

西藏珠峰工业股份有限公司
600338

2013 年半年度报告



二零一三年八月

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人黄建荣、主管会计工作负责人梁明及会计机构负责人（会计主管人员）曹玉刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	83

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
我司、公司、本公司、西藏珠峰	指	西藏珠峰工业股份有限公司
塔城国际/控股股东	指	新疆塔城国际资源有限公司
塔中矿业	指	塔中矿业有限公司
《公司章程》	指	《西藏珠峰工业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
西藏证监局	指	中国证券监督管理委员会西藏监管局
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	西藏珠峰工业股份有限公司
公司的中文名称简称	西藏珠峰
公司的外文名称	TIBET SUMMIT INDUSTRY CO.,LTD
公司的法定代表人	黄建荣

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙华	唐迟乐
联系地址	上海市闸北区柳营路 305 号 7 楼	上海市闸北区柳营路 305 号 7 楼
电话	021-66284908	021-66284908
传真	021-66284923	021-66284923
电子信箱	sunhua@zhufenggufen.com	tangcl@zhufenggufen.com

三、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

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	西藏珠峰	600338	*ST 珠峰

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	677,561,629.38	347,105,188.97	95.20
归属于上市公司股东的净利润	-25,584,221.14	-23,642,340.47	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,780,144.26	-25,528,081.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	18,564,873.69	-29,095,291.87	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-22,382,986.76	3,201,234.38	-799.20
总资产	608,952,098.47	417,784,144.13	45.76

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.16	-0.15	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.16	-0.15	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.17	-0.16	不适用
加权平均净资产收益率（%）			不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）			不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	49,367.80
债务重组损益	6,010,510.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,646,870.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,266.00
少数股东权益影响额	-7,405.17
所得税影响额	795,585.88
合计	1,195,923.12

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

在全球经济下行的背景下，发达国家经济持续低迷，新兴经济体发展速度减慢，有色金属国内外市场需求明显下滑，产能过剩，致使企业产生库存，产品价格下调，行业整体利润下降。产能过剩已经成为国内有色金属冶炼行业普遍存在的问题。2013 年上半年，主要有色金属价格继续回落，LME 锌现货价格从年初最高 14500 元/吨左右最低下跌至 12000 元/吨左右，锌锭现货市场价格从年初最高 15700 元/吨左右最低下跌至 14260 元/吨左右，冶炼企业大多陷入亏损。

虽然在 2012 年通过完成以资抵债资产处置及西藏农行还本免息债务重组，成功化解了公司暂停上市的风险；通过挖潜增效、提高有价金属综合回收水平、开源节流，主营业务减亏，实现了 2012 年年末净利润、净资产两项指标同时扭亏转盈，公司股票于 2013 年 3 月 12 日成功实现“摘星脱帽”。但是，“摘星脱帽”仅表示公司在这个时点对照上海证券交易所相关规定符合摘帽条件，并不意味着公司基本面已根本性好转。公司依然受制于上游原材料供应、面临主营业务规模较小、盈利能力较弱等风险因素。

2013 年上半年，公司实现营业收入 67756.16 万元，较上年同期增长 95.20%；但利润总额亏损 2391.94 万元，归属于母公司的利润亏损 2558.42 万元，累计归属于母公司所有者股东权益为-2238.30 万元。当前公司正积极推进重大资产重组的进程，以实现基本面的根本改变。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	677,561,629.38	347,105,188.97	95.20
营业成本	669,414,922.79	337,361,655.26	98.43
销售费用	8,615,814.90	6,258,043.85	37.68
管理费用	21,838,823.49	22,314,107.43	-2.13
财务费用	2,807,693.02	5,975,326.14	-53.01
经营活动产生的现金流量净额	18,564,873.69	-29,095,291.87	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-3,518,045.11	11,134,030.04	-131.60
筹资活动产生的现金流量净额	-568,777.97	28,124,190.65	-102.02

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

资产负债部分

项目	期末数	期初数	增减额	变动幅度%
货币资金	74,581,614.68	51,389,214.76	23,192,399.92	45.13
应收票据	60,747.00	410,000.00	-349,253.00	-85.18
应收账款	6,180,237.30	10,369,009.68	-4,188,772.38	-40.40
预付款项	158,151,033.93	18,835,408.03	139,315,625.90	739.65
存货	128,416,168.83	94,935,883.91	33,480,284.92	35.27
交易性金融负债	2,464,145.00	600,975.00	1,863,170.00	310.02
应付票据	61,500,000.00	20,700,000.00	40,800,000.00	197.10
应付账款	161,895,430.57	104,570,227.40	57,325,203.17	54.82

预收款项	159,545,896.27	36,612,440.70	122,933,455.57	335.77
应交税费	4,425,600.17	12,469,892.70	-8,044,292.53	-64.51
应付利息	3,911,635.51	18,051,623.99	-14,139,988.48	-78.33

变动原因：

- 1)、货币资金增加的主要原因系公司银行保证金增加所致；
- 2)、应收票据减少原因主要系期末持有应收票据减少所致；
- 3)、应收账款减少原因主要系子公司青海西部铝业有限责任公司期末应收账款减少所致；
- 4)、预付账款增加原因主要系子公司珠峰国际贸易（上海）有限公司预付购货款所致；
- 5)、存货增加原因主要系采购锌精矿增加所致；
- 6)、交易性金融负债增加原因系本期持有的期货合约公允价值下降所致；
- 7)、应付票据增加原因系银行承兑汇票增加所致；
- 8)、预收账款增加原因主要系子公司珠峰国际贸易（上海）有限公司预收货款所致；
- 9)、应交税费减少原因主要系本期末公司进项税余额较大所致；
- 10)、应付利息减少原因主要系公司支付利息及冲回以前年度计提利息所致。

损益部分

项目	期末数	上年同期数	增减额	变动幅度%
营业收入	677,561,629.38	347,105,188.97	330,456,440.41	95.20
营业成本	669,414,922.79	337,361,655.26	332,053,267.53	98.43
销售费用	8,615,814.90	6,258,043.85	2,357,771.05	37.68
财务费用	2,807,693.02	5,975,326.14	-3,167,633.12	-53.01
营业外收入	6,097,166.64	39,985.39	6,057,181.25	15,148.49

变动原因：

- 1)、营业收入增加的主要原因系子公司珠峰国际贸易（上海）有限公司贸易增加所致；
- 2)、营业成本增加的主要原因系子公司珠峰国际贸易（上海）有限公司贸易增加所致；
- 3)、销售费用增加原因主要系销售产量增加，产品运费增加所致；
- 4)、财务费用减少原因系本期偿还贷款，逾期利息减少所致；
- 5)、营业外收入增加原因系公司冲回以前年度计提的利息，实现债务重组收益所致。

现金流量部分

项目	期末数	上年同期数	增减额	变动幅度%
经营活动产生的现金流量净额	18,564,873.69	-29,095,291.87	47,660,165.56	
投资活动产生的现金流量净额	-3,518,045.11	11,134,030.04	-14,652,075.15	-131.60
筹资活动产生的现金流量净额	-568,777.97	28,124,190.65	-28,692,968.62	-102.02
现金及现金等价物净增加额	14,478,050.61	10,162,928.82	4,315,121.79	42.46

变动原因：

- 1)、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因系购货款支付减少所致；
- 2)、投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因系增加投资所致；
- 3)、筹资活动产生的现金流量净额减少系偿还债务增加所致。

3、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经 2013 年 2 月 27 日公司第五届董事会第十二次会议、2013 年 3 月 18 日 2013 年第一次临时股东大会审议，通过公司《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》等相关议案。

5 月 2 日，公司收到中国证监会行政许可申请受理通知书（130290 号）；5 月 16 日，收到中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书（130290 号）；6 月 28 日，公司披露《关于申请延期提交重大资产重组申请材料反馈意见书面回复的公告》，目前公司正协调各中介机构对反馈意见所列事项进行逐项落实。

（2）经营计划进展说明

一、上半年经营计划完成情况：

1、销售收入完成情况

2013 年上半年公司完成销售收入 677,561,629.38 元，比去年同期完成销售收入 347,105,188.97 元增涨了 95.2%。

2、利润完成情况

2013 年上半年度公司合并净利润-23,872,377.13 元，归属于母公司的净利润-25,584,221.14 元。

3、主要产品产量完成情况

锌锭计划产量 19,000 吨，实际产量 19,043.8 吨，完成计划产量 100.23%；比去年同期产量 12320.75 吨提高 54.57%。

硫酸计划产量 36,537 吨，实际产量 38,650.85 吨，完成计划产量 105.79%；比去年同期产量 24765.09 吨提高 56.07%。

精钢计划产量 5500 公斤，实际产量 5138.16 公斤，完成计划产量 93.42%；比去年同期产量 5515.15 公斤降低 6.84%。

硫酸锌计划产量 3750 吨，实际产量 4348.65 吨，完成计划产量 115.96%；比去年同期产量 3798.45 吨提高 14.48%。

二、截至本期末未达到经营计划目标的原因

截止上半年，公司生产正常，主要产品产量均比去年同期产量有较大的增长，并且基本达到经营计划要求。未达到经营计划目标的精钢产量主要是受一季度气候影响造成产量偏低，但在二季度已经恢复正常产量。

