



四川西部资源控股股份有限公司

600139

2013 年半年度报告

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

五、本半年度报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述，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	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	20
第八节 财务报告（未经审计）	21
第九节 备查文件目录	86

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、西部资源	指	四川西部资源控股股份有限公司
四川恒康	指	四川恒康发展有限责任公司
阳坝铜业	指	甘肃阳坝铜业有限责任公司
江西锂业	指	江西西部资源锂业有限公司
大秦黄金	指	礼县大秦黄金开发有限公司
银茂矿业	指	南京银茂铅锌矿业有限公司
银茂控股	指	江苏银茂控股（集团）有限公司
贵州煤业	指	贵州西部资源煤业投资有限公司
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
维西凯龙	指	维西凯龙矿业有限责任公司
董事会	指	四川西部资源控股股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	四川西部资源控股股份有限公司
公司的中文名称简称	西部资源
公司的外文名称	Sichuan Western Resources Holding Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Western Resources
公司的法定代表人	王成

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王娜	秦华
联系地址	四川省成都市锦江区锦江工业 开发区毕升路 168 号	四川省成都市锦江区锦江工业 开发区毕升路 168 号
电话	028-85917855	028-85917855
传真	028-85917855	028-85917855
电子信箱	wangna@scxbzy.com	qinhua@scxbzy.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川绵阳市高新区火炬大厦 B 区
公司注册地址的邮政编码	621000
公司办公地址	四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号
公司办公地址的邮政编码	610063
公司网址	http://www.scxbzy.com
电子信箱	600139@scxbzy.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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

六、 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	221,192,203.43	264,185,373.66	-16.27
归属于上市公司股东的净利润	19,909,485.11	74,791,342.03	-73.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,962,282.56	71,464,349.54	-72.07
经营活动产生的现金流量净额	49,263,919.48	169,422,241.00	-70.92
	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	1,372,467,350.79	1,614,692,855.03	-15.00
总资产	2,418,552,209.16	2,072,967,705.25	16.67

(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)	0.0301	0.1130	-73.36
稀释每股收益(元/股)	0.0301	0.1130	-73.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0302	0.1080	-72.04
加权平均净资产收益率(%)	1.26	5.18	减少 3.92 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.26	4.96	减少 3.70 个百分点

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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-23,604.59	
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	184,330.00	主要为子公司阳坝铜业取得的康县政府奖励的 2011-2012 年度纳税贡献奖。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,522.86	
合计	-52,797.45	

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

2013 年上半年，受国际宏观经济形势的影响，下游需求增速下滑，有色金属价格回落。面对严峻的市场环境，公司坚持既定发展战略，并借此时机，加强内部建设，调整生产重心和任务，紧紧围绕年初制定的经营计划，充分利用各种优势，优化资源配置，保持了公司良好的基本面。

报告期内，公司实现营业收入 22,119.22 万元，同比减少 16.27%；实现利润总额 4,118.99 万元，同比降低 63.43%，实现归属于母公司股东净利润 1,990.95 万元，同比降低 73.38%。

报告期内，公司稳步推进矿产资源的收购整合，完成对维西凯龙 100% 股权的收购，相关工商变更工作已办理完毕。

报告期内，公司加大对现有矿山的探矿力度和技改项目的建设，并取得一定成效。子公司三山矿业加大探矿力度，取得“田东县那矿金矿采矿权平面范围内采矿权标高下部金矿详查（80 坐标）”探矿权，将其转为采矿权的相关工作正在积极推进中；子公司阳坝铜业为配合生产扩建的需要，开展了大沟尾矿库改扩建工作。

（一）主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

（1）资产构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例（%）
应收票据	36,633,139.67	67,689,946.20	-31,056,806.53	-45.88
工程物资	169,337.50	104,158.37	65,179.13	62.58
商誉	29,915,359.05		29,915,359.05	

1) 应收票据较上期减少的原因主要是硫精矿价格下跌造成本期收到的应收票据减少，而前期应收票据已到期兑付。

2) 工程物资较上期增加的原因主要是专用材料增加所致。

3) 商誉较上期增加的原因主要是公司于 2013 年 4 月完成对维西凯龙 100% 股权的收购，合并成本为 183,769,800.00 元，收购日可辨认净资产的公允价值为 153,854,440.95 元，确认商誉 29,915,359.05 元。

（2）负债和所有者权益构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减比例（%）
预收款项	41,431,726.54	66,051,057.64	-24,619,331.10	-37.27
应付利息	10,457,424.66		10,457,424.66	
应付股利	6,523,687.41	2,023,687.41	4,500,000.00	222.37
其他应付款	73,433,290.89	38,801,021.43	34,632,269.46	89.26

应付债券	596,222,895.34		596,222,895.34	
专项应付款	41,950,000.00	25,300,000.00	16,650,000.00	65.81
未分配利润	237,557,129.15	482,345,762.04	-244,788,632.89	-50.75

1) 预收款项较上期减少的原因主要是有色金属价格下跌, 造成本报告期预收账款减少所致。

2) 应付利息较上期增加的原因主要是本报告期公司发行公司债券而计提的利息。

3) 应付股利较上期增加的原因主要是本报告期子公司银茂矿业分配股利尚未支付完毕所致。

4) 其他应付款较上期增加的原因主要是由于本报告期报告完成对子公司维西凯龙的收购而并入其数据所致。

5) 应付债券较上期增加的原因是本报告期发行公司债券。

6) 专项应付款较上期增加的原因主要是因为子公司银茂矿业本期收到省级地质勘探基金及矿产资源节约与综合利用专项资金。

7) 未分配利润较上期减少的原因主要是报告期内公司分红所致。

③ 利润构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例 (%)
营业收入	221,192,203.43	264,185,373.66	-42,993,170.23	-16.27
营业成本	86,053,341.62	73,177,969.51	12,875,372.11	17.59
销售费用	7,691,890.53	9,916,354.96	-2,224,464.43	-22.43
管理费用	74,220,811.97	73,503,250.88	717,561.09	0.98
财务费用	5,218,546.55	-9,004,618.11	14,223,164.66	-157.95
研发支出	3,971,300.75	6,090,732.80	-2,119,432.05	-34.80

1) 财务费用较上期增加的原因主要是本期计提公司发行的公司债券利息所致。

2) 研发支出较上期减少的原因主要是本年度的主要研发项目尚处于前期阶段, 故研发支出的投入较去年同期有所减少。

④ 现金构成同比发生重大变动的说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	49,263,919.48	169,422,241.00	-120,158,321.52	-70.92
投资活动产生的现金流量净额	-175,317,572.12	-7,198,784.43	-168,118,787.69	2335.38
筹资活动产生的现金流量净额	299,397,933.94	-6,449,387.45	305,847,321.39	-4742.27

1) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少的原因主要是本期销售收入减少和预收账款较

去年同期有所减少所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额较上期减少的原因主要是本期收购维西凯龙支付大量现金所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加的原因主要是本期发行公司债券以及分配现金股利所致。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
净利润	19,909,485.11	74,791,342.03	-73.38
扣除非经常性损益后净利润	19,962,282.56	71,464,349.54	-72.07

本期实现净利润较上期降低的原因主要是由于受国内外经济形势影响，有色金属价格下跌，根据公司经营计划，产品销量减少，营业收入减少。同时，公司借此时机，加大对现有矿山的探矿力度，相关费用增加所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2012 年，公司收到中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过 6 亿元的公司债券。

报告期内，公司已办理完成本次公司债券的发行工作，并根据公司发展战略规划及生产经营计划，募集所得资金已按计划补充流动资金，用于未来三年公司兼并、收购矿产资源所需的资金缺口。

(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 (%)
有色金属采选	216,023,810.95	84,833,516.70	60.73	-17.26	17.91	减少 11.71 个百分点
合计	216,023,810.95	84,833,516.70	60.73	-17.26	17.91	减少 11.71 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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减 (%)

				减(%)	减(%)	
铜精粉	57,456,151.97	12,326,128.74	78.55	-25.41	3.82	减少 6.04 个百分点
铁精粉	4,014,579.59		100.00	-53.29	-100.00	增加 15.41 个百分点
铅精矿	62,754,020.44	34,587,206.98	44.88	-5.80	22.05	减少 12.58 个百分点
锌精矿	40,931,699.67	29,134,934.54	28.82	4.04	41.21	减少 18.74 个百分点
硫精矿	49,202,163.71	8,730,638.43	82.26	-27.75	-10.14	减少 3.48 个百分点
锰精矿	1,665,195.57	54,608.01	96.72	18.00	-16.02	增加 1.33 个百分点
合计	216,023,810.95	84,833,516.70	60.73	-17.26	17.91	减少 11.71 个百分点

铁精粉为阳坝铜业的副产品，未单独核算其营业成本。

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(%)
河南省	38,585,991.88	104.70
湖南省	52,116,068.73	-36.71
安徽省	12,983,659.50	-14.09
上海市	57,456,151.97	14.08
江苏省	49,202,163.71	-12.55
湖北省	1,665,195.57	11.16
陕西省	4,014,579.59	--
合计	216,023,810.95	-17.26

(三) 核心竞争力分析

自 2008 年实施重大资产重组，公司主营业务转型为以矿产资源开采以来，在稳步推进各项生产经营，保证盈利能力的同时，加强安全管理和环保建设，积极推进矿产资源整合工作，加快收购步伐，使公司由重组之初单一的铜矿采选向铜、铅、锌、黄金、银、锂辉石为主等多矿种产品拓展，多金属布局已经初具规模，资产质量、核心竞争力和可持续发展能力均得到了重大提升。

1、矿产资源品位高，具有较强的成本优势和盈利能力

子公司阳坝铜业拥有的铜资源品位较高，单位生产成本低，在采选方面具有较强的成本优势，其毛利率高达 85% 左右，位居国内前列，具有较强的盈利能力。

2、不断进行资源扩张，找矿前景广阔

公司立足有色金属采选业，将不断兼并收购矿产资源，增加资源储量作为公司发展战略，多次成功收购使公司在寻找并收购优质矿产资源方面拥有丰富的经验和优势，公司未来找矿前景广阔。

