租赁	194,850,000.00	31.26	31.26	黄贤优	71042752-7

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	注册地	法人代	业务性	注册资	持股比	表决权	组织机构
-------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

	型		表	质	本	例(%)	比例(%)	代码
1.深圳市贝妮斯实业发展有限公司	有 限 责 任 公 司	深圳市	钟文波	商 品 销 售	2,000	90	90	73204520-4
2.广州长盛投资管理有限公司	有 限 责 任 公 司	广州市	雷霖	投 资 管 理	5,000	90	90	74755554-9
3.深圳市樊迪投资控股有限公司	有 限 责 任 公 司	深圳市	刘家维	投 资 管 理	13,549	95	95	78924711-4
4.梅州市联维亚投资有限公司	有 限 责 任 公 司	梅州市	王彬	投 资 管 理	3,016	66.84	66.84	66267613-0
5.西宁颐贤矿业有限公司	有 限 责 任 公 司	西宁市	黄绍优	矿 产 能 源 开 发	2,000	70	70	71050497-5
6.青海白唇鹿毛纺有限公司	有 限 责 任 公 司	西宁市	黄绍优	商 品 销 售	10,871	90.80	90.80	75742125-3
7.盘县华阳煤业有限责任公司	有 限 责 任 公 司	盘县	蒋晓帆	煤 碳 开 采 销 售	2,050	100.00	100.00	77055323-4
8.贵州省盘县云贵矿业有限责任公司	有 限 责 任 公 司	盘县	罗学明	煤 碳 开 采 销 售	6,500	80	80	77530158-9
9.贵州省盘县云尚矿业有限责任公司	有 限 责 任 公 司	盘县	黄绍优	煤 碳 开 采 销 售	4,000	90	90	79527587-5
10.贵州省仁怀市光富矿业有限责任公司	有 限 责 任 公 司	仁怀市	区俊杰	煤 碳 开 采 销 售	5,200	80	80	76605017-5
11.广东油坑建材有限公司	有 限 责 任 公 司	蕉岭县	王彬	水 泥 生 产 销 售	3,000	86.67	86.67	67519788-4
12.大柴旦粤海化工有限公司	有 限 责 任 公 司	大柴旦	曲国华	煤 碳 开 采 销 售	1,000	100	100	69853040-8
13.青海创新矿业开发有限公司	有 限 责 任 公 司	海西州	臧静涛	硫 酸、农 业 用 化 肥 生 产 销 售	177,626	83.11	83.11	71056968-0

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
盘县华阳森林矿业有限责任公司	有 限 责 任 公 司	贵 州 盘 县	蒋晓帆	煤 碳 开 采 及 销	2,000	41.5	41.5	74571216-8

				售				
青海大头羊煤业 有限责任公司	有 限 责 任 公 司	青 海 大 柴 旦	吴有林	原 煤 开 采、煤制 品 加 工 及 销 售	14,370	30	30	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收 入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
盘县华阳森林矿业有 限责任公司	138,788,757.85	116,662,728.95	22,126,028.90		-2,020,468.45
青海大头羊煤业有限 责任公司	285,103,198.38	129,027,992.07	156,075,206.31	5,927,652.82	2,007,259.88

4、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
贤成集团有限公司	其他	
青海省格尔木金鑫钾肥有限公司	参股股东	

5、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
青海贤成矿业股份 有限公司	西宁市国新 投资控股有 限公司	房屋建筑物	2007年9月 1日	2012年9月 1日	协商定价	901,500.00

6、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	贤成集团有限公司	19,267,304.91	217,936,214.36
其他应付款	西宁市国新投资控股有 限公司	3,170,181.68	3,635,531.68

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

2012 年 8 月 30 日, 贤成集团有限公司、青海贤成矿业股份有限公司及其控股子公司梅州市联维亚投资有限公司、大柴旦粤海化工有限公司就各方之间存在未了结的债权债务进行重组, 签署债权债务重组协议。

协议的主要内容: 截至 2012 年 6 月 30 日, 粤海化工及贤成集团确认, 因企业之间往来款而形成的贤成集团对粤海化工的欠款金额为 19,500 万元。贤成集团、联维亚投资确认, 因企业之间往来款而形成的联维亚投资对贤成集团的欠款金额为 7,496 万元。贤成集团、贤成矿业确认, 因企业之间往来款而形成的贤成矿业对贤成集团的欠款金额为 9,750 万元。贤成集团向粤海化工转让对联维亚投资的债权 7,496 万元、转让对贤成矿业的债权 9,750 万元, 转让的债权金额共计 17,246 万元。贤成集团与粤海化工一致同意, 债权转让价款全额用于冲抵粤海化工对贤成集团的债权, 债权债务转让完成后, 粤海化工对贤成矿业即享有 9,750 万元债权、对联维亚投资即享有 7,496 万元债权, 原贤成矿业对贤成集团的 9,750 万元债务、联维亚投资对贤成集团的 7,496 万元债务免除。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 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。