公司主产品锌锭和硫酸价格上半年持续低迷，没有达到年初预算的预期，是上半年经营亏损的主要原因。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年 增减(%)
有色金属冶炼	246,240,163.52	244,363,214.03	0.76	22.75	26.34	减少 2.83 个 百分点
贸易	784,991,364.48	789,838,935.93	-0.62	83.85	82.58	
内部抵消	-370,481,106.08	-370,481,106.08				
合 计	660,750,421.92	663,721,043.88	-0.45	94.97	97.96	减少 1.52 个 百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增 减(%)
锌 锭	222,356,300.13	224,724,564.22	-1.07	39.40	42.19	减少 1.99 个百 分点
铜 锭	14,294,364.96	6,107,931.28	57.27	-39.52	-53.60	增加 12.96 个百 分点
硫酸锌	12,393.16	13,379.69	-7.96	-99.84	-99.84	
粗 镉	587,596.58	555,751.97	5.42	-86.67	-89.51	
硫 酸	3,572,600.06	7,432,747.37	-108.05	-13.26	1.93	
氧化锌	3,185,299.62	3,310,329.89	-3.93	2,613.76	2,690.45	
铁 粉	1,963,614.19	1,963,614.13	0.00	70.50	70.33	
锌 片	267,994.82	254,895.48	4.89	138.93	127.71	增加 4.69 个百 分点
有色金属 贸易	784,991,364.48	789,838,935.93	-0.62	83.85	82.58	
内部抵消	-370,481,106.08	-370,481,106.08				
合 计	660,750,421.92	663,721,043.88	-0.45	94.97	97.96	减少 1.52 个百 分点

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(%)
华东	807,796,157.93	71.28
华南	8,994,481.00	25.63
华北	962,991.45	-84.90
华中	9,276,982.02	-48.13
西南	9,466,798.01	
西北	194,500,592.55	56.18
出口	233,525.04	
内部抵消	-370,481,106.08	
合 计	660,750,421.92	94.97

(三) 核心竞争力分析

1、产品加工成本较低

公司在同行业中的主要优势是相对较低的产品加工成本。通过对生产成本的严格控制和精细化管理,降低产品成本从而增加产品在市场上的竞争力。

2、资源综合利用水平逐年提高

锌锭和精钢是公司主导产品。对使用锌精矿原料中伴生的有价金属镉、铜、铅、镉、银进行综合回收,伴生金属综合回收水平逐年提高。

3、抓环保求生存

湿法炼锌系统配备了环保保护设施。工业废水采用膜技术处理回收利用,对冶炼烟气实行了脱硫治理。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

2、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	期末资产总额	营业收入	本期净利润
青海珠峰锌业有限公司	有色金属冶炼	50,000,000.00	100	388,795,278.59	226,921,776.92	-13,590,489.27
珠峰国际贸易(上海)有限公司	国内国际贸易	10,000,000.00	100	235,917,378.29	445,304,104.23	1,249,847.10
青海西部钢业有限公司	有色金属冶炼	10,000,000.00	56.1	90,239,086.33	32,993,100.56	3,899,416.88

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

2013 年 4 月 25 日，公司收到广元市利州区人民法院有关《执行裁定书》，公司与中国农业银行成都武侯支行借款合同纠纷一案，经执行公司已归还本息 48035456.08 元。根据四川省高级人民法院（2007）川民初字第 16 号民事判决书，经委托相关部门核算，截止 2013 年 4 月 24 日，公司尚有 3829714.51 元利息尚未支付。2013 年 5 月，公司偿付完毕上述所欠利息。2013 年 7 月，公司收到《广元市利州区人民法院执行裁定书》（（2008）广利州执字第 215-5 号）和《广元市利州区人民法院通知》。广元市利州区人民法院作出如下裁定：因本公司已履行了义务，解除对本公司位于双流县文星镇光明村（西航港开发区长城路 8 号）书证号为监证 0098448 号房产及所属土地的查封，并于裁定书送达后即发生法律效力。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:元 币种:人民币

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交易金额	占同 类交 易金 额的 比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易 价格 与市 场参 考价 格差 异较 大的 原因
新疆塔城国际资源有限公司	控股股东	购买商品	锌精矿	市场价		1,452,624.17	0.79			
西部矿业股份有限公司	其他关联人	购买商品	锌精矿	市场价		114,903,238.88	62.48			
西部矿业股份	其他关联人	购买商品	采购氧化锌浸	市场价		1,507,487.18	100			

有限公司			出渣							
西部矿业股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购电及污水费	市场价		31,073,449.65	100			
塔中矿业有限公司	其他关联人	销售商品	硫酸锌	市场价		233,525.04	2.34			

(二) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
西藏新珠峰摩托车有限公司	参股子公司	22,192,065.27		22,192,065.27			
西部矿业股份有限公司	其他关联人				66,016,239.92		66,016,239.92
合计		22,192,065.27		22,192,065.27	66,016,239.92		66,016,239.92

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10000
担保总额占公司净资产的比例(%)	3124
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务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	10000
上述三项担保金额合计（C+D+E）	10000

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期公司无聘任、解聘会计师事务所的情况。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所的有关规章、制度及相关规范治理文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构和内控制度，规范公司运作。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				17723		
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
新疆塔城国际资源有限公司	境内非国有法人	29.44	46,613,500	0	0	质押 35000000
西藏自治区投资有限公司	国有法人	2.91	4,611,900	-4,702,500	0	无
西藏自治区国有资产经营公司	国有法人	1.89	3,000,000	0	0	无
叶一桢	境内自然人	1.31	2,073,200	2,073,200	0	无
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.82	1,300,694	1,300,694	0	无
何岳峰	境内自然人	0.63	1,000,000	0	0	无
许海培	境内自然人	0.59	938,762	938,762	0	无
黄香银	境内自然人	0.53	832,530	0	0	无
余志君	境内自然人	0.47	742,770	742,770	0	无
赵瑞敏	境内自然人	0.41	650,000	0	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
新疆塔城国际资源有限公司		46,613,500		人民币普通股		
西藏自治区投资有限公司		4,611,900		人民币普通股		
西藏自治区国有资产经营公司		3,000,000		人民币普通股		
叶一桢		2,073,200		人民币普通股		
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,300,694		人民币普通股		
何岳峰		1,000,000		人民币普通股		
许海培		938,762		人民币普通股		

黄香银	832,530	人民币普通股
余志君	742,770	人民币普通股
赵瑞敏	650,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前十名流通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。	

塔城国际因与上海海通证券资产管理有限公司开展融资融券业务，将所持本公司 1160 万股股份转入海通证券股份有限公司客户信用担保户中。

(二)控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
程庆刚	董事兼总裁	离任	个人原因
魏雨泉	监事	离任	个人原因
黄建荣	总裁	聘任	补选兼任
张杰元	副董事长	聘任	补选
秦 啸	监事	聘任	补选

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:西藏珠峰工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	74,581,614.68	51,389,214.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	60,747.00	410,000.00
应收账款	六（三）	6,180,237.30	10,369,009.68
预付款项		158,151,033.93	18,835,408.03
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（四）	28,136,408.69	22,733,654.53
买入返售金融资产			
存货	六（五）	128,416,168.83	94,935,883.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	2,477,603.19	
流动资产合计		398,003,813.62	198,673,170.91
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	六（八）	1,108,970.72	1,231,642.32
投资性房地产	六（九）	3,079,657.07	3,156,914.51
固定资产	六（十）	142,214,305.72	149,165,529.57
在建工程	六（十一）	3,378,084.57	3,063,554.65
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	六（十二）	51,889,523.44	52,581,734.14
开发支出			-
商誉	六（十三）	410,887.68	410,887.68
长期待摊费用	六（十四）	3,025,031.15	3,793,919.44
递延所得税资产	六（十五）	5,841,824.50	5,706,790.91
其他非流动资产			-
非流动资产合计		210,948,284.85	219,110,973.22
资产总计		608,952,098.47	417,784,144.13
流动负债：			
短期借款	六（十七）	91,500,000.00	77,701,021.94
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	六（十八）	2,464,145.00	600,975.00
应付票据	六（十九）	61,500,000.00	20,700,000.00
应付账款	六（二十）	161,895,430.57	104,570,227.40
预收款项	六（二十一）	159,545,896.27	36,612,440.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十二）	7,197,321.83	5,413,880.54
应交税费	六（二十三）	4,425,600.17	12,469,892.70
应付利息	六（二十四）	3,911,635.51	18,051,623.99
应付股利			-
其他应付款	六（二十五）	19,381,026.76	19,933,666.71
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	六（二十六）	23,641,588.50	23,641,588.50
其他流动负债	六（二十七）	170,512.77	
流动负债合计		535,633,157.38	319,695,317.48
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款	六（二十八）	66,016,239.92	66,016,239.92
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			677,627.86
其他非流动负债	六（二十九）	4,467,589.48	4,687,470.05
非流动负债合计		70,483,829.40	71,381,337.83
负债合计		606,116,986.78	391,076,655.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（三十）	158,333,333.00	158,333,333.00
资本公积	六（三十二）	49,957,164.42	49,957,164.42
减：库存股			
专项储备	六（三十一）	3,363,175.45	3,363,175.45
盈余公积	六（三十三）	14,262,096.96	14,262,096.96
一般风险准备			
未分配利润	六（三十四）	-248,298,756.59	-222,714,535.45
外币报表折算差额			-
归属于母公司所有者权益合计		-22,382,986.76	3,201,234.38
少数股东权益		25,218,098.45	23,506,254.44
所有者权益合计		2,835,111.69	26,707,488.82
负债和所有者权益总计		608,952,098.47	417,784,144.13