同时，公司子公司阳坝铜业和南京银茂经营情况良好，每年经营活动产生的现金净流量较大，为公司后续资源的收购兼并，提供了充裕的现金流保障。

3、资源储量不断增加，具有较强的产能提升和增长潜力

随着公司多次实施的收购，资源储量不断增加，已达到一定规模。公司将在此基础上，扩大生产规模，建成与之配套的采选车间等工程设施，提升产能，增长业绩。

4、具有技术、人才优势

公司自进入有色金属采选业以来，专注于矿产资源的开发，以人才战略为主导，注意人才培养和挖掘，储备了大量的矿山人才。尤其是子公司银茂矿业，拥有享受国家政府津贴的专家 1 名，教授级高工、江苏省 333 工程技术培养人才及高级工程师多名，具有较强的技术与管理人才优势。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司对外投资情况表：

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	18,376.98	
投资额增减变动数	15,376.98	
上年同期投资额	3,000	
投资额增减幅度(%)	512.57	
被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)
维西凯龙矿业有限责任公司	铜及其伴生矿的采选	100

2、 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。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

公司目前拥有 7 家全资及控股子公司，一家分公司，暂无参股子公司。

单位：万元

公司名称	业务性质及主要产品	注册资 本	持股比 例 (%)	报告期总 资产	报告期 净资产	报告期 净利润
甘肃阳坝铜业有限责 任公司	铜矿石、铜精矿采选、 销售	1,200	100	31,256.25	24,651.27	3,783.97
南京银茂铅锌矿业有 限公司	铅锌矿及伴生矿产品 采选、销售	5,644	80	43,402.62	26,833.21	4,482.41

江西西部资源锂业有限公司	锂矿开采、深加工	10,000	100	10,869.18	6,433.89	-464.22
礼县大秦黄金开发有限公司	矿产资源调查、矿山技术服务、矿产品购销	2,000	70	1,144.74	1,036.40	-5.33
贵州西部资源煤业投资有限公司	矿产资源投资	3,000	100	3,053.42	2,978.42	-21.83
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	黄金矿产品销售及开发	50	100	1,250.15	50.32	-604.13
维西凯龙矿业有限责任公司	铜及其伴生矿的采选	10,000	100	8,773.58	280.01	-255.15

注：维西凯龙报告期净利润为购买日（2013 年 4 月 30 日）至报告截止日实现的净利润。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月 9 日，公司召开 2012 年度股东大会，审议通过公司 2012 年度利润分配方案，以 2012 年度末总股本 661,890,508 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金 4.00 元（含税），共计分配利润 264,756,203.20 元，结余的未分配利润全部结转至以后年度。本年度不进行资本公积金转增股本。该方案已于 2013 年 5 月 27 日实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受国内外宏观经济形势的影响，预计短期内，需求仍难以快速增长，产能过剩的问题难以有效解决，2013 年下半年有色金属仍将保持低位震荡趋势。公司将制定稳健的经营方针，紧紧围绕年初制定的经营计划，在完成各项生产任务的同时，继续加大对部分矿山的探矿力度和原有采选技术试验的改进工作。但鉴于有色金属价格的下滑，探矿和建设工作的投入，加之公司计提的债券利息，将影响公司下一报告期期末的累计净利润较上年同期有所下降。

(二) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，同意竞购维西凯龙矿业有限责任公司 100% 的股权。	详情见公司于 2012 年 12 月 28 日、2013 年 1 月 8 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

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

√ 不适用

(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

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股	股份	四川恒	股改承诺: 持有的非流通股份自获得上	承诺时间:	是	是		

改 相 关 的 承 诺	限售	康发展 有限 责任 公司	市流通权之日起,在追加对价承诺尚未履行完毕前,不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让;在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。	2007年1月8日;承诺期限:2007年2月15日至2013年1月31日				
与 重 大 产 权 重 组 相 关 的 承 诺	解决 同 业 竞 争	同上	《关于避免同业竞争的承诺函》	承诺时间:2008年2月14日;承诺期限:与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决 同 业 竞 争	同上	《关于托河-柯家河探矿权的承诺函》	承诺时间:2008年2月5日;承诺期限:直至其采矿权转让时。	是		承诺的条件尚未出现,有待将来根据情况履行或继续履行。	
	解决 关 联 交 易	同上	《关于规范关联交易的承诺函》	承诺时间:2008年2月14日;承诺期限:与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	其他	同上	《关于保证上市公司独立性的承诺函》	承诺时间:2008年2月14日;承诺期限:作为控股股东期间。	是	是		
	解决 土 地 等 产 权 瑕 疵	同上	《关于铁炉沟铜矿采矿权逾期未办毕或最终无法办理的补偿承诺函》	承诺时间:2008年8月9日;承诺期限:其探矿权最终有效期届满之日或其采矿权确定无法办理之日起30个工作日内。	是		承诺的条件尚未出现,有待将来根据情况履行。	
	其他	同上	《关于9,444.01万元或有债务的承诺函》	承诺时间:2008年8月9日;承诺期限:无限期。	否		承诺的条件尚未出现,有待将来根据情况履行。	
	其他	同上	《关于承担资产交割前阳坝铜业生产经营活动产生的税务风险的承诺函》	承诺时间:2008年11月4日;承诺期限:无期限。	否		承诺的条件尚未出现,有待将来根据情况履行。	
	解决 同 业 竞 争	阙文彬	《关于避免或消除同业竞争的承诺函》	承诺时间:2008年2月14日;承诺期限:与本公司存在关联关	是	是		

				系期间。				
	解决关联交易	同上	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	承诺时间：2008年2月14日；承诺期限：作为实际控制人期间。	是	是		
	其他	同上	《关于保证上市公司独立性的承诺函》	承诺时间：2008年2月14日；承诺期限：作为实际控制人期间。	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	四川恒康发展有限责任公司	承诺通过本次发行认购的股票自发行结束之日起三十六个月内不得转让。	承诺时间：2010年12月8日；承诺期限：2011年9月29日至2014年9月30日。	是	是		
	解决关联交易	同上	尽量减少并规范与本公司的关联交易。	承诺时间：2010年12月8日；承诺期限：作为控股股东期间。	是	是		
	解决同业竞争	同上	与本公司避免同业竞争。	承诺时间：2010年12月8日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决同业竞争	阙文彬	与本公司避免同业竞争。	承诺时间：2010年12月8日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘任的2013年度财务审计机构国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了合并，合并后的事务所使用国富浩华的法律主体，并更名为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

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》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律、

法规以及公司内控制度的要求，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平。公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，极大地维护了公司和投资者利益。

报告期内，公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

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

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	100,390,882	15.17				-68,215,192	-68,215,192	32,175,690	4.86
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,390,882	15.17				-68,215,192	-68,215,192	32,175,690	4.86
其中：境内非国有法人持股	100,390,882	15.17				-68,215,192	-68,215,192	32,175,690	4.86
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	561,499,626	84.83				68,215,192	68,215,192	629,714,818	95.14
1、人民币普通股	561,499,626	84.83				68,215,192	68,215,192	629,714,818	95.14
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	661,890,508	100.00				0	0	661,890,508	100.00

2、股份变动情况说明

2007年1月，公司通过股权分置改革方案，四川恒康承诺：持有的非流通股自获得上市流通权之日起，在追加对价承诺尚未履行完毕前，不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

2013年1月31日，四川恒康持有的本公司68,215,192股股改限售股上市流通。至此，本公司股改形成的限售流通股全部流通上市，剩余数量为0股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川恒康发展有限责任公司	68,215,192	68,215,192	0	0	股改承诺：股改时持有的 22,000,000 股非流通股自获得上市流通权之日起，在追加对价承诺尚未履行完毕前，不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。（详见 2013 年 1 月 28 日临 2013-007 号公告）	2013 年 1 月 31 日
	32,175,690	0	0	32,175,690	2011 年非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2011 年 9 月 29 日）起三十六个月内不转让。	2014 年 9 月 30 日
合计	100,390,882	68,215,192	0	32,175,690	/	/

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				57,660			
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
四川恒康发展有限责任公司	境内非国有法人	46.67	308,905,141	-10,000,000	32,175,690	质押	290,830,000
上海科祥股权投资中心（有限合伙）	未知	0.73	4,860,000	0	0		无
中国高新投资集团公司	未知	0.71	4,680,000	0	0		无
朱剑波	境内自然人	0.39	2,585,772	1,645,772	0		无
广州市广永国有资产经营有限公司	未知	0.36	2,360,000	-600,600	0		无
张祥福	境内自然人	0.32	2,111,200	2,111,200	0		无
广州市广永物业管理有限公司	未知	0.26	1,750,000	520,000	0		无
孙源军	境内自然人	0.22	1,430,240	851,240	0		无
万联证券有限责任公司	未知	0.21	1,395,623	0	0		无
中融国际信托有限公司—融新 295 号	未知	0.20	1,300,000	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	
四川恒康发展有限责任公司	276,729,451	人民币普通股	276,729,451
上海科祥股权投资中心（有限合伙）	4,860,000	人民币普通股	4,860,000
中国高新投资集团公司	4,680,000	人民币普通股	4,680,000
朱剑波	2,585,772	人民币普通股	2,585,772
广州市广永国有资产经营有限公司	2,360,000	人民币普通股	2,360,000
张祥福	2,111,200	人民币普通股	2,111,200
广州市广永物业管理有限公司	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
孙源军	1,430,240	人民币普通股	1,430,240
万联证券有限责任公司	1,395,623	人民币普通股	1,395,623
中融国际信托有限公司—融新 295 号	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川恒康发展有限责任公司	32,175,690	2014 年 9 月 30 日	32,175,690	2011 年非公开发行股票中承诺：详见前表“限售股份变动情况”

三、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
周先敏	董事	离任	个人原因辞职

三、 其他说明

经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司董事会人数调整至五名，其中独立董事二名。同时，依据《公司法》和《上市公司治理准则》等规定，对《公司章程》相应条款进行了修订。