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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
组合 1	2,198,092.34	100.00	2,169,368.82	98.69	2,198,092.34	100.00	2,162,592.32	98.38
组合小计	2,198,092.34	100.00	2,169,368.82	98.69	2,198,092.34	100.00	2,162,592.32	98.38
合计	2,198,092.34	/	2,169,368.82	/	2,198,092.34	/	2,162,592.32	/

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						
其中：						
				5,900.00	0.27	295.00
1 年以内小计				5,900.00	0.27	295.00
1 至 2 年	3,900.00	0.18	390.00			
2 至 3 年				10,163.00	0.46	3,048.90
3 年以上	126,067.62	5.74	100,854.10	113,904.62	5.18	91,123.70
5 年以上	2,068,124.72	94.08	2,068,124.72	2,068,124.72	94.09	2,068,124.72
合计	2,198,092.34	100.00	2,169,368.82	2,198,092.34	100.00	2,162,592.32

(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、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(%)
西宁颐贤矿业有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00				
深圳市贝妮斯实业发展有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00	63,000,000.00			
青海白唇鹿毛纺有限公司	98,712,000.00	98,712,000.00		98,712,000.00	98,712,000.00			
广州长盛投资管理有限公司	46,822,882.78	46,822,882.78		46,822,882.78	2,088,438.57			
深圳市樊迪投资控股有限公司	128,690,570.84	128,690,570.84		128,690,570.84				
梅州市联维亚投资有限公司	20,160,000.00	20,160,000.00		20,160,000.00				
盘县华阳煤业有限责任公司	111,026,798.60	110,646,302.27		110,646,302.27				
大柴旦粤海化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00				

盘县云贵矿业有限公司	153,300,854.59	153,300,854.59		153,300,854.59				
盘县云尚矿业有限公司	158,065,070.96	158,065,070.96		158,065,070.96				
盘县光富矿业有限公司	134,604,311.45	134,604,311.45		134,604,311.45				
青海创新矿业开发有限公司	1,504,177,650.00	1,504,177,650.00		1,504,177,650.00				

按权益法核算

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	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
盘县华阳森林矿业有限责任公司	219,898,777.80	215,859,718.94	-838,494.41	215,021,224.53					

4、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
权益法核算的长期股权投资收益	-838,494.41	-716,738.24
合计	-838,494.41	-716,738.24

5、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	-2,802,159.90	-9,522,353.57
加：资产减值准备	6,776.50	33,754.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,971.68	137,971.68
无形资产摊销		
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）		
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）	359,656.74	7,418,145.36
投资损失（收益以“-”号填列）	838,494.41	716,738.24
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）	6,776.50	18,192.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,216,344.82	17,184,208.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	763,860.75	15,986,657.18
<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	927,440.81	88,889.93
减：现金的期初余额	163,580.06	102,232.75
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	763,860.75	-13,342.82

(十三) 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-400,738.88
少数股东权益影响额（税后）	120,330.64
合计	-280,408.24

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	-2.27	-0.0271	-0.0271
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.26	-0.0269	-0.0269

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末金额或本期金额	年初金额或上年同期金额	增长比率	说明
货币资金	721,218,355.53	1,641,700,832.53	-56.07%	本期部分募集资金投入项目建设，使货币资金有所下降

应收账款	58,264,916.98	44,916,567.54	29.72%	本期公司水泥生产线试生产，收入增加使应收账款金额有所上升
预付款项	872,507,863.91	168,262,613.95	418.54%	本期部分募集资金投入项目建设，使预付账款有所上升
固定资产	635,298,700.14	122,726,967.93	417.65%	本期公司水泥生产线试生产，部分在建工程转固定资产所致
在建工程	597,334,293.49	1,110,429,297.12	-46.21%	本期公司水泥生产线试生产，部分在建工程转固定资产所致
营业收入	236,996,308.26	114,363,312.76	107.23%	本期公司水泥生产线试生产，使营业收入有所增加
营业成本	209,075,713.65	48,026,634.92	335.33%	本期公司水泥生产线试生产，使总成本有所增加
资产减值损失	20,197,629.59	1,401,720.36	1340.92%	本期按账龄分析法计提应收账款、其他应收款坏账准备所致
归属于母公司所有者的净利润	-43,355,749.54	16,978,384.21	-355.36%	本期公司煤炭行业利润下滑，水泥价格下滑和计提坏账等因素影响本期净利润出现下降

#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、 载有法定代表人签名的 2012 年半年度报告全文及摘要原件；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：臧静涛  
 青海贤成矿业股份有限公司  
 2012 年 8 月 31 日