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：梁明

会计机构负责人：曹玉刚

母公司资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位:西藏珠峰工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		22,986,318.19	13,303,420.10
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	298,834.56	410,723.79
预付款项		64,264,896.66	11,793,327.74
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二(二)	25,946,752.46	20,604,300.15
存货		11,807,542.78	11,930,465.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		125,304,344.65	58,042,237.61
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	170,743,649.51	170,866,321.11
投资性房地产		3,079,657.07	3,156,914.51
固定资产		43,122,195.37	44,235,674.43
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		20,629,367.81	20,917,219.43
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		3,025,031.15	3,793,919.44
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		240,599,900.91	242,970,048.92
资产总计		365,904,245.56	301,012,286.53

流动负债：			
短期借款			5,701,021.94
交易性金融负债		2,464,145.00	600,975.00
应付票据			-
应付账款		70,550,790.68	29,495,442.85
预收款项		120,294,099.13	66,258,524.16
应付职工薪酬		1,324,491.79	1,340,558.34
应交税费		5,679,522.81	2,620,564.80
应付利息		3,829,714.51	17,873,780.39
应付股利			
其他应付款		102,461,105.33	105,135,230.06
一年内到期的非流动 负债		23,641,588.50	23,641,588.50
其他流动负债			
流动负债合计		330,245,457.75	252,667,686.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		66,016,239.92	66,016,239.92
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,016,239.92	66,016,239.92
负债合计		396,261,697.67	318,683,925.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		158,333,333.00	158,333,333.00
资本公积		34,381,330.85	34,381,330.85
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,480,634.09	13,480,634.09
一般风险准备			
未分配利润		-236,552,750.05	-223,866,937.37
所有者权益（或股东权益） 合计		-30,357,452.11	-17,671,639.43
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		365,904,245.56	301,012,286.53

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：梁明

会计机构负责人：曹玉刚

合并利润表
2013 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		677,561,629.38	347,105,188.97
其中：营业收入	六（三十五）	677,561,629.38	347,105,188.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		702,689,019.64	371,751,135.16
其中：营业成本	六（三十五）	669,414,922.79	337,361,655.26
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（三十六）	140,068.93	477,111.80
销售费用	六（三十七）	8,615,814.90	6,258,043.85
管理费用	六（三十八）	21,838,823.49	22,314,107.43
财务费用	六（三十九）	2,807,693.02	5,975,326.14
资产减值损失		-128,303.49	-635,109.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六（四十）	-1,863,170.00	-1,076,400.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六（四十一）	-2,983,479.66	3,576,585.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		130,923.34	154,925.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-29,974,039.92	-22,145,760.69
加：营业外收入	六（四十三）	6,097,166.64	39,985.39
减：营业外支出	六（四十四）	42,554.00	11,360.00
其中：非流动资产处置损失			11,360.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号		-23,919,427.28	-22,117,135.30

填列)			
减：所得税费用	六（四十五）	-47,050.15	-35,463.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,872,377.13	-22,081,672.26
归属于母公司所有者的净利润		-25,584,221.14	-23,642,340.47
少数股东损益		1,711,844.01	1,560,668.21
六、每股收益：	六（四十六）		
（一）基本每股收益		-0.16	-0.15
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.15
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：梁明

会计机构负责人：曹玉刚

母公司利润表
2013 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		348,278,452.22	270,010,254.33
减：营业成本		350,453,236.08	273,607,999.10
营业税金及附加		9,429.65	212,095.98
销售费用		309,704.74	-1,085,219.47
管理费用		10,520,525.21	11,140,593.63
财务费用		163,558.15	3,617,488.76
资产减值损失		2,775.02	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,863,170.00	-1,076,400.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（五）	-3,652,776.89	2,802,620.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		130,923.34	154,925.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-18,696,723.52	-15,756,482.92
加：营业外收入		6,010,910.84	
减：营业外支出			11,360.00
其中：非流动资产处置损失			11,360.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,685,812.68	-15,767,842.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,685,812.68	-15,767,842.92
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：黄建荣

主管会计工作负责人：梁明

会计机构负责人：曹玉刚

：

合并现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		830,402,365.16	412,066,440.43
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		28,991.80	
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	13,987,097.14	8,272,930.38
经营活动现金流入小计		844,418,454.10	420,339,370.81
购买商品、接受劳务支付的现金		747,063,252.51	390,922,284.42
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		26,103,838.36	24,845,303.56
支付的各项税费		12,517,614.49	13,542,088.74
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	40,168,875.05	20,124,985.96
经营活动现金流出小计		825,853,580.41	449,434,662.68
经营活动产生的现金流量净额		18,564,873.69	-29,095,291.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,195,345.00	22,088,493.58
取得投资收益收到的现金		1,438,944.94	242,900.00
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		15,634,289.94	22,331,393.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,816.50	3,148,606.79
投资支付的现金		17,974,291.23	7,955,131.75
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	六（四十七）	814,227.32	93,625.00
投资活动现金流出小计		19,152,335.05	11,197,363.54

投资活动产生的现金流量净额		-3,518,045.11	11,134,030.04
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		79,500,000.00	60,000,000.00
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		79,500,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		77,564,291.49	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,274,486.48	1,875,809.35
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	六（四十七）	230,000.00	
筹资活动现金流出小计		80,068,777.97	31,875,809.35
筹资活动产生的现金流量净额		-568,777.97	28,124,190.65
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		14,478,050.61	10,162,928.82
加：期初现金及现金等价物余额		28,384,984.03	17,805,594.56
六、期末现金及现金等价物余额		42,863,034.64	27,968,523.38

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：梁明

会计机构负责人：曹玉刚

母公司现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,851,303.81	256,679,351.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,787,088.37	2,983,160.16
经营活动现金流入小计		355,638,392.18	259,662,511.16
购买商品、接受劳务支付的现金		313,639,397.88	256,113,587.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,131,743.82	3,634,133.76
支付的各项税费		237,868.73	257,350.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,298,204.80	6,147,488.14
经营活动现金流出小计		325,307,215.23	266,152,560.34
经营活动产生的现金流量净额		30,331,176.95	-6,490,049.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		14,195,345.00	14,531,261.50
取得投资收益收到的现金		763,069.94	142,350.00
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		14,958,414.94	14,673,611.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		8,788.00	

的现金			
投资支付的现金		17,974,291.23	3,955,131.75
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		79,056.00	89,655.00
投资活动现金流出小计		18,062,135.23	4,044,786.75
投资活动产生的现金流量净额		-3,103,720.29	10,628,824.75
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		17,564,291.49	
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		17,564,291.49	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,564,291.49	
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		9,663,165.17	4,138,775.57
加：期初现金及现金等价物余额		3,170,127.44	7,714,418.01
六、期末现金及现金等价物余额		12,833,292.61	11,853,193.58

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：梁明

会计机构负责人：曹玉刚

合并所有者权益变动表
2013 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	158,333,333.00	49,957,164.42		3,363,175.45	14,262,096.96		-222,714,535.45		23,506,254.44	26,707,488.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	158,333,333.00	49,957,164.42	-	3,363,175.45	14,262,096.96	-	-222,714,535.45	-	23,506,254.44	26,707,488.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,584,221.14		1,711,844.01	-23,872,377.13
（一）净利润							-25,584,221.14		1,711,844.01	-23,872,377.13
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-25,584,221.14		1,711,844.01	-23,872,377.13
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	158,333,333.00	49,957,164.42	-	3,363,175.45	14,262,096.96	-	-248,298,756.59		25,218,098.45	2,835,111.69