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：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		861,661,735.42	688,317,454.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		36,633,139.67	67,689,946.20
应收账款		21,431,404.63	20,142,666.52
预付款项		11,400,567.66	8,750,775.45
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		43,228,042.47	74,162,730.72
买入返售金融资产			
存货		52,750,253.38	55,822,897.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,027,105,143.23	914,886,470.93
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		60,734,882.47	61,926,201.07
固定资产		259,919,650.62	209,949,979.83
在建工程		8,871,980.87	7,595,881.80
工程物资		169,337.50	104,158.37
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		996,510,155.28	850,266,618.39
开发支出			
商誉		29,915,359.05	
长期待摊费用		25,399,091.45	17,039,578.58
递延所得税资产		9,926,608.69	11,198,816.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,391,447,065.93	1,158,081,234.32
资产总计		2,418,552,209.16	2,072,967,705.25

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		15,965,794.66	13,711,570.53
预收款项		41,431,726.54	66,051,057.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,100,208.72	25,317,263.58
应交税费		71,392,894.05	85,273,579.06
应付利息		10,457,424.66	
应付股利		6,523,687.41	2,023,687.41
其他应付款		73,433,290.89	38,801,021.43
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		872,500.00	872,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		237,177,526.93	232,050,679.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		596,222,895.34	
长期应付款		1,200,000.00	1,200,000.00
专项应付款		41,950,000.00	25,300,000.00
预计负债		492,500.00	492,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		14,068,583.34	14,068,583.34
非流动负债合计		653,933,978.68	41,061,083.34
负债合计		891,111,505.61	273,111,762.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	661,890,508.00
资本公积		380,094,632.14	380,094,632.14
减：库存股			
专项储备		37,604,368.22	35,041,239.57
盈余公积		55,320,713.28	55,320,713.28
一般风险准备			
未分配利润		237,557,129.15	482,345,762.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,372,467,350.79	1,614,692,855.03
少数股东权益		154,973,352.76	185,163,087.23
所有者权益合计		1,527,440,703.55	1,799,855,942.26
负债和所有者权益总计		2,418,552,209.16	2,072,967,705.25

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		661,592,821.55	429,099,303.26
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,206,373.00	343,337.96
预付款项		39,800.00	1,210,176.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款		119,700,099.36	122,596,678.12
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		784,539,093.91	553,249,495.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,393,578,712.23	1,209,808,912.23
投资性房地产		60,734,882.47	61,926,201.07
固定资产		4,990,357.10	5,410,306.37
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		7,849,623.50	7,978,241.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		615,615.14	722,669
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,467,769,190.44	1,285,846,330.57
资产总计		2,252,308,284.35	1,839,095,826.11

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表（续）

2013 年 6 月 30 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		154,950.00	29,950.00
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		213,689.43	334,902.04
应交税费		5,318,383.24	4,364,301.74
应付利息		10,457,424.66	
应付股利			
其他应付款		212,304,939.13	372,294,733.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		228,449,386.46	377,023,887.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		596,222,895.34	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		492,500.00	492,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		596,715,395.34	492,500.00
负债合计		825,164,781.80	377,516,387.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	661,890,508.00
资本公积		473,888,880.46	473,888,880.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		49,320,713.28	49,320,713.28
一般风险准备			
未分配利润		242,043,400.81	276,479,336.63
所有者权益（或股东权益）合计		1,427,143,502.55	1,461,579,438.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,252,308,284.35	1,839,095,826.11

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并利润表
2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		221,192,203.43	264,185,373.66
其中：营业收入		221,192,203.43	264,185,373.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		179,949,549.01	155,173,049.77
其中：营业成本		86,053,341.62	73,177,969.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,082,559.93	7,859,920.95
销售费用		7,691,890.53	9,916,354.96
管理费用		74,220,811.97	73,503,250.88
财务费用		5,218,546.55	-9,004,618.11
资产减值损失		-317,601.59	-279,828.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			292,451.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,242,654.42	109,304,775.76
加：营业外收入		237,020.30	4,194,014.11
减：营业外支出		289,817.75	867,021.62
其中：非流动资产处置损失		138,881.64	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,189,856.97	112,631,768.25
减：所得税费用		15,753,818.67	29,969,462.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,436,038.30	82,662,305.87
归属于母公司所有者的净利润		19,909,485.11	74,791,342.03
少数股东损益		5,526,553.19	7,870,963.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0301	0.1130
（二）稀释每股收益		0.0301	0.1130
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		25,436,038.30	82,662,305.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,909,485.11	74,791,342.03
归属于少数股东的综合收益总额		5,526,553.19	7,870,963.84

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司利润表

2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,018,462.08	2,993,314.62
减：营业成本		1,191,318.60	1,191,318.60
营业税金及附加		170,508.93	167,625.61
销售费用			
管理费用		8,894,039.38	4,186,176.82
财务费用		7,384,491.80	-5,278,116.59
资产减值损失		115,921.19	60,069.03
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）		244,000,000.00	80,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		230,262,182.18	82,666,241.15
加：营业外收入			9,700.00
减：营业外支出			433,283.20
其中：非流动资产处置损失		5,743.47	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		230,262,182.18	82,242,657.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		230,262,182.18	82,242,657.95
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		230,262,182.18	82,242,657.95

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并现金流量表

2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,679,285.60	393,490,381.87
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		23,544,480.98	9,765,680.88
经营活动现金流入小计		270,223,766.58	403,256,062.75
购买商品、接受劳务支付的现金		61,130,113.55	66,041,239.96
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		50,900,432.60	45,739,838.92
支付的各项税费		81,729,438.83	101,907,167.21
支付其他与经营活动有关的现金		27,199,862.12	20,145,575.66
经营活动现金流出小计		220,959,847.10	233,833,821.75
经营活动产生的现金流量净额		49,263,919.48	169,422,241.00

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并现金流量表（续）

2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,020,000.00	62,356
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		1,879,726.00	
投资活动现金流入小计		2,899,726.00	62,356.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,447,498.12	7,261,140.43
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		173,769,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,217,298.12	7,261,140.43
投资活动产生的现金流量净额		-175,317,572.12	-7,198,784.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		596,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		596,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,198,118.00	6,449,387.45
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		403,948.06	
筹资活动现金流出小计		296,602,066.06	6,449,387.45
筹资活动产生的现金流量净额		299,397,933.94	-6,449,387.45
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		173,344,281.30	155,774,069.12
加：期初现金及现金等价物余额		688,317,454.12	627,631,342.97
六、期末现金及现金等价物余额		861,661,735.42	783,405,412.09

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		980,392.00	2,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,743,805.72	80,282,398.71
经营活动现金流入小计		36,724,197.72	82,282,398.71
购买商品、接受劳务支付的现金		378,142.80	1,662,392.74
支付给职工以及为职工支付的现金		2,135,243.16	654,496.74
支付的各项税费		7,207,429.30	298,473.20
支付其他与经营活动有关的现金		21,335,220.61	2,306,425.53
经营活动现金流出小计		31,056,035.87	4,921,788.21
经营活动产生的现金流量净额		5,668,161.85	77,360,610.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		69,083,572.50	125,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,083,572.50	125,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,350.00	1,372,292.00
投资支付的现金			30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		173,769,800	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		174,156,150.00	31,372,292.00
投资活动产生的现金流量净额		-104,072,577.50	93,627,708.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		596,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		596,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,698,118.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		403,948.06	
筹资活动现金流出小计		265,102,066.06	
筹资活动产生的现金流量净额		330,897,933.94	
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		232,493,518.29	170,988,318.50
加：期初现金及现金等价物余额		429,099,303.26	293,869,054.56
六、期末现金及现金等价物余额		661,592,821.55	464,857,373.06

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04		185,163,087.23	1,799,855,942.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	661,890,508.00	380,094,632.14		35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04		185,163,087.23	1,799,855,942.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,563,128.65			-244,788,632.89		-30,189,734.47	-272,415,238.71
（一）净利润							19,909,485.11		5,526,553.19	25,436,038.30
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							19,909,485.11		5,526,553.19	25,436,038.30
（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							-264,698,118.00		-36,000,000.00	-300,698,118.00
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							-264,698,118.00		-36,000,000.00	-300,698,118.00
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				2,563,128.65					283,712.34	2,846,840.99
1．本期提取				5,763,618.91					816,228.40	6,579,847.31
2．本期使用				3,200,490.26					532,516.06	3,733,006.32
（七）其他										
四、本期期末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		37,604,368.22	55,320,713.28		237,557,129.15	0.00	154,973,352.76	1,527,440,703.55

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表（续）

2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	367,716,949.00	674,268,191.14		26,899,780.99	47,360,178.33		289,149,307.03		174,780,357.72	1,580,174,764.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	367,716,949.00	674,268,191.14		26,899,780.99	47,360,178.33		289,149,307.03		174,780,357.72	1,580,174,764.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	294,173,559.00	-294,173,559.00		5,241,497.43			74,791,342.03		546,434.97	80,579,274.43
（一）净利润							74,791,342.03		7,870,963.84	82,662,305.87
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							74,791,342.03		7,870,963.84	82,662,305.87
（三）所有者投入和减少资本									-7,324,528.87	-7,324,528.87
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-7,324,528.87	-7,324,528.87
（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	294,173,559.00	-294,173,559.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	294,173,559.00	-294,173,559.00								
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				5,241,497.43						5,241,497.43
1. 本期提取				6,719,331.05						6,719,331.05
2. 本期使用				1,477,833.62						1,477,833.62
（七）其他										
四、本期期末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		32,141,278.42	47,360,178.33		363,940,649.06		175,326,792.69	1,660,754,038.64

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		276,479,336.63	1,461,579,438.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		276,479,336.63	1,461,579,438.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-34,435,935.82	-34,435,935.82
（一）净利润							230,262,182.18	230,262,182.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							230,262,182.18	230,262,182.18
（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							-264,698,118.00	-264,698,118.00
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							-264,698,118.00	-264,698,118.00
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、本期末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		242,043,400.81	1,427,143,502.55

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表（续）

2013 年 1—6 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	367,716,949.00	768,062,439.46			41,360,178.33		204,834,522.11	1,381,974,088.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	367,716,949.00	768,062,439.46			41,360,178.33		204,834,522.11	1,381,974,088.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	294,173,559.00	-294,173,559.00					82,242,657.95	82,242,657.95
（一）净利润							82,242,657.95	82,242,657.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							82,242,657.95	82,242,657.95
（三）所有者投入和减少资本								
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	294,173,559.00	-294,173,559.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	294,173,559.00	-294,173,559.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			41,360,178.33		287,077,180.06	1,464,216,746.85

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

二、 公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：四川西部资源控股股份有限公司
注册地址：四川绵阳高新区火炬大厦 B 区
办公地址：四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号
注册资本：661,890,508.00 元
法人营业执照号码：510706000003721
法定代表人：王成

（二）公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：采掘业。

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

（三）公司历史沿革

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

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

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

2009 年 5 月 18 日根据公司召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,929.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.00 股，每股面值 1 元。转增后公司总股本 169,370,501.00 股。

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

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

根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议：以非公开发行股票募集资金的方式收购江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”）持有的南京银茂铅锌矿业有限公司（以下简称“银茂矿业”）80% 股权。经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27

日公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股(每股面值 1 元), 募集资金总额 699,999,998.28 元, 扣除各项发行费用 23,587,254.15 元, 实际募集资金净额 676,412,744.13 元, 其中增加注册资本人民币 35,750,766.00 元, 增加资本公积 640,661,978.13 元。2011 年 9 月 28 日, 本公司已在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股东变更登记手续, 银茂控股持有的银茂矿业 80% 股权已过户至本公司名下。截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 367,716,949.00 股。

根据公司 2012 年 4 月 13 日召开的 2011 年股东大会决议和修改后的章程规定, 以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 367,716,949 股为基数, 以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 8 股, 合计转增股份总额 294,173,559 股, 每股面值 1 元, 相应增加股本 294,173,559 元, 变更后注册资本为人民币 661,890,508 元, 股本为人民币 661,890,508 元。截止 2013 年 6 月 30 日公司总股本 661,890,508 元。

(四) 公司控股股东情况

截止 2013 年 6 月 30 日, 四川恒康持有公司 308,905,141 股 (占总股本 661,890,508 元的 46.67%); 为公司控股股东, 阙文彬持有四川恒康 99.50% 的股份, 阙文彬是公司实际控制人。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 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。

(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。

(三) 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。

(四) 记账本位币:

本公司的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:

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的必要调整外, 本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值 (或发行股份面值总额) 与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并方为进行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。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, 应当递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。

2、 非同一控制下的企业合并:

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为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; 本公司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。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本, 本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日

的公允价值确计量。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；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，经复核后计入合并当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；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财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(九) 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产和金融负债的确认和终止确认

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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、金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融

负债。金融资产或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资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

3、金融资产转移

(1) 本公司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的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

(2) 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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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之和。

(3) 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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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

部分的金额之和。

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1 账龄分析法	除单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1 账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
----	------------	-------------

1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额 50 万元以下的需单独计提坏账准备应收款项
坏账准备的计提方法	单项计提，按预计不能收回金额计提坏账准备

(十一) 存货：

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常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。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

③其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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初始投资成本，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初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始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

①本公司对子公司的投资，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。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

②按权益法核算长期股权投资时：

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③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，但合同或协议约定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，本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。

④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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据

共同控制，是指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，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等。

②重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、28 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量：

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

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

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

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧方法

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

4、减值测试方法、减值准备计提方法

公司投资性房地产，计提资产减值方法见本附注 28、资产减值。

(十四) 固定资产:**1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:**

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法:

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注 28、资产减值。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

5、 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(十五) 在建工程:**1、 在建工程核算方法**

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，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。

3、 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注 28、资产减值。

(十六) 借款费用:**1、借款费用资本化的确认原则**

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

(十七) 无形资产:**1、无形资产的初始计量**

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；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无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

2、无形资产的后续计量**(1) 无形资产的使用寿命**

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限为权属证明的有效期限或矿山开采年限（储量除以开采能力），无法预见

无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3、无形资产减值准备

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注 28、资产减值。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3、融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 预计负债：

1、因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，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。

2、预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

3、满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

4、不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、股份支付的种类：

本公司股份支付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

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(二十一) 回购本公司股份：

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。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(二十二) 收入：

1、销售商品收入

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

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

2、提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 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。

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

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。

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

(二十三) 政府补助：

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。

1、政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量）；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、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

3、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

本公司将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，除此之外的均为经营租赁。

1、经营租赁

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 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。

(二十七) 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

(二十八) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

1、本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2、可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

3、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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4、就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	应税劳务收入的 5%	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

子公司银茂矿业分别于 2009 年 9 月 11 日、2012 年 8 月 6 日取得江苏省科学技术局、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的 GR200932000698 号、GF201232000217 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家法律银茂矿业在证书有效期内企业所得税按 15% 计缴。

子公司阳坝铜业根据财政部国家海关总署税务总局《关于支持汶川地震灾后恢复重建有关税收政策问题的通知》（财税[2008]104 号）和财政部、国家税务总局《关于延长财税部分税收优惠政策执行期限的通知》（财税[2009]131 号），于 2010 年 6 月、12 月收到甘肃省地税局下发的甘地税所减免字[2010]3 号、[2010]5 号《企业所得税减免批复通知书》，同意阳坝铜业 2009 年度、2010 年度免征企业所得税。

子公司阳坝铜业按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（(2012) 第 12 号），《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的通知》（甘地税函【2012】136 号），《陇南市地方税务局关于对甘肃阳坝铜业有限责任公司 2011 年享受西部大开发税收优惠政策的批复》（陇地税政【2012】61 号）的规定，阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日企业所得税执行 15% 的税率。因此，阳坝铜业 2012 年将 2011

年的企业所得税税率调减为 15%，调减 14,687,005.80 元应交税金和调增 2011 年净利润 14,687,005.80 元。同时甘肃省陇南市地方税务局文件陇地税政【2012】61 号确认阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 税率缴纳企业所得税。2013 年按 15% 计提企业所得税。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。

根据财税[2002]142 号《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》规定：金和伴生金销售免交增值税，本公司之子公司阳坝铜业生产的铜精粉含金部分及银茂矿业生产的铅精粉含金部分的销售收入免交增值税，其进项税转出额按照“黄金销售的当期收入/当期全部收入×当期全部进项税”确定。本公司之子公司三山矿业生产的黄金产品免征增值税，通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

根据财税[2008]171 号《关于金属矿、非金属矿采选矿产品增值税税率的通知》，自 2009 年 1 月 1 日起，金属矿采选矿产品、非金属矿采选矿产品增值税税率恢复到 17%。

3. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本公司及子公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，各公司适用的税费率标准如下：

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

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

本公司之子公司大秦黄金城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别为 5%、3%、2%。

本公司之子公司江西锂业城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别为 1%、3%、2%。

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

本公司之子公司贵州煤业城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别为 7%、3%、2%。

4. 资源税

本公司之子公司阳坝铜业资源税以开采的铜矿石采矿量按 5 元/吨计缴；子公司江西锂业以生产的锂精矿量按 5 元/吨计缴；子公司银茂矿业以开采的铅锌矿石采矿量按 20 元/吨计缴；子公司三山矿业按开采的金矿石采矿量 2 元/吨计缴。

5. 矿产资源补偿费

根据财综[2008]50 号《财政部、国家发展改革委员会关于对汶川地震受灾严重地区减免部分行政事业性收费等问题的通知》，对矿产资源开采企业，全部免收属于中央收入的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、石油（天然气）勘查开采登记费、采矿登记费、矿产资源勘查登

记费，自 2008 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止，将四川省、甘肃省、陕西省的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、矿业权价款收入中央分成部分全额留给地方。具体政策由四川省、甘肃省、陕西省人民政府规定。

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

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

根据以上相关规定，本公司的子公司阳坝铜业 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 25 日矿产资源补偿费的缴费比例为 2%；2008 年 11 月 26 日至 2011 年 6 月 30 日，矿产资源补偿费的缴费比例为 1%。2011 年 7 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，矿产资源补偿费的缴费比例为 2%。

子公司江西锂业资源补偿费按锂精矿销售收入的 3% 计缴。

子公司银茂矿业矿产资源补偿费按铅、锌、锰、硫精矿销售收入的 2% 计缴，根据苏国土资发〔2011〕199 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2011 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2011 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 35%。根据苏国土资发〔2012〕469 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2012 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2012 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 24%。

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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西西部资源锂业有限公司	全资子公司	宁都县石上镇河源村	采掘	10,000	锂矿开采、精选，长石、云母、铌钽销售	10,000		100	100	是			
礼县大秦黄金开发有限公司	控股子公司	甘肃礼县	矿产投资	2,000	矿产资源调查、矿山技术服务、矿产品购销	2,000		70	70	是	310.92		
贵州西部资源煤业投资有限公司	全资子公司	贵州省贵阳市	矿产投资	3,000	矿产资源投资	3,000		100	100	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京银茂铅锌矿业有限公司	控股子公司	江苏省南京市	采掘	5,644	采选有色金属产品、矿产品销售	69,592.68		80	80	是	14,521.97		
维西凯龙矿业有限责任公司	全资子公司	云南省维西县	采掘	10,000	铜多金属采选	18,376.98		100	100	是			
广西南宁三山矿业开发有限公司	全资子公司	广西南宁市	采掘	50	矿产品（除钨、锡、锑、稀土外）	20,180.00		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司 2013 年 4 月收购维西凯龙 100% 股权，为非同一控制下企业合并，自 2013 年 4 月 30 日起纳入合并范围，本期合并维西凯龙 2013 年 6 月 30 日资产负债表和 2013 年 5-6 月利润表和现金流量表。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
维西凯龙矿业有限责任公司	2,800,638.17	-2,551,498.17

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
维西凯龙矿业有限责任公司	29,915,359.05	合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额，确认为合并资产负债表中的商誉

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：	95,891.76	30,966.09
人民币	95,891.76	30,966.09
银行存款：	861,565,843.66	688,273,509.81
人民币	861,565,843.66	688,273,509.81
其他货币资金：		12,978.22
人民币		12,978.22
合计	861,661,735.42	688,317,454.12

(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	36,633,139.67	67,689,946.20
合计	36,633,139.67	67,689,946.20

(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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,722,625.94	13.96	4,260,252.92	90.21	4,484,555.83	13.84	4,141,217.87	92.34
按组合计提坏账准备的应收账款：								