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	158,333,333.00	49,957,164.42			14,262,096.96		-295,874,257.85		25,863,589.50	-47,458,073.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	158,333,333.00	49,957,164.42			14,262,096.96		-295,874,257.85		25,863,589.50	-47,458,073.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-23,642,340.47		1,560,668.21	-22,081,672.26
（一）净利润							-23,642,340.47		1,560,668.21	-22,081,672.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-23,642,340.47		1,560,668.21	-22,081,672.26
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	158,333,333.00	49,957,164.42			14,262,096.96		-319,516,598.32		27,424,257.71	-69,539,746.23

法定代表人:黄建荣

主管会计工作负责人:梁明

会计机构负责人:曹玉刚

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

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	158,333,333.00	34,381,330.85			13,480,634.09		-223,866,937.37	-17,671,639.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	158,333,333.00	34,381,330.85	-	-	13,480,634.09	-	-223,866,937.37	-17,671,639.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,685,812.68	-12,685,812.68
（一）净利润							-12,685,812.68	-12,685,812.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-12,685,812.68	-12,685,812.68
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	158,333,333.00	34,381,330.85	-	-	13,480,634.09	-	-236,552,750.05	-30,357,452.11

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	158,333,333.00	34,381,330.85			13,480,634.09		-307,493,900.19	-101,298,602.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	158,333,333.00	34,381,330.85			13,480,634.09		-307,493,900.19	-101,298,602.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,767,842.92	-15,767,842.92
（一）净利润							-15,767,842.92	-15,767,842.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-15,767,842.92	-15,767,842.92
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	158,333,333.00	34,381,330.85			13,480,634.09		-323,261,743.11	-117,066,445.17

法定代表人：黄建荣

主管会计工作负责人：梁明

会计机构负责人：曹玉刚

二、 公司基本情况

西藏珠峰工业股份有限公司（以下简称“本公司”）是经西藏自治区人民政府藏政函[1998]71号批准，以西藏珠峰摩托车工业公司为主要发起人，联合西藏自治区信托投资公司、西藏自治区土产畜产进出口公司、西藏国际经济技术合作公司、西藏赛亚经贸服务公司共同发起，在原西藏珠峰摩托车工业公司基础上改制而成。主要发起人西藏珠峰摩托车工业公司以其摩托车生产经营性资产投入，其他发起人以货币资金向西藏珠峰摩托车工业公司购买摩托车生产经营所需的经营性资产投入。发起各方投入的资产经审计、资产评估后以相同比例折价入股。本公司经西藏自治区经济贸易体制改革委员会以藏经委证复[1998]361号文批准，于1998年11月30日正式成立，并领取了注册号为5400001000825的企业法人营业执照。本公司改制设立时的总股本和注册资本为人民币10,833.33万元。

2000年12月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]168号文批准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股5,000万股，发行后总股本变更为15,833.33万元，并于2000年12月27日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600338。

2005年4月28日，新疆塔城国际资源有限公司（原名塔城市国际边贸商城实业有限公司）受让西藏珠峰摩托车工业公司持有的本公司6,500万股法人股股份，占本公司总股份的41.05%，成为本公司控股股东。该公司于2006年11月29日获得了中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]263号“关于同意豁免新疆塔城国际资源有限公司要约收购西藏珠峰工业股份有限公司股份义务的批复”。截至2012年12月31日，该公司持有本公司4,661.35万股流通股，占本公司总股份的29.44%。

本公司注册地址为西藏自治区拉萨市北京中路65号，法定代表人本年变更为黄建荣先生，经营范围为销售摩托车及零部件，提供售后服务，销售家用电器，机电产品（不含小轿车），复印机，办公用品，纺织原料及制品，机械设备；销售矿产品；自营和代理除国家组织统计联合经营的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易；电解锌、锌基合金、硫酸、锌粉、氧化锌、阴阳极板、阳极泥、锌浮渣、铜镉渣、浸出渣生产、销售；有色金属、稀贵稀散金属的提炼和深加工、销售。（以上项目涉及行政许可的凭行政许可或审批文件经营）

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

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

（二）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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

（三）会计期间：

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币：

记账本位币为人民币。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过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。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。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，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:**1、外币业务**

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，其他直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具:**1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3、金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4、金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：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。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初始确认时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。

5、金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

6、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。

益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(十) 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	单项金额大于 200 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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
账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项（除应收子公司款项和确信可收回款项外）一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合。根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
确信即可收回组合	将应收款项中账龄短且期后已收回的款项以及未平仓期货合约保证金划分为这一组合。
合并范围内子公司组合	将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项划分为这一组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
确信即可收回组合	其他方法
合并范围内子公司组合	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	25.00%	25.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
确信即可收回组合	视同已收回的款项，不计提坏账准备。
合并范围内子公司组合	母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十一) 存货：**1、 存货的分类**

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料主要系低值易耗品。

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

4、 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

(十二) 长期股权投资：**1、 投资成本确定**

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认投资成本；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，按照下述方法确认其投资成本：

- (1) 以支付现金方式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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。
- (5) 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为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。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。

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。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在投资成本中；投资成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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，唯该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
建筑物	20-35	3.00%	2.77%-4.85%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十四) 固定资产：

1、固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3、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	26-35	3%-4%	2.74%-3.73%
机器设备	10-13	3%-4%	7.38%-9.70%
电子设备	5-8	3%-4%	12.00%-19.40%
运输设备	5	3%-4%	19.20%-19.40%

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(十五) 在建工程:

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用:

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产:

无形资产主要系土地使用权，无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按权证使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(十八) 长期待摊费用:

长期待摊费用系经营租入固定资产改良支出，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十九) 预计负债:

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并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，通过对相关未

来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十) 收入：

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(二十一) 政府补助：

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，确认为递延收益，并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，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

(二十四) 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

(二十五) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策

1) 资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

2) 资产组

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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

3) 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

4) 安全生产费

根据《中华人民共和国安全生产法》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，本公司下属子公司青海珠峰锌业有限公司和青海西部铝业有限责任公司按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费。

安全生产费主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、站、库房等作业场所的监控、监测、防火、防爆、防坠落、防尘、防毒、防噪声与振动、防辐射和隔离操作等设施设备支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）和咨询及标准化建设支出；安全生产宣传、教育、培训支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；安全设施及特种设备检测检验支出；其他与安全生产直接相关的支出。

按照规定提取的安全生产费，计入相关资产的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不计提折旧。

5) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

2、其他主要会计估计和财务报表编制方法

1) 在应用本公司的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁 - 本公司作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

2) 以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，已就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。其基于管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，并结合纳税筹划策略，以确认本附注所示递延所得税资产金额。

四、税项：**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额（应税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税额	5%、7%
企业所得税	应税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税和营业税额	2%

(二) 税收优惠及批文

- 1、本公司根据西藏自治区人民政府藏政发[2011]114 号文自 2011 年至 2020 年期间执行 15%的企业所得税税率。
- 2、根据西宁经济技术开发区国家税务局下发的开国税函[2009]86 号批复，同意子公司青海西部铝业有限责任公司 2008-2009 年免征企业所得税，2010-2012 年减按 15%征收企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 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
青海珠峰锌业有限公司	全资子公司	西宁市	锌等有色金属冶炼	5,000.00	电解锌、锌基合金、硫酸、锌粉、氧化锌、阴阳极板、阳极泥、锌浮渣、铜镉渣、浸出渣生产、销售	15,387.88	-	100.00	100.00	是	-	-	-
珠峰国际贸易(上海)有限公司	全资子公司	上海市	有色金属贸易	1,000.00	从事货物及技术的进出口业务, 国内贸易 (除国家及有关部门专项审批外), 商务信息咨询, 投资咨询	1,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

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
青海西部铝业有限责任公司	控股子公司	西宁市	钢等有色金属冶炼	1,000.00	有色金属、稀贵稀散金属的提炼和深加工、销售;化工产品生产经营和销售等。	575.58	-	56.10	56.10	是	2,521.81	-	-

六、合并财务报表项目注释

(一)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	17,658.63	27,367.89
银行存款：		
人民币	49,164,576.08	38,386,495.35
其他货币资金：		
人民币	25,399,379.37	12,975,351.52
合计	74,581,614.68	51,389,214.76

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,747.00	410,000.00
合计	60,747.00	410,000.00

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	2013 年 2 月 11 日	2013 年 8 月 10 日	500,000.00	银行承兑汇票
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	2013 年 2 月 11 日	2013 年 8 月 10 日	200,000.00	银行承兑汇票
绍兴杰龙玻璃有限公司	2013.2.01	2013.8.01	1,000,000.00	
临沂先锋科技有限公司	2013.1.22	2013.7.22	500,000.00	
山东省药用玻璃股份有限公司	2013.3.20	2013.9.11	400,000.00	
吴江市欣达通信科技股份有限公司	2013.1.15	2013.7.15	200,000.00	
江苏江淮动力股份有限公司	2013.1.24	2013.7.24	150,000.00	
浙江京新药业进出口有限公司	2013.2.23	2013.8.26	100,000.00	