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,089,721.78	85.99	8,120,690.17	27.92	27,898,968.26	86.10	8,099,639.70	29.03
组合小计	29,089,721.78	85.99	8,120,690.17	29.23	27,898,968.26	86.10	8,099,639.70	29.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.05	17,888.70	0.14	17,888.70	0.04	17,888.70	100.00
合计	33,830,236.42	/	12,398,831.79	/	32,401,412.79	/	12,258,746.27	/

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元并单项计提坏账准备的应收账款，按组合计提坏账准备的应收账款为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为单笔金额小于 50 万元并单项计提坏账准备的应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
武汉万顺置业有限公司	924,746.03	462,373.01	50	法院已判决公司胜诉，但款项仍难以收回
北京中邮鸿科	1,608,000.00	1,608,000.00	100	账龄较长难以收回
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收回
中邮器材	740,000.00	740,000.00	100	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通	696,000.00	696,000.00	100	账龄较长难以收回
合计	4,722,625.94	4,260,252.92	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	3,279,558.90	11.33	65,591.17	2,227,035.16	7.98	44,540.70
1 至 2 年	101,975.31	0.35	5,098.77	101,975.31	0.37	5,098.77
2 至 3 年	19,162,085.23	66.19	1,916,208.52	19,162,085.23	68.68	1,916,208.52
3 至 4 年	490,137.54	1.69	245,068.77	490,137.54	1.76	245,068.77
4 至 5 年	145,060.42	0.50	116,048.34	145,060.42	0.52	116,048.34
5 年以上	5,772,674.60	19.94	5,772,674.60	5,772,674.60	20.69	5,772,674.60
合计	28,951,492.00	100.00	8,120,690.17	27,898,968.26	100.00	8,099,639.70

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	非关联方	19,162,085.23	2010 年	56.64
张家港保税区锌银有色金属贸易公司	非关联方	2,216,954.43	2007 年之前	6.55
康县梅园旅游商贸有限责任公司	非关联方	2,799,999.98	2012 年	8.28
北京中邮鸿科	非关联方	1,608,000.00	2007 年之前	4.75
武汉万顺置业有限公司	非关联方	924,746.03	2007 年之前	2.73
合计	/	26,711,785.67	/	78.95

(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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	6,395,114.00	10.72	6,395,114.00	100.00	6,395,114.00	7.07	6,395,114.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	52,225,205.89	87.53	8,997,163.42	17.23	83,048,086.10	91.78	8,885,355.38	10.70
组合小计	52,225,205.89	87.53	8,997,163.42	17.23	83,048,086.10	91.78	8,885,355.38	10.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,043,489.28	1.75	1,043,489.28	100.00	1,043,489.28	1.15	1,043,489.28	100.00
合计	59,663,809.17	/	16,435,766.70	/	90,486,689.38	/	16,323,958.66	/

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大并单项计提坏账

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
南京九华山铜矿	3,372,460.00	3,372,460.00	100	南京市中级法院扣担保款
南京银通力铝业有限公司	1,609,854.00	1,609,854.00	100	南京市秦淮法院扣担保款
南京市铁合金厂	1,412,800.00	1,412,800.00	100	南京市白下区法院扣担保款
合计	6,395,114.00	6,395,114.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	32,514,647.52	62.26	650,292.65	65,382,158.02	72.26	1,308,049.14
1至2年	4,487,530.41	8.59	224,376.52	4,339,954.29	4.80	216,997.71
2至3年	7,054,285.52	13.51	705,428.86	5,908,431.35	6.53	590,843.14
3至4年	764,052.63	1.46	382,026.32	762,852.63	0.84	381,426.32
4至5年	1,848,253.76	3.54	1,478,603.01	1,333,253.76	1.47	1,066,603.01
5年以上	5,556,436.05	10.64	5,556,436.05	5,321,436.05	5.88	5,321,436.06
合计	52,225,205.89	100.00	8,997,163.41	83,048,086.10	91.78	8,885,355.38

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
贵州浙瑞捷矿业有限责任公司	非关联方	20,000,000.00	2012 年	33.52
南京栖宁建筑装饰工程公司	非关联方	3,864,704.21	2010-2011 年	6.48
南京九华山铜矿	非关联方	3,372,460.00	2008-2009 年	5.65
甘肃省国土资源厅	非关联方	3,100,000.00	2013 年	5.20
李俊臣	非关联方	2,400,000.00	2013 年	4.02
合计	/	32,737,164.21	/	54.87

(五) 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	10,254,483.99	89.94	7,720,532.60	88.23
1 至 2 年	542,337.67	4.76	640,952.85	7.32
2 至 3 年	269,956.00	2.37	389,290.00	4.45
3 年以上	333,790.00	2.93		
合计	11,400,567.66	100.00	8,750,775.45	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海乾视通信技术有限公司	非关联方	917,049.00	2012 年	预付工程款
甘肃长河公司	非关联方	389,003.92	2012 年	预付货款
锦州矿山设备机械厂	非关联方	828,360.00	2011-2012 年	预付卷扬机款
贵州省有色地质矿产勘察院	非关联方	1,300,000.00	2013 年	勘探费
南京特福货运有限公司	非关联方	470,340.75	2013 年	预付货款
合计	/	3,904,753.67	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(六) 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	13,489,173.72		13,489,173.72	12,908,062.00		12,908,062.00
在产品	8,745,593.32	463,968.25	8,281,625.07	5,513,441.91	463,968.25	5,049,473.66
库存商品	21,402,821.99	853,318.28	20,549,503.71	16,267,670.45	853,318.28	15,414,352.17
低值易耗品	891,687.99		891,687.99	1,002,075.11		1,002,075.11
发出商品	9,538,262.89		9,538,262.89	21,448,934.98		21,448,934.98
合计	54,067,539.91	1,317,286.53	52,750,253.38	57,140,184.45	1,317,286.53	55,822,897.92

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	463,968.25				463,968.25
库存商品	853,318.28				853,318.28
合计	1,317,286.53				1,317,286.53

3、存货跌价准备情况

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

库存商品进行减值测试的公允价值取至于上海有色金属网公布的价格。

(七) 长期股权投资：

1、长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

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

鼎天电子产业有限公司及德阳高新瑞祥电工设备有限公司已吊销营业执照，难以收回投资，本公司对这两个公司的投资以前年度已全额计提减值准备。

(八) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	72,990,289.91			72,990,289.91
1.房屋、建筑物	72,990,289.91			72,990,289.91
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	8,234,902.84	1,191,318.60		9,426,221.44
1.房屋、建筑物	8,234,902.84	1,191,318.60		9,426,221.44
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	64,755,387.07		1,191,318.60	63,564,068.47
1.房屋、建筑物	64,755,387.07		1,191,318.60	63,564,068.47
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	2,829,186.00			2,829,186.00
1.房屋、建筑物	2,829,186.00			2,829,186.00
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	61,926,201.07		1,191,318.60	60,734,882.47
1.房屋、建筑物	61,926,201.07		1,191,318.60	60,734,882.47
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,191,318.60 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(九) 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：	391,620,802.47	94,815,213.74		369,505.10	486,066,511.11
其中：房屋及建筑物	253,309,392.87	80,288,525.89		31,913.00	333,566,005.76
机器设备	104,743,988.98	9,824,992.18			114,568,981.16
运输工具	25,109,621.45	3,220,138.26		331,152.10	27,998,607.61
办公及其他设备	8,457,799.17	1,481,557.41		6,440.00	9,932,916.58
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	181,670,822.64	25,659,907.06	19,136,061.28	319,930.49	226,146,860.49
其中：房屋及建筑物	105,924,236.96	20,717,311.21	12,186,261.99		138,827,810.16
机器设备	55,167,900.28	2,315,012.77	4,081,831.23		61,564,744.28
运输工具	15,436,621.99	2,359,077.94	1,815,968.28	314,594.50	19,297,073.71
办公及其他设备	5,142,063.41	268,505.14	1,051,999.78	5,335.99	6,457,232.34
三、固定资产账面净值合计	209,949,979.83	/		/	259,919,650.62
其中：房屋及建筑物	147,385,155.91	/		/	194,738,195.60
机器设备	49,576,088.70	/		/	53,004,236.88
运输工具	9,672,999.46	/		/	8,701,533.90

办公及其他设备	3,315,735.76	/	/	3,475,684.24
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
办公及其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	209,949,979.83	/	/	259,919,650.62
其中：房屋及建筑物	147,385,155.91	/	/	194,738,195.60
机器设备	49,576,088.70	/	/	53,004,236.88
运输工具	9,672,999.46	/	/	8,701,533.90
办公及其他设备	3,315,735.76	/	/	3,475,684.24

本期折旧额：19,136,061.28 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,230,891.41 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	34,211,396.68	3,113,094.18		31,098,302.50	子公司江西锂业资产
机器设备	26,336,831.17	9,650,106.33		16,686,724.84	子公司江西锂业资产
运输工具	1,052,846.41	806,926.31		245,920.10	子公司江西锂业资产
办公及其他设备	357,197.81	210,386.47		146,811.35	子公司江西锂业资产
合计	61,958,272.07	13,780,513.28		48,177,758.79	

3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

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

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
阳坝 10 号综合楼	正在办理中	2013 年 12 月 31 日
阳坝综合办公楼	正在办理中	2013 年 12 月 31 日

(十) 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	8,871,980.87		8,871,980.87	7,595,881.80		7,595,881.80

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
宁都尾矿库工程	932,994.00	78,574		自筹	1,011,568
井下开拓工程	5,663,778.33	4,274,182.96	4,230,891.41	自筹	5,707,069.88
合计	6,596,772.33	4,352,756.96	4,230,891.41	/	6,718,637.88

(十一) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	34,372.74	490,574.68	425,395.55	99,551.87
电子磅	64,346.15			64,346.15
其他	5,439.48			5,439.48
合计	104,158.37	490,574.68	425,395.55	169,337.50