(三) 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								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	12,983,736.72	100.00	6,803,499.42	52.40	17,350,679.25	100.00	6,981,669.57	40.24
组合小计	12,983,736.72	100.00	6,803,499.42	52.40	17,350,679.25	100.00	6,981,669.57	40.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	12,983,736.72	100.00	6,803,499.42	52.40	17,350,679.25	100.00	6,981,669.57	40.24

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:						
1 年以内小计	5,094,005.09	39.23	294,194.42	9,460,947.62	54.53	473,047.38
1 至 2 年	1,624,834.63	12.52	244,408.00	1,624,834.63	9.36	243,725.19
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						

4 至 5 年						
5 年以上	6,264,897.00	48.25	6,264,897.00	6,264,897.00	36.11	6,264,897.00
合计	12,983,736.72	100.00	6,803,499.42	17,350,679.25	100.00	6,981,669.57

2、本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
应收货款	货款已收回				294,917.68

3、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情况

4、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（%）
常宁市金炉冶炼有限公司	非关联方	2,291,236.58	1 年以内	17.65
青海德润商贸有限责任公司	非关联方	2,235,975.45	1 年以内	17.22
上海勇进矿产品有限公司	非关联方	1,624,834.63	1~2 年	12.51
陕西劲丰商贸有限公司	非关联方	1,192,814.02	5 年以上	9.19
汕头金银岛有限公司	非关联方	987,243.22	5 年以上	7.60
合计		8,332,103.90		64.17

(四) 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	75,311,552.59	73.29	70,576,314.94	93.71	75,311,552.59	77.39	70,576,314.94	93.71

账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	8,523,385.27	8.29	4,048,970.26	47.50	8,695,050.48	8.94	3,999,103.60	45.99
确 信 即 可 收回组合	18,926,756.03	18.42			13,302,470.00	13.67	-	-
组合小计	27,450,141.30	26.71	4,048,970.26	14.75	21,997,520.48	22.61	3,999,103.60	18.18
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 账 款								
合 计	102,761,693.89	100	74,625,285.20	72.62	97,309,073.07	100.00	74,575,418.54	76.64

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
广东增城峰光摩托车有限公司	53,119,487.32	53,119,487.32	100.00	全部无法收回
西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	17,456,827.62	78.66	按可收回金额
合 计	75,311,552.59	70,576,314.94	93.71	

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 年以内小计	4,112,109.63	48.24	187,649.18	4,282,042.59	49.25	214,102.13
1 至 2 年	78,015.45	0.92	11,702.32	124,697.45	1.43	18,704.62
2 至 3 年	17,567.82	0.21	4,391.96	17,367.82	0.20	4,341.96
3 年以上						
3 至 4 年	28,200.00	0.33	14,100.00	105,370.02	1.21	52,685.01
4 至 5 年	2,281,827.84	26.77	1,825,462.27	2,281,513.59	26.24	1,825,210.87
5 年以上	2,005,664.53	23.53	2,005,664.53	1,884,059.01	21.67	1,884,059.01
合 计	8,523,385.27	100.00	4,048,970.26	8,695,050.48	100.00	3,999,103.60

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
确 信 可 收 回 组 合	18,926,756.03	
合 计	18,926,756.03	

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

3、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金 额	性质和内容
广东增城峰光摩托车有限公司	53,119,487.32	暂借款
西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	资产转让款
国金期货有限责任公司	11,898,733.50	期货合约保证金
合 计	87,210,286.09	

4、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(%)
广东增城峰光摩托车有限公司	非关联方	53,119,487.32	5 年以上	51.69
西藏新珠峰摩托车有限公司	联营企业	22,192,065.27	5 年以上	21.60
国金期货有限责任公司	非关联方	11,898,733.50	1 年以内	11.58
广元市利州区人民法院	非关联方	3,882,907.13	1 年以内	3.78
西宁通顺达物流有限公司	非关联方	2,268,724.99	5 年以上	2.21
合 计		93,361,918.21		90.86

5、应收关联方款项

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(%)
西藏新珠峰摩托车有限公司	联营企业	22,192,065.27	21.60
上海投资组合中心有限公司	受同一实际控制人控制的公司	647,520.30	0.63
合 计		22,839,585.57	22.23

6、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	148,453,918.46	93.87	15,985,453.60	84.86
1 至 2 年	4,031,110.87	2.55	1,155,953.79	6.14
2 至 3 年	1,872,417.44	1.18	1,613,300.64	8.57
3 年以上	3,793,587.16	2.40	80,700.00	0.43
合计	158,151,033.93	100.00	18,835,408.03	100.00

7、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
上海腾茸贸易有限公司	供应商	80,000,020.00	1 年以内	未开票
万向资源有限公司	供应商	21,456,330.77	1 年以内	未开票
西部矿业股份有限公司 锡铁山分公司	其他关联人	15,821,872.06	1 年以内	货到发票未到
青海德勤贸易公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	采购货物未达
天水恒华商贸有限责任公司	非关联方	8,134,999.73	1 年以内	货到尚未点价
合计		134,413,222.56		

8、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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西部矿业股份有限公司锡铁山分公司	15,821,872.06	0.00	1,325,860.69	0.00
合计	15,821,872.06	0.00	1,325,860.69	0.00

9、预付款项的说明：

预付款项期末数比期初数增加 139,315,625.90 元，增加比例为 739.65%，增加原因主要系预付采购锌精矿货款尚未结算及购货未结算所致。

(五) 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	38,035,466.05		38,035,466.05	33,603,208.60		33,603,208.60
自制半成品				406,868.19		406,868.19
在产品	33,029,022.47		33,029,022.47	37,605,341.29		37,605,341.29
在途物资						-
发出商品						-
库存商品	59,203,736.93	1,852,056.62	57,351,680.31	25,172,522.45	1,852,056.62	23,320,465.83
合计	130,268,225.45	1,852,056.62	128,416,168.83	96,787,940.53	1,852,056.62	94,935,883.91

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	

原材料					
在产品					
库存商品	1,852,056.62				1,852,056.62
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	1,852,056.62				1,852,056.62

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（%）
原材料			
在产品			
库存商品	成本与可变现净值孰低	售出原已提跌价准备的存货	
周转材料			
消耗性生物资产			

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

(六) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用	2,477,603.19	
合计	2,477,603.19	

(七) 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
联营企业							
西藏新珠峰摩托车有限公司	33.33	33.33	133,454,521.35	129,262,885.31	4,191,636.04	62,165,375.11	-357,335.40
西藏珠峰中免免税品有限公司	24.50	24.50	4,554,935.87	28,524.80	4,526,411.07	2,679,466.33	534,380.98

(八)长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2013 年 01 月 01 日	增减变动	2013 年 6 月 30 日	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	减值准备	本年计提 减值准备	本期现金 红利
西藏新珠峰摩托车有限公司	权益法	10,000,000.00	-		-	33.33%	33.33%	-	-	-	-
西藏珠峰中免免税品有限公司	权益法	900,000.00	1,231,642.32	-122,671.60	1,108,970.72	24.50%	24.50%	-	-	-	253,594.94
合 计	-	10,900,000.00	1,231,642.32	-122,671.60	1,108,970.72	-	-	-	-	-	253,594.94

(九) 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	5,509,974.22			5,509,974.22
1.房屋、建筑物	5,509,974.22			5,509,974.22
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,353,059.71	77,257.44		2,430,317.15
1.房屋、建筑物	2,353,059.71	77,257.44		2,430,317.15
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	3,156,914.51		77,257.44	3,079,657.07
1.房屋、建筑物	3,156,914.51		77,257.44	3,079,657.07
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,156,914.51		77,257.44	3,079,657.07
1.房屋、建筑物	3,156,914.51		77,257.44	3,079,657.07
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 77,257.44 元。

投资性房地产本期减值准备计提额: 0 元。

(十) 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:	253,079,271.51	978,404.31		254,057,675.82
其中: 房屋建筑物	124,139,573.79	345,907.52		124,485,481.31

机器设备	112,444,888.99	496,147.01		112,941,036.00
运输工具	5,161,969.62	-		5,161,969.62
办公及电子设备	11,332,839.11	136,349.78		11,469,188.89
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	102,915,070.41		7,929,628.16	110,844,698.57
其中：房屋建筑物	33,451,800.60		2,385,868.10	35,837,668.70
机器设备	57,584,725.55		4,834,555.92	62,419,281.47
运输工具	3,091,006.47		324,008.22	3,415,014.69
办公及电子设备	8,787,537.79		385,195.92	9,172,733.71
三、固定资产账面净值合计	150,164,201.10	/	/	143,212,977.25
其中：房屋建筑物	90,687,773.19	/	/	88,647,812.61
机器设备	54,860,163.44	/	/	50,521,754.53
运输工具	2,070,963.15	/	/	1,746,954.93
办公及电子设备	2,545,301.32	/	/	2,296,455.18
		/	/	
四、减值准备合计	998,671.53	/	/	998,671.53
其中：房屋建筑物	-	/	/	-
机器设备	820,485.42	/	/	820,485.42
运输工具	-	/	/	-
办公及电子设备	178,186.11	/	/	178,186.11
		/	/	
五、固定资产账面价值合计	149,165,529.57	/	/	142,214,305.72
其中：房屋建筑物	90,687,773.19	/	/	88,787,477.68
机器设备	54,039,678.02	/	/	49,509,889.21
运输工具	2,070,963.15	/	/	1,734,733.14
办公及电子设备	2,367,115.21	/	/	2,182,205.69

(十一) 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
污水处理站二期	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
烟气脱硫工程	63,554.65		63,554.65	63,554.65		63,554.65
变压器	314,529.92		314,529.92			
合计	3,378,084.57		3,378,084.57	3,063,554.65		3,063,554.65

(十二) 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	64,903,444.58			64,903,444.58
双流工业园土地使用权（双国用2003字第00807、00806号）	28,785,164.28			28,785,164.28
锌业公司土地使用权（湟中国用（2007）第103、104号）	29,500,836.10			29,500,836.10
钢业公司土地使用权（湟国用（2010）第998号）	6,617,444.20			6,617,444.20
	-			
二、累计摊销合计	12,321,710.44	692,210.70		13,013,921.14
双流工业园土地使用权（双国用2003字第00807、00806号）	7,867,944.85	287,851.62		8,155,796.47
锌业土地使用权（湟国用（2007）第103、104号）	4,106,351.01	324,186.48		4,430,537.49
钢业公司土地使用权（湟国用（2010）第998号）	347,414.58	80,172.60		427,587.18
	-			
三、无形资产账面净值合计	52,581,734.14		692,210.70	51,889,523.44
双流工业园土地使用权（双国用2003字第00807、00806号）	20,917,219.43		287,851.62	20,629,367.81
锌业土地使用权（湟国用（2007）第103、104号）	25,394,485.09		324,186.48	25,070,298.61
钢业公司土地使用权（湟国用（2010）第998号）	6,270,029.62		80,172.60	6,189,857.02
四、减值准备合计	-			
五、无形资产账面价值合计	52,581,734.14		692,210.70	51,889,523.44
双流工业园土地使用权（双国用2003字第00807、00806号）	20,917,219.43		287,851.62	20,629,367.81
锌业土地使用权（湟国用（2007）第103、104号）	25,394,485.09		324,186.48	25,070,298.61
钢业公司土地使用权（湟国用（2010）第998号）	6,270,029.62		80,172.60	6,189,857.02

998 号)				
--------	--	--	--	--

本期摊销额：692,210.70 元。

(十三) 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
青海西部铝业有限 责任公司	410,887.68			410,887.68	
合计	410,887.68			410,887.68	

(十四) 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
租入固定资产 改良支出	3,793,919.44		768,888.29		3,025,031.15
合计	3,793,919.44		768,888.29		3,025,031.15

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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	956,881.08	939,805.51
专项储备安全生产费	846,043.37	846,043.37
可抵扣亏损	3,920,942.03	3,920,942.03
内部交易未实现收益	117,958.02	-
交易性金融资产公允价值变 动损失		-
小计	5,841,824.50	5,706,790.91
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值		
计入资本公积的可供出售金 融资产公允价值变动		
小计		

(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
可抵扣亏损	17,005,717.14	17,005,717.14

应付利息暂时性差异	4,374,550.65	4,374,550.65
交易性金融资产公允价值变动损失	2,464,145.00	600,975.00
合计	23,844,412.79	21,981,242.79

(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
2013 年			
2015 年			
2016 年	17,005,717.14	17,005,717.14	
2017 年	26,276,301.95		
合 计	43,282,019.09	17,005,717.14	

(4) 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
应纳税差异项目：	
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	4,717,539.87
专项储备安全生产费	3,599,537.98
可弥补亏损	15,683,768.13
内部交易未实现收益	786,386.82
合 计	24,787,232.80

(十六) 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	81,557,088.11	166,614.19	294,917.68		81,428,784.62
二、存货跌价准备	1,852,056.62				1,852,056.62
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	998,671.53				998,671.53
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	84,407,816.26	166,614.19	294,917.68		84,279,512.77

(十七) 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
质押借款	21,500,000.00	37,701,021.94
抵押借款		
保证借款	70,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	-	
合计	91,500,000.00	77,701,021.94

(十八) 交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债	2,464,145.00	600,975.00
其他金融负债	-	
合计	2,464,145.00	600,975.00

(十九) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,500,000.00	20,700,000.00
合计	61,500,000.00	20,700,000.00

(二十) 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
应付材料款等	161,895,430.57	104,570,227.40
合计	161,895,430.57	104,570,227.40

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
新疆塔城国际资源有限公司	21,435,195.40	6,087,553.52
西部矿业股份有限公司	47,837,862.09	47,234,690.48
合计	69,273,057.49	53,322,244.00

(二十一) 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
预收货款	159,545,896.27	36,612,440.70
合计	159,545,896.27	36,612,440.70

2、本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**(二十二) 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	3,005,398.54	2,254,462.55	1,544,933.47	3,714,927.62
二、职工福利费	-	145,005.98	145,005.98	
三、社会保险费	6,993.20	5,307,648.64	4,220,870.89	1,093,770.95
其中：1.医疗保险费	1,730.40	1,133,649.17	1,117,134.57	18,245.00
2.基本养老保险费	4,658.80	3,442,811.04	2,399,854.44	1,047,615.40
3.失业保险费	490.90	262,449.24	257,897.24	5,042.90
4.生育、工伤保险费等	113.10	468,739.19	445,984.64	22,867.65
四、住房公积金	3,519.00	1,333,918.66	1,328,215.00	9,222.66
五、工会经费和职工教育经费	2,397,969.80		18,569.20	2,379,400.60
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	5,413,880.54	9,041,035.83	7,257,594.54	7,197,321.83

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 0 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,401,830.27	2,377,038.03
营业税	463,432.68	564,411.62
城市维护建设税	9,398.34	338,855.50
教育费附加	5,583.01	203,257.31
地方教育费附加	3,722.00	135,504.86
企业所得税	238,005.67	2,680,638.30
房产税	5,996,807.53	5,996,807.53
个人所得税	17,671.41	18,655.82
印花税	90,995.46	87,150.52
价格调节基金	1,814.34	67,573.21
合计	4,425,600.17	12,469,892.70

(二十四)应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,911,635.51	18,051,623.99
合计	3,911,635.51	18,051,623.99

(二十五)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
往来款及暂借款	19,381,026.76	19,933,666.71
合计	19,381,026.76	19,933,666.71

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
中国环球新技术进出口有限公司	405,000.00	405,000.00
塔中矿业有限公司	84,156.36	69,826.78
上海投资组合中心有限公司	971,280.45	
合计	1,460,436.81	474,826.78

(二十六) 1 年内到期的非流动负债:**1、 1 年内到期的非流动负债情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	23,641,588.50	23,641,588.50
合计	23,641,588.50	23,641,588.50

2、 1 年内到期的长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	期末余额
西部矿业集团有限公司	23,641,588.50
合计	

(二十七) 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
节能技改专项基金	170,512.77	
合计	170,512.77	

(二十八) 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	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
西部矿业股份有限公司	65,487,913.92	6.56	528,326.00	66,016,239.92
合计	65,487,913.92			66,016,239.92

(二十九) 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
锌、铜冶炼废渣综合循环回收项目	1,237,589.48	1,286,957.28
节能技改专项基金		170,512.77
锌浸出渣回收精铜产业化技术研究	430,000.00	430,000.00
重金属污染防治专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00
锌浸出渣回收精铜产业化技术研究	150,000.00	150,000.00
铜生产系统含重金属废水和沉淀渣质量项目	650,000.00	650,000.00
合计	4,467,589.48	4,687,470.05

(三十) 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	158,333,333						158,333,333

(三十一) 专项储备：

项目	期初数	本年计提	本年使用	期末数
安全生产费	3,363,175.45			3,363,175.45

(三十二) 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）	27,592,676.62			27,592,676.62
其他资本公积	22,364,487.80			22,364,487.80
国家资本金				
合计	49,957,164.42			49,957,164.42

(三十三) 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	14,262,096.96			14,262,096.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,262,096.96			14,262,096.96

(三十四) 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	-222,714,535.45	/
调整 年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		/
调整后 年初未分配利润	-222,714,535.45	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-25,584,221.14	/
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-248,298,756.59	/

(三十五) 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	660,750,421.92	338,894,528.15
其他业务收入	16,811,207.46	8,210,660.82
营业成本	663,721,043.88	337,361,655.26