(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	968,759,699.40	178,334,729.17		1,147,094,428.57
土地使用权	103,145,143.70	669,402.45		103,814,546.15
采矿权	865,025,698.02	177,665,326.72		1,042,691,024.74
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
应用软件	288,857.68			288,857.68
二、累计摊销合计	118,493,081.01	32,091,192.28		150,584,273.29
土地使用权	5,990,163.99	957,223.00		6,947,386.99
采矿权	112,086,951.47	31,085,826.40		143,172,777.87
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
应用软件	115,965.55	48,142.88		164,108.43
三、无形资产账面净值合计	850,266,618.39	146,243,536.89		996,510,155.28
土地使用权	97,154,979.71	-287,820.55		96,867,159.16
采矿权	752,938,746.55	146,579,500.32		899,518,246.87
杜坝技术资料				
应用软件	172,892.13	-48,142.88		124,749.25
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	850,266,618.39	146,243,536.89		996,510,155.28
土地使用权	97,154,979.71	-287,820.55		96,867,159.16
采矿权	752,938,746.55	146,579,500.32		899,518,246.87
杜坝技术资料				

应用软件	172,892.13	-48,142.88		124,749.25
------	------------	------------	--	------------

本期摊销额：32,091,192.28 元。

本公司 2013 年 4 月收购维西凯龙 100% 股权，维西凯龙采矿权账面原值 12,142,402.45 元、累计摊销 5,894,729.17 元、账面净值 6,520,673.28 元，合并日公允价值为 172,713,000.00 元，增值 166,192,326.72 元，按合并日公允价值入账。

(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
维西凯龙矿业有限公司		29,915,359.05		29,915,359.05	
合计		29,915,359.05		29,915,359.05	

1、公司于 2013 年 4 月完成对维西凯龙 100% 股权的收购，合并成本为 183,769,800.00 元，收购日可辨认净资产的公允价值为 153,854,440.95 元，确认商誉 29,915,359.05 元。收购日可辨认净资产的公允价值是在北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴评报字[2012]第 766-1 号评估报告的基础上考虑减值、摊销、铜的市场价格变化和正常资产负债变动后计算确认。

2、对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(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
铁炉沟铜矿勘探费用	11,353,888.73	3,080,263.12			14,434,151.85
房屋装修费	722,669.00		107,053.86		615,615.14
公路	4,577,464.79		422,535.23		4,154,929.56
矿山征地补充费	385,556.06	993,800.00	67,181.64		1,312,174.42
其他		4,882,220.48			4,882,220.48
合计	17,039,578.58	8,956,283.60	596,770.73		25,399,091.45

长期待摊费用主要是归集子公司阳坝铜业铁炉沟探矿所领用的材料费及预付的探矿工程费用，探矿费用在探矿结果尚未明了之前在本科目核算；探明没有可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将地质探矿费用一次性转入当期损益。目前已完成铁炉沟的探矿工作并编制了详查报告，正在进行申请采矿权证相关准备工作如环保评价，工程设计，安全设计等。

(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	2,856,709.12	2,855,557.74
专项储备	6,614,396.67	6,774,225.30
未付工资	455,502.89	1,569,033.24
小计	9,926,608.68	11,198,816.28

(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	11,104,638.69	9,545,653.35
可抵扣亏损	21,337,887.50	12,698,660.25
专项储备	152,897.79	152,897.79
合计	32,595,423.98	22,397,211.39

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	19,044,727.46
专项储备	44,095,977.83
未付工资	3,036,685.95
小计	66,177,391.24

(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	28,582,704.93	251,893.56			28,834,598.49
二、存货跌价准备	1,317,286.53				1,317,286.53
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	12,804,913.41				12,804,913.41
六、投资性房地产减值准备	2,829,186.00				2,829,186.00
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值					
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	45,534,090.87	251,893.56		45,785,984.43

(十七) 应付账款:**1、应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,151,339.25	7,240,109.12
1-2 年	822,177.99	820,177.99
2-3 年	1,260,224.30	1,260,224.30
3-4 年	365,513.20	41,782.20
4-5 年	32,013.91	14,750.91
5 年以上	4,334,526.01	4,334,526.01
合计	15,965,794.66	13,711,570.53

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

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

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

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

(十八) 预收账款:**1、预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	40,337,838.25	65,059,194.59
1-2 年	165,270.49	160,995.25
2-3 年		
3 年以上	928,617.80	830,867.80
合计	41,431,726.54	66,051,057.64

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

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

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

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

(十九) 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	12,080,203.06	31,034,948.34	38,437,440.92	4,677,710.48
二、职工福利费		3,051,515.71	3,051,437.71	78.00
三、社会保险费	7,767,019.41	7,899,971.35	8,749,927.90	6,917,062.86
(1)医疗保险费	1,704,791.69	2,082,839.84	2,296,878.60	1,490,752.93
(2)养老保险费	5,341,582.57	4,712,622.22	5,248,125.56	4,806,079.23
(3)失业保险费	552,175.98	474,598.53	524,836.49	501,938.02
(4)工伤保险费	168,430.72	621,872.90	672,049.39	118,254.23
(5)生育保险费	38.45	8,037.86	8,037.86	38.45
四、住房公积金	1,846,052.08	1,851,119.54	1,807,757.64	1,889,413.98
五、辞退福利		50,563.50	50,563.50	
六、其他		1,441,705.02	1,436,329.27	5,375.75
七、工会经费	1,522,724.56	433,322.19	408,756.12	1,547,290.63
八、职工教育经费	2,101,264.47	152,012.55	190,000.00	2,063,277.02
合计	25,317,263.58	45,915,158.20	54,132,213.06	17,100,208.72

(二十) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	17,053,551.91	14,223,745.49
营业税	505,382.21	505,152.75
企业所得税	37,072,041.22	53,909,955.99
个人所得税	987,344.08	37,980.81
城市维护建设税	542,710.00	1,161,418.62
价格调节基金	8,365.09	122,116.31
印花税	10,210.11	43,843.78
房产税	2,311,470.58	2,311,470.58
土地使用税	1,547,189.75	1,547,189.75
资源税	3,074,483.96	3,255,927.26
代扣代缴税款	210,953.24	294,632.93
矿产资源补偿费	7,667,582.58	6,328,985.41
教育费附加	333,686.90	607,356.60
防洪安保资金		528,111.31
地方教育费附加	67,922.42	395,691.47
合计	71,392,894.05	85,273,579.06

(二十一) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	10,457,424.66	
合计	10,457,424.66	

公司经中国证监会证监许可[2012]1713 号文核准, 获准向社会公开发行面值总额不超过人民币 6 亿元(含 6 亿元)的公司债券。2013 年 3 月 8 日公司采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行 6 亿元债券。应付利息余额为公司本报告期已计提但尚未支付的债券利息。

(二十二) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
江苏银茂控股(集团)有限公司	3,649,253.31	149,253.31	
南京宏茂投资发展有限公司	2,874,434.10	1,874,434.10	
合计	6,523,687.41	2,023,687.41	/

(二十三) 其他应付款:**1、其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,671,232.98	14,210,559.24
1-2 年	14,213,564.96	815,736.64
2-3 年	5,911,852.27	5,244,752.27
3-4 年	4,450,417.57	3,746,287.50
4-5 年	22,252,072.92	1,869,535.59
5 年以上	12,934,150.19	12,914,150.19
合计	73,433,290.89	38,801,021.43

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

(1) 3-4 年其他应付款中含本公司之子公司银茂矿业应付协宏工贸公司 3,500,000.00 元。

(2) 4-5 年其他应付款中含本公司之子公司银茂矿业应付南京长江塑料厂劳务费 990,285.67 元、应付栖霞建筑安装公司工程款 645,500.19 元。

(3) 5 年以上其他应付款中含本公司应付绵阳高新投资控股公司以前年度借款 3,122,076.16 元、应付四川君和会计师事务所以前年度审计费 610,000.00 元、本公司之子公司银茂矿业应付

香港沛合贸易公司往来款 3,715,237.54 元。

(二十四) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

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

对外担保系 2008 年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息。

(二十五) 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 年内到期的长期应付款	872,500.00	872,500.00
合计	872,500.00	872,500.00

2、1 年内到期的长期应付款:

(1) 铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目款为本公司之子公司银茂矿业依据苏财建(2008)193 号于 2008 年 12 月 29 日收南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费 5,000,000.00 元, 用于建造土建工程和购置机器设备, 该项目于 2010 年 4 月 2 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收, 从 2010 年 5 月起按 20 年摊销, 每年摊销 250,000.00 元, 将于 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日转入营业外收入的 250,000.00 元列为一年内到期的非流动负债。

(2) 浮选尾矿铜综合利用技术开发项目款为本公司之子公司银茂矿业 2008 年 2 月 26 日收南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费 3,000,000.00 元, 用于购置机器设备, 该项目于 2009 年 3 月 13 日通过江苏省国土资源厅验收, 从 2009 年 4 月起按 10 年摊销, 每年摊销 300,000.00 元, 将于 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日转入营业外收入的 300,000.00 元列为一年内到期的非流动负债。

(3) 铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程于 2012 年 12 月 1 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。补助资金 3,000,000.00 元主要用于浮选机及配套系统、立环脉动高梯度磁选机。该项补助资金由专项应付款调至其他非流动负债-递延收益, 按 10 年摊销, 每年摊销 300,000.00 元, 将于 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日转入营业外收入的 300,000.00 元列为一年内到期的非流动负债。

(4) 依据南京市环境保护局宁环财(2012)52 号文件公司于 2012 年 12 月 19 日收到南京市环境保护局精矿封闭改造项目补助 450,000.00 元, 此项补助对应公司 2012 年精矿仓工程, 属资产类补助, 精矿仓已于 2012 年 6 月完工, 折旧年限 20 年, 每年折旧 22,500.00 元, 将于 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日转入营业外收入的 22,500.00 元列为一年内到期的非流动负债。

(二十六) 应付债券:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
四川西部资	100	2013	5	600,000,000	0	10,457,424.66	0	10,457,424.66	596,222,895.34

源控股股份 有限公司 2012 年公司 债券		年 3 月 8 日	年 期						
---------------------------------	--	-----------------	-----	--	--	--	--	--	--

经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713 号）核准，公司获准向社会公开发行面值总额不超过 6 亿元（含 6 亿元）的公司债券，公司已办理完成本次公司债券的发行工作。本次债券为 5 年期品种，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率为 5.68%，起息日为 2013 年 3 月 8 日，付息日为 2014 年至 2018 年每年的 3 月 8 日。

(二十七) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

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

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

(二十八) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目	15,300,000.00			15,300,000.00	
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	10,000,000.00			10,000,000.00	
南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目工程		6,650,000.00		6,650,000.00	
江苏省财政厅 2013 年度矿产资源节约与综合利用专项资金		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	25,300,000.00	16,650,000.00		41,950,000.00	/