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
冶 炼	246,240,163.52	244,363,214.03	200,608,439.57	193,414,928.27
贸 易	784,991,364.48	789,838,935.93	426,980,602.58	432,600,127.20
小 计	1,031,231,528.00	1,034,202,149.96	627,589,042.15	626,015,055.47
内部抵消	-370,481,106.08	-370,481,106.08	-288,694,514.00	-290,736,684.57
	-			
合计	660,750,421.92	663,721,043.88	338,894,528.15	335,278,370.90

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
锌 锭	222,356,300.13	224,724,564.22	159,510,072.14	158,047,032.19
铜 锭	14,294,364.96	6,107,931.28	23,634,210.83	13,163,053.26
硫酸锌	12,393.16	13,379.69	7,554,914.53	8,231,840.70
硫 酸	3,572,600.06	7,432,747.37	4,118,724.71	7,292,182.57
粗镉	587,596.58	555,751.97	4,409,267.95	5,297,402.16
铁粉	1,963,614.19	1,963,614.13	1,151,709.38	1,152,850.00
锌片	267,994.82	254,895.48	112,164.36	111,936.67
氧化锌	3,185,299.62	3,310,329.89	117,375.67	118,630.72
有色金属国内贸易	784,991,364.48	789,838,935.93	426,980,602.58	432,600,127.20
内部抵消	-370,481,106.08	-370,481,106.08	-288,694,514.00	-290,736,684.57
合计	660,750,421.92	663,721,043.88	338,894,528.15	335,278,370.90

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
西北地区	194,500,592.55	201,787,970.92	124,532,343.62	131,878,025.03
华东地区	807,796,157.93	808,228,636.55	471,634,142.57	468,164,391.18
华南地区	8,994,481.00	8,976,110.76	7,159,749.69	5,820,234.13
华北地区	962,991.45	1,185,341.76	6,376,587.70	6,335,198.22
华中地区	9,276,982.02	7,471,987.40	17,886,218.57	13,817,206.91
西南	9,466,798.01	6,254,073.22		
出口	233,525.04	298,029.35		
内部抵消	-370,481,106.08	-370,481,106.08	-288,694,514.00	-290,736,684.57
合 计	660,750,421.92	663,721,043.88	338,894,528.15	335,278,370.90

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（%）
上海招金实业有限公司	82,427,992.49	12.47
上海筑波经贸有限公司	76,978,991.91	11.65
标准银行（中国）商贸有限公司	61,815,721.85	9.36
上海项浦贸易有限公司	51,141,027.48	7.74
万向资源有限公司	47,934,943.48	7.25
合计	320,298,677.21	48.47

(三十六) 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		194,960.94	
城建税	65,088.49	129,408.25	应纳增值税和营业税额

教育费附加	38,143.49	76,742.86	应纳增值税和营业税额
地方教育费附加	25,428.99	51,161.91	应纳增值税和营业税额
价格调节基金	11,407.96	24,837.84	
合计	140,068.93	477,111.80	/

(三十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	8,136,795.65	5,970,036.50
低值易耗品	336,150.82	157,961.74
差旅费	18,968.00	9,675.20
业务招待费	17,314.00	15,191.00
其 他	106,586.43	105,179.41
合计	8,615,814.90	6,258,043.85

(三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资类费用	7,209,377.32	8,265,840.21
租赁费	2,365,132.92	67,516.00
聘请中介机构费	2,255,314.82	1,531,972.48
折旧费	964,550.87	1,820,983.17
土地使用税	340,672.66	2,777,343.24
业务招待费	859,239.20	572,730.73
无形资产摊销	404,359.08	692,210.70
差旅费	468,648.00	344,601.20
长期待摊费用摊销	768,888.29	825,843.63
房产税	175,298.81	497,829.31
机动车费	283,994.01	438,977.68
办公费	524,907.13	428,991.36
水电气费	232,837.61	395,228.41
通讯费	179,152.82	183,518.84
印花税	238,564.30	205,798.55
污水处理费	590,352.68	111,665.84
修理费	248,492.78	178,331.94
其 他	3,729,040.19	2,974,724.14
合计	21,838,823.49	22,314,107.43

(三十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	2,811,073.88	6,586,586.64
减：利息收入	160,723.98	649,294.57
手续费	158,714.02	38,034.07
减：汇兑损益	1,370.90	
合计	2,807,693.02	5,975,326.14

(四十) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,863,170.00	-1,076,400.00
合计	-1,863,170.00	-1,076,400.00

(四十一) 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	130,923.34	154,925.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	
持有至到期投资取得的投资收益	-	
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	
期货投资收益	-3,114,403.00	3,421,659.75
合计	-2,983,479.66	3,576,585.50

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
西藏珠峰中免免税品有限公司	130,923.34	154,925.75	

(四十二) 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	-128,303.49	-635,109.32
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	-128,303.49	-635,109.32

(四十三) 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得	6,010,510.84		
接受捐赠			
政府补助	49,367.80	39,785.39	
其他	37,288.00	200.00	
合计	6,097,166.64	39,985.39	

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
锌、铜冶炼废渣综合循环回收项目	49,367.80	39,785.39	
合计	49,367.80	39,785.39	/

(四十四) 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		11,360.00	
其中：固定资产处置损失		11,360.00	
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
其他	42,554.00		
合计	42,554.00	11,360.00	

(四十五) 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	765,611.30	90,000.00
递延所得税调整	-812,661.45	-125,463.04
合计	-47,050.15	-35,463.04

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：**1、报告期每股收益**

报告期利润	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	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.17	-0.17

2 上年同期每股收益

报告期利润	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	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.16

上述数据采用以下计算公式计算而得：

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。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

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，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。

(四十七) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回银行保证金	11,135,805.00
收租金及押金款	1,679,609.75
收到工伤保险	582,816.34
收存款利息	239,423.89
其他	349,442.16
合计	13,987,097.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付银行保证金	19,800,000.00
运费	8,158,385.40
聘请中介机构费	4,709,000.00
租赁费	1,008,852.45
污水处理费	590,352.68
业务招待费	422,344.20
差旅费	379,092.50
其他	5,100,847.82
合计	40,168,875.05

3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运费	728,593.55
期货手续费	79,056.00
其他	6,577.77
合计	814,227.32

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付利息	230,000.00
合计	230,000.00

(四十八) 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	-23,872,377.13	-22,081,672.26
加：资产减值准备	-128,303.49	-44,720.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,006,885.60	7,701,835.43
无形资产摊销	692,210.70	678,848.60
长期待摊费用摊销	768,888.29	531,843.63
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）		11,360.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,076,400.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,863,170.00	5,303,098.91
财务费用（收益以“－”号填列）	1,041,110.00	-2,899,200.75
投资损失（收益以“－”号填列）	2,983,479.66	-579,556.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-135,033.59	
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）	-33,397,117.69	2,913,314.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	45,979,456.84	116,238,897.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,762,504.50	-137,946,655.76
其他		915.97
经营活动产生的现金流量净额	18,564,873.69	-29,095,291.87
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	42,863,034.64	27,968,523.38
减：现金的期初余额	28,384,984.03	17,805,594.56
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	14,478,050.61	10,162,928.82

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	42,863,034.64	28,384,984.03
其中：库存现金	17,658.63	27,367.89
可随时用于支付的银行存款	38,981,967.34	28,253,202.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,863,408.67	104,413.45
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	42,863,034.64	28,384,984.03

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	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
黄瑛 女士	实际控制人						28.13	29.44		
上海海成(资源)集团有限公司	最终控制母公司	国内有限公司	上海市	黄建荣 先生	国内及国际贸易等	5,000.00	26.83	29.44	黄建荣 先生	75245144-5
上海新海成企业有限公司	间接控股股东	国内有限公司	上海市	黄建荣 先生	国内及国际贸易等	1,500.00	26.09	29.44	黄建荣 先生	13468586-9
新疆塔城国际资源有限公司	控股股东	国内有限公司	塔城市	黄建荣 先生	有色金属及矿产品销售	10,000.00	29.44	29.44	黄建荣 先生	23075487-9

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	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
青海珠峰锌业有限公司	全资子公司	国内有限公司	西宁市	孟宪党	有色金属冶炼	5,000.00	100.00	100.00	78143489-8
珠峰国际贸易(上海)有限公司	全资子公司	国内有限公司	上海市	黄亚婷	国内国际贸易	1,000.00	100.00	100.00	68547808-1
青海西部铝业有限责任公司	控股子公司	国内有限公司	西宁市	孟宪党	有色金属冶炼	1,000.00	56.10	56.10	75742663-6

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 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
联营企业								
西藏新珠峰摩托车有限公司	国内有限公司	拉萨市	陈黎阳	制造业	3,000.00	33.33	33.33	74192853-5
西藏珠峰中免免税品有限公司	国内有限公司	拉萨市	王家福	免税贸易	367.35	24.50	24.50	71091499-0