1、根据国家财政部财建〔2009〕815 号文件本公司之子公司银茂矿业于 2009 年 12 月 29 日收到南京市财政局拨入 2009 年矿产资源保护项目补贴款 8,400,000.00 元；根据苏科计(2009)320 号、苏财教(2009)141 号文件于 2009 年 11 月 30 日收到江苏省 2009 年省级科技创新与成果转化专项引导资金 4,600,000.00 元；据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅颁布的苏财教(2010)年 209 号文件于 2011 年 1 月 26 日收到江苏省 2010 年省级科技创新与成果转化专项引导资金 2,300,000.00 元；根据江苏省财政厅、江苏省国土资源厅苏财建(2011)258 号《关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》于 2011 年 10 月 24 日收到铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程专项补贴资金 3,000,000.00 元，合计 18,300,000.00 元，上述拨款均为浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目资金，该项目于 2010 年 10 月 19 日通过江苏省科学技术厅中期检查考核，项目正在进行中。2012 年 8 月铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程已完成，并于 2012 年 12 月 1 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。该项目的补助资金 3,000,000.00 元主要用于浮选机及配套系统、

立环脉动高梯度磁选机。该项补助资金由专项应付款调至其他非流动负债-递延收益。浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目期末余额为 15,300,000.00 元。

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

3、根据苏财建〔2012〕548 号文本公司之子公司银茂矿业于 2013 年 1 月 24 日收到南京市财政局拨入省级地质勘查基金 6,650,000.00 元，此拨款专项用于南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目，项目正在进行中。

4、根据江苏省苏财建〔2013〕92 号文本公司之子公司银茂矿业于 2013 年 6 月 30 日收到江苏省财政厅拨入 2013 年矿产资源节约与综合利用奖励资金 10,000,000.00 元，此拨款专项用于进一步提高矿产资源开采回收率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发。

(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
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	4,083,333.34	4,083,333.34
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	1,575,000.00	1,575,000.00
废水综合利用项目	2,200,000.00	2,200,000.00
省级地质勘查基金项目	3,000,000.00	3,000,000.00
铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程	2,700,000.00	2,700,000.00
精矿封闭改造项目	416,250.00	416,250.00
污染源自动监控系统项目	94,000.00	94,000.00
合计	14,068,583.34	14,068,583.34

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

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

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

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

5、铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程为本公司之子公司银茂矿业根据江苏省财政厅、江苏省国土资源厅苏财建〔2011〕258 号《关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》，该工程于 2011 年 10 月 24 日收到南京市财政局 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程专项补贴资金 300 万元。该项目于 2012 年 8 月完成，并于 2012 年 12 月 1 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。上述补助资金主要用于浮选机及配套系统、立环脉动高梯度磁选机。从 2013 年 1 月起按 10 年摊销。每年摊销 300,000.00 元。

6、精矿封闭改造项目款为本公司之子公司银茂矿业依据南京市环境保护局宁环财（2012）52 号文件公司于 2012 年 12 月 19 日收到南京市环境保护局精矿封闭改造项目补助 450,000.00 元，此项补助对应 2012 年精矿仓工程，属资产类补助，精矿仓已于 2012 年 6 月完工。从 2012 年 6 月起按 20 年摊销，每年摊销 22,500 元。

7、污染源自动监控系统项目款为本公司之子公司银茂矿业依据南京市环境保护局宁环财（2012）52 号文件公司于 2012 年 12 月 27 日收到南京市环境保护局污染源在线监控补助 94,000.00 元，用于污染源自动监控系统建设，项目完成后按规定验收纳入固定资产管理，公司项目尚未完成验收程序。

(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	661,890,508.00						661,890,508.00

(三十一) 专项储备：

1、期初专项储备-安全费维简费余额 35,041,239.57 元，本期计提 5,763,618.91 元，本期使用 3,200,490.26 元，期末结余 37,604,368.22 元。

2、子公司阳坝铜业、银茂矿业、江西锂业按规定需计提的安全费与维简费：根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2006]478 号《关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知》从 2007 年 1 月 1 日起按 8 元/吨计提，维简费按 15 元/吨计提（其中银茂矿业按 16 元/吨计提）。根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，财企[2012]16 号，从 2012 年 2 月 1 日起，安全生产费按原矿量 10 元/吨计提，维简费按 15 元/吨计提（其中银茂矿业按 16 元/吨计提）。

(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）	346,488,419.13			346,488,419.13
其他资本公积	33,606,213.01			33,606,213.01
合计	380,094,632.14			380,094,632.14

(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	55,320,713.28			55,320,713.28
合计	55,320,713.28			55,320,713.28

按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(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	482,345,762.04	/
调整后 年初未分配利润	482,345,762.04	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,909,485.11	/
应付普通股股利	264,698,118.00	
期末未分配利润	237,557,129.15	/

调整年初未分配利润明细：

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

(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	216,023,810.95	261,085,117.72
其他业务收入	5,168,392.48	3,100,255.94
营业成本	86,053,341.62	73,177,969.51

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选	216,023,810.95	84,833,516.70	261,085,117.72	71,948,362.27
合计	216,023,810.95	84,833,516.70	261,085,117.72	71,948,362.27

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜精粉	57,456,151.97	12,326,128.74	77,024,413.60	11,872,248.00
铁精粉	4,014,579.59		8,594,953.09	1,324,793.14
铅精矿	62,754,020.44	34,587,206.98	66,615,039.56	28,338,365.82
锌精矿	40,931,699.67	29,134,934.54	39,342,968.33	20,632,600.86
硫精粉	49,202,163.71	8,730,638.43	68,096,580.69	9,715,328.65
锰精粉	1,665,195.57	54,608.01	1,411,162.45	65,025.80
合计	216,023,810.95	84,833,516.70	261,085,117.72	71,948,362.27

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘肃省			35,255,834.66	5,434,199.28
河南省	38,585,991.88	21,266,871.48	18,850,087.62	6,311,588.13
湖南省	52,116,068.73	35,299,258.11	82,345,560.09	27,571,821.94
安徽省	12,983,659.50	7,156,011.92	15,113,869.24	5,060,587.49
上海市	57,456,151.97	12,326,128.74	50,363,532.03	7,762,841.86
江苏省	49,202,163.71	8,730,638.43	56,261,817.42	18,838,183.99
北京市			1,396,390.16	467,554.30
湖北省	1,665,195.57	54,608.02	1,498,026.50	501,585.28
陕西省	4,014,579.59			
合计	216,023,810.95	84,833,516.70	261,085,117.72	71,948,362.27

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（%）
上海红鹭国际贸易有限公司	57,456,151.97	26.60
株洲冶炼集团股份有限公司	52,137,730.66	24.14
济源市万洋冶炼（集团）有限公司	38,585,991.88	17.86
句容长宁生物化工有限公司	12,763,236.03	5.91
安徽铜冠有色金属（池州）有限责任公司	15,629,769.05	7.24
合计	176,572,879.59	81.75

(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	152,240.11	149,665.73	应税劳务收入的 5%
城市维护建设税	1,903,513.67	2,271,917.53	应纳增值税及营业税额
教育费附加	883,639.88	354,381.91	应纳增值税及营业税额
资源税	3,478,011.00	3,507,973.85	5 元/吨、20 元/吨
地方教育费附加	583,998.90	1,435,031.54	应纳增值税及营业税额
价格调节基金	81,156.37	140,950.39	应交增值税的 1%
合计	7,082,559.93	7,859,920.95	/

(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
----	-------	-------

工资及附加	1,746,283.70	2,315,946.19
业务招待费	11,453.00	8,118.00
差旅费	8,342.00	18,255.60
运输费	4,718,900.98	7,544,865.17
劳务费	473,479.82	
仓储费	1,698.12	
材料费	356,931.31	
修理费	53,741.03	
化验费	20,453.00	
其他	300,607.57	29,170.00
合计	7,691,890.53	9,916,354.96

(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
工资及附加	13,255,666.34	10,068,802.40
折旧费	8,100,289.29	7,256,182.99
差旅费	1,049,780.56	958,412.54
聘请中介机构费	1,474,320.76	2,209,585.56
业务招待费	3,827,230.22	1,481,094.06
无形资产摊销	26,865,865.56	34,235,663.48
矿产资源补偿费	4,320,476.22	4,465,162.57
汽车费用	1,191,745.61	1,413,440.27
探矿权使用费	3,628,597.44	382,280.00
物料消耗		85,710.18
维修费	173,890.36	528,149.33
研究与开发费用	3,971,300.75	6,090,732.80
其他	6,361,648.86	4,328,034.70
合计	74,220,811.97	73,503,250.88

(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	10,680,320.00	
减：利息收入	-6,702,727.69	-9,029,189.45
手续费	1,240,954.24	24,571.34
合计	5,218,546.55	-9,004,618.11

(四十) 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	-317,601.59	-279,828.42
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	-317,601.59	-279,828.42

(四十一) 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	2,492.31	4,095,783.67	2,492.31
其中：固定资产处置利得	2,492.31	4,095,783.67	2,492.31
政府补助	184,330.00	50,000.00	19,830.00
罚款、滞纳金收入	10,015.00		10,015.00
其他	40,182.99	48,230.44	204,682.99
合计	237,020.30	4,194,014.11	237,020.30

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
栖霞区环保补助金		50,000.00	银茂矿业
南京市栖霞区科技局 2012 年专利补助费	9,830.00		银茂矿业
2011-2012 年经济工作奖	164,500.00		甘肃阳坝
南京市栖霞区软件和信息服务专项资金补助	10,000.00		银茂矿业
合计	184,330.00	50,000.00	/

(四十二) 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	26,096.90	498,805.40	26,096.90
其中：固定资产处置损失	26,096.90	498,805.40	26,096.90
对外捐赠	40,000.00	230,000.00	40,000.00
罚款支出	167,502.53	1,632.82	167,502.53
其他	56,218.32	136,583.40	56,218.32
合计	289,817.75	867,021.62	289,817.75

(四十三) 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	14,481,861.38	29,284,341.21
递延所得税调整	1,271,957.29	685,121.17
合计	15,753,818.67	29,969,462.38