(四) 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
上海投资组合中心有限公司	受同一实际控制人控制的公司	75246091-5
西部矿业股份有限公司	本公司控股股东参股公司	71044928-3

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西部矿业股份有限公司	采购锌矿	市场价	114,903,238.88	62.48	84,494,200.00	62.95
西部矿业股份有限公司	采购电及蒸汽等	市场价	31,073,449.65	100.00	22,541,300.00	100.00
西部矿业股份有限公司	采购氧化锌浸出渣	市场价	1,507,487.18	100.00		
新疆塔城国际资源有限公司	采购锌矿	市场价	1,452,624.17	0.79	37,607,000.00	28.02
塔中矿业有限公司	销售硫酸锌	市场价	233,525.04	2.34		

2、 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
本公司	中国环球新技术进出口有限公司	办公用房			市场价	75,000.00

公司承租情况表：

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	年度确认的租赁费
上海投资组合中心有限公司	本公司	办公用房	2010.7.1	2015.7.1	1,942,560.90

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	17,456,827.62	22,192,065.27	17,456,827.62
其他应收款	上海投资组合	647,520.30		647,520.30	32,376.02

	中心有限公司				
预付账款	西部矿业股份有限公司	15,821,872.06		1,325,860.69	

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
应付账款	西部矿业股份有限公司	47,837,862.09	47,234,690.48
应付账款	新疆塔城国际资源有限公司	21,435,195.40	6,087,553.52
预收账款	塔中矿业有限公司	1,423.06	
其他应付款	中国环球新技术进出口有限公司	405,000.00	405,000.00
其他应付款	塔中矿业有限公司	84,156.36	69,826.78
其他应付款	上海投资组合中心有限公司	971,280.45	
长期应付款	西部矿业股份有限公司	66,016,239.92	66,016,239.92

八、或有事项:

截止报告日, 本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项:

截止报告日, 本公司无需要披露的重大对外财务承诺事项。

十、资产负债表日后事项:

无

十一、其他重要事项:

经 2013 年 2 月 27 日公司第五届董事会第十二次会议、2013 年 3 月 18 日 2013 年第一次临时股东大会审议, 通过公司《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》等相关议案。5 月 2 日, 公司收到中国证监会行政许可申请受理通知书 (130290 号); 5 月 16 日, 收到中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书 (130290 号); 6 月 28 日, 公司披露《关于申请延期提交重大资产重组申请材料反馈意见书面回复的公告》, 目前公司正协调各中介机构对反馈意见所列事项进行逐项落实。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账 龄 组 合	6,232,079.13	95.42	6,232,079.13	100.00	6,232,079.13	93.82	6,232,079.13	100.00
合 并 范 围 内 子 公 司 组 合	298,834.56	4.58	-		410,723.79	6.18	-	-
组 合 小 计	6,530,913.69	100.00	6,232,079.13	95.42	6,642,802.92	100.00	6,232,079.13	93.82
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款					-	-	-	-
合 计	6,530,913.69	/	6,232,079.13	/	6,642,802.92	/	6,232,079.13	/

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 (%)	
5 年 以 上	6,232,079.13	100.00	6,232,079.13	6,232,079.13	100.00	6,232,079.13
合 计	6,232,079.13	100.00	6,232,079.13	6,232,079.13	100.00	6,232,079.13

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组 合 名 称	账 面 余 额	坏 账 准 备
合 并 范 围 内 子 公 司 组 合	298,834.56	
合 计	298,834.56	

2、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情况

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

陕西劲丰商贸有限公司	非关联方	1,192,814.02	5 年以上	18.26
汕头金银岛有限公司	非关联方	987,243.22	5 年以上	15.12
大沥君龙有限公司	非关联方	745,600.00	5 年以上	11.42
江门佑威有限公司	非关联方	501,187.22	5 年以上	7.67
青海西部铝业有限责任公司	控股子公司	298,834.56	1 年以内	4.58
合计		3,725,679.02		57.05

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
青海西部铝业有限责任公司	控股子公司	298,834.56	4.58
合计		298,834.56	4.58

(二) 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	75,311,552.59	76.44	70,576,314.94	93.71	75,311,552.59	80.83	70,576,314.94	93.71
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	4,284,581.69	4.35	1,999,822.91	46.67	5,073,640.39	5.45	1,997,047.89	39.36
确 信 即 可 收回组合	18,926,756.03	19.21			12,792,470.00	13.72		
组合小计	23,211,337.72	23.56	1,999,822.91	8.62	17,866,110.39	19.17	1,997,047.89	11.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	98,522,890.31	/	72,576,137.85	/	93,177,662.98	/	72,573,362.83	/

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
广东增城峰光摩托车有限公司	53,119,487.32	53,119,487.32	100.00	全部无法收回
西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	17,456,827.62	78.66	按可收回金额
合计	75,311,552.59	70,576,314.94	/	

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 年以内小计	2,398,785.19	55.98	119,939.26	3,180,092.09	62.68	159,004.60
1 至 2 年				13,200.00	0.26	1,980.00
2 至 3 年	5,000.00	0.12	1,250.00	4,800.00	0.09	1,200.00
3 年以上						
3 至 4 年	4,200.00	0.10	2,100.00	81,370.02	1.60	40,685.01
4 至 5 年	314.25	0.01	251.40			
5 年以上	1,876,282.25	43.79	1,876,282.25	1,794,178.28	35.37	1,794,178.28
合计	4,284,581.69	100.00	1,999,822.91	5,073,640.39	100.00	1,997,047.89

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
确信可收回组合	18,926,756.03	
合计	18,926,756.03	

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

3、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	金 额	性质和内容
广东增城峰光摩托车有限公司	53,119,487.32	暂借款
西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	资产转让款
国金期货有限责任公司	11,898,733.50	期货合约保证金
合 计	87,210,286.09	

4、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(%)
广东增城峰光摩托车有限公司	非关联方	53,119,487.32	5 年以上	53.92

西藏新珠峰摩托车有限公司	联营企业	22,192,065.27	5 年以上	22.52
国金期货有限责任公司	非关联方	11,898,733.50	1 年以内	12.08
广元市利州区人民法院	非关联方	3,882,907.13	1 年以内	3.94
中银国际证券有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	2.03
合计	/	93,093,193.22	/	94.49

5、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(%)
西藏新珠峰摩托车有限公司	联营企业	22,192,065.27	22.52
上海投资组合中心有限公司	受同一实际控制人控制的公司	647,520.30	0.66
合计		22,839,585.57	23.18

(三) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
青海珠峰锌业有限公司	成本法	153,878,841.43	153,878,841.43	-	153,878,841.43	100.00	100.00	无	-	-	-
珠峰国际贸易(上海)有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	无	-	-	-
青海西部铜业有限责任公司	成本法	5,755,837.36	5,755,837.36	-	5,755,837.36	56.10	56.10	无	-	-	-
西藏新珠峰摩托车有限公司	权益法	10,000,000.00	-	-	-	33.33	33.33	无	-	-	-
西藏珠峰中免免税品有限公司	权益法	900,000.00	1,231,642.32	-122,671.60	1,108,970.72	24.50	24.50	无	-	-	253,594.94
合 计		180,534,678.79	170,866,321.11	-122,671.60	170,743,649.51	-	-	-	-	-	253,594.94

(四) 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		
权益法核算的长期股权投资收益	130,923.34	154,925.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它	-3,783,700.23	2,647,695.00
合计	-3,652,776.89	2,802,620.75

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
西藏珠峰中免免税品有限公司	130,923.34	154,925.75	本期收益变化
合计	130,923.34	154,925.75	

(五)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	-12,685,812.68	-15,767,842.92
加：资产减值准备	2,775.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,199,524.50	1,623,894.09
无形资产摊销	287,851.62	287,851.62
长期待摊费用摊销	768,888.29	531,843.63
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）		11,360.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,863,170.00	1,076,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	177,510.00	3,609,089.56
投资损失（收益以“-”号填列）	3,652,776.89	-2,802,620.75
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）	122,923.05	14,898,238.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,159,812.94	-56,300,381.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,101,383.20	46,341,203.05
其他		915.97
经营活动产生的现金流量净额	30,331,176.95	-6,490,049.18
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	12,833,292.61	11,853,193.58
减：现金的期初余额	3,170,127.44	7,714,418.01
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	9,663,165.17	4,138,775.57

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
----------	----

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	49,367.80
债务重组损益	6,010,510.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,646,870.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,266.00
少数股东权益影响额	-7,405.17
所得税影响额	795,585.88
合计	1,195,923.12

(二) 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		-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.17	-0.17

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人签名和公司印章的 2013 年半年度报告文本；
- 二、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和公司印章的财务报告文本；
- 三、 公司第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十一次会议决议；
- 四、 报告期内所有在中国证监会指定报刊上公开披露过的文件正本和报告原稿。

董事长：黄建荣
西藏珠峰工业股份有限公司
2013 年 8 月 7 日