(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	19,909,485.11	74,791,342.03
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-52,797.45	3,326,992.49
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0' = P0 - F$	19,962,282.56	71,464,349.54
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1 = P0 + V$	19,909,485.11	74,791,342.03
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1' = P0' + V'$	19,962,282.56	71,464,349.54
期初股份总数	S0	661,890,508.00	367,716,949.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		294,173,559.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		

发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0 + S_1 + S_i \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	661,890,508.00	661,890,508.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	661,890,508.00	661,890,508.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.0301	0.1130
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.0302	0.1080
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.0301	0.1130
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.0302	0.1080

(四十五) 现金流量表项目注释：

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	6,702,358.23
政府补助及项目基金	16,834,330.00
其他	7,792.75
合计	23,544,480.98

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	4,718,900.98
业务招待费	3,827,230.22
研究与开发费用	3,971,300.75
聘请中介机构费	4,674,320.76
投标保证金	4,100,000.00
其他	5,908,109.41
合计	27,199,862.12

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
维西凯龙合并日现金余额	1,879,726.00
合计	1,879,726.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
发放现金股利手续费	403,948.06
合计	403,948.06

(四十六) 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	25,436,038.30	82,662,305.87
加：资产减值准备	-317,601.59	-279,828.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,136,061.28	12,113,728.07
无形资产摊销	32,091,192.28	34,235,663.48
长期待摊费用摊销	596,770.73	
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）	23,604.59	-4,095,783.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		498,805.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,218,916.01	-9,004,618.11
投资损失（收益以“-”号填列）		-292,451.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,272,207.59	-685,121.17
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）	3,072,644.54	-15,144,331.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,148,737.32	57,658,916.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,414,651.57	11,754,955.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,263,919.48	169,422,241.00
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	861,661,735.42	783,405,412.09
减：现金的期初余额	688,317,454.12	627,631,342.97
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	173,344,281.30	155,774,069.12

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	183,769,800.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	173,769,800.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,879,726.00	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	171,890,074.00	
4. 取得子公司的净资产	153,854,440.95	
流动资产	4,442,851.03	
非流动资产	228,927,457.04	
流动负债	79,515,867.12	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	861,661,735.42	688,317,454.12
其中：库存现金	95,891.76	30,966.09
可随时用于支付的银行存款	861,565,843.66	688,273,509.81
可随时用于支付的其他货币资金		12,978.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	861,661,735.42	688,317,454.12

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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
四川恒康发展有限责任公司	有限责任公司	成都市	阙文彬	服务业	5,068	46.67	46.67	阙文彬	20187854-9

一般经营项目：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：
商品批发与零售；商务服务业；科技推广和应用服务业；农业服务业；计算机服务业。

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
甘肃阳坝铜业有限责任公司	有限责任公司	甘肃康县	王成	采掘业	1,200	100	100	76773171-4
江西西部资源锂业有限公司	有限责任公司	宁都县石上镇河源村	王成	采掘业	10,000	100	100	55087100-3
南京银茂铅锌矿业有限公司	有限责任公司	江苏南京市	苟世荣	采掘业	5,644	80	80	24966423-2
礼县大秦黄金开发有限公司	有限责任公司	甘肃礼县	苟世荣	矿产资源投资	2,000	70	70	55127798-9
贵州西部资源煤业投资有限公司	有限责任公司	贵州贵阳	李小江	矿产资源投资	3,000	100	100	59416959-0
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	有限责任公司	广西南宁	金振声	采掘业	50	100	100	75976964-0
维西凯龙矿业有限责任公司	有限责任公司	云南维西	唐培义	采掘业	10,000	100	100	79720228-2

(三) 本企业的其他关联方情况

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

成都优他制药有限责任公司经营范围：片剂、颗粒剂、胶囊剂制造及销售

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

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
成都优他制药有限责任公司	四川西部资源控股股份有限公司	写字楼	2013 年 4 月 1 日	2018 年 3 月 31 日	18,076.80

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：**(一) 重大承诺事项**

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

2、2008 年公司重大资产出售、发行股份购买资产实施后四川恒康承接对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿权。为充分保护公司利益，四川恒康承诺：“四川恒康不放弃对鼎天系企业上述 9,444.01 万元债务的追偿权，但如获偿，四川恒康承诺归绵阳高新（现西部资源公司）所有”。

3、本公司之子公司银茂矿业原控股股东银茂控股 2011 年 4 月 20 日承诺，根据南京立信永华会计师事务所有限公司出具的《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股（集团）有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告书》（立信永华评报字（2010）第 186 号），银茂矿业目前所拥有的生产经营及附属设施类房屋资产建筑面积 46,846.14 平方米共计 115 项，未取得国有土地使用权证。银茂控股与本公司签署的股权转让协议生效后，因未取得上述房产证及土地使用权证，由此导致公司及其股东产生的损失，均由银茂控股全额承担。

(二) 前期承诺履行情况

1、公司子公司阳坝铜业原拥有油房沟-铁炉沟铜矿探矿权证，期限为 2010 年 4 月 24 日-2012 年 4 月 19 日，2012 年阳坝铜业申请并取得新的探矿权证，期限为 2012 年 4 月 19 日-2014 年 4 月 19 日，子公司阳坝铜业 2012 年完成取得油房沟-铁炉沟铜矿采矿权证部分准备工作。

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

十一、 其他重要事项：**企业合并：**

公司于 2012 年 12 月 26 日召开的第七届董事会第十九次审议通过《关于竞购维西凯龙矿业有限责任公司股权的议案》，根据《凉山矿业股份有限公司拟转让维西凯龙矿业有限责任公司股权项目资产评估报告书》（天兴评报字（2012）第 766 号），评估基准日 2012 年 9 月 30 日，净资产评估价值为 18,376.98 万元。凉山矿业股份有限公司等三位股东于 2012 年 11 月 30 日在北京产权交易所，以挂牌价 18,376.98 万元出让其持有的维西凯龙合计 100%的股权，公司成为维西凯龙 100%股权的最终受让方。2013 年 1 月 5 日，公司与各股权转让方分别签署了《产权交易合同》，成交价格为挂牌价 18,376.98 万元人民币。至 2013 年 4 月 30 日相关的股权过户手续

办理完毕，本公司取得对维西凯龙的实际控制权。

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,722,625.94	62.63	4,260,252.92	90.21	4,484,555.83	99.6	4,141,217.87	92.34
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,799,999.98	37.13	56,000.00	2.00				
组合小计	2,799,999.98	37.13	56,000.00	2.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.24	17,888.70	100	17,888.70	0.4	17,888.70	100
合计	7,540,514.62	/	4,334,141.62	/	4,502,444.53	/	4,159,106.57	/

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元并单项计提坏账准备的应收账款，按组合计提坏账准备的应收账款为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为单笔金额小于 50 万元并单项计提坏账准备的应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
武汉万顺置业有限公司	924,746.03	462,373.01	50	法院已判决公司胜诉，但款项仍难以收回
北京中邮鸿科	1,608,000.00	1,608,000.00	100	账龄较长难以收回
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收回
中邮器材	740,000.00	740,000.00	100	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通	696,000.00	696,000.00	100	账龄较长难以收回
合计	4,722,625.94	4,260,252.92	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	2,799,999.98	100	56,000.00			
合计	2,799,999.98	100	56,000.00			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京中邮鸿科	非关联方	1,608,000.00	2007 年之前	21.32
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	非关联方	753,879.91	2007 年之前	10.00
中邮器材	非关联方	740,000.00	2007 年之前	9.81
康县梅园旅游商贸有限责任	非关联方	2,799,999.98	2013 年	37.13
武汉万顺置业有限公司	非关联方	924,746.03	2011 年-2013 年	12.26
合计	/	6,826,625.92	/	90.52

(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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	124,675,257.19	99.17	4,975,157.83	3.99	127,630,949.80	99.19	5,034,271.68	3.94
组合小计	124,675,257.19	99.17	4,975,157.83	3.99	127,630,949.80	99.19	5,034,271.68	3.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,043,489.28	0.83	1,043,489.28	100.00	1,043,489.28	0.81	1,043,489.28	100

合计	125,718,746.47	/	6,018,647.11	/	128,674,439.08	/	6,077,760.96	/
----	----------------	---	--------------	---	----------------	---	--------------	---

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款标准为单笔金额超过 50 万元并单项计提坏账准备的其他应收款，按组合计提坏账准备的其他应收款为按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为单笔金额小于 50 万元并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	84,750,618.99	67.41	1,695,012.38	87,706,311.60	68.16	1,754,126.23
1 至 2 年	21,200,000.00	16.86	1,060,000.00	21,200,000.00	16.48	1,060,000.00
2 至 3 年	18,300,000.00	14.56	1,830,000.00	18,300,000.00	14.22	1,830,000.00
3 至 4 年	35,300.00	0.03	17,650.00	35,300.00	0.03	17,650.00
4 至 5 年	84,213.76	0.07	67,371.01	84,213.76	0.07	67,371.01
5 年以上	305,124.44	0.24	305,124.44	305,124.44	0.24	305,124.44
合计	124,675,257.19	99.17	4,975,157.83	127,630,949.80	99.20	5,034,271.68

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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

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

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

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
江西西部资源锂业有限公司	子公司	45,062,000.00	1 年以内和 1-2 年及 2-3 年	35.84
维西凯龙矿业有限责任公司	子公司	42,238,115.10	1 年以内	33.60
贵州浙瑞捷矿业有限责任公司		20,000,000.00	1 年以内	15.91

广西南宁三山矿业开发有限责任公司	子公司	9,640,000.00	1 年以内	7.67
甘肃省国土资源厅	付保证金	3,100,000.00	1 年以内	2.47
合计	/	120,040,115.10	/	95.49

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江西西部资源锂业有限公司	子公司	45,062,000.00	35.84
维西凯龙矿业有限责任公司	子公司	42,238,115.10	33.60
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	子公司	9,640,000.00	7.67
合计	/	96,940,115.10	77.11

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
南京银茂铅锌矿业有限公司	695,926,800.00	695,926,800.00		695,926,800.00			80	80
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	201,800,000.00	201,800,000.00		201,800,000.00			100	100
甘肃阳坝铜业有限责任公司	168,082,112.23	168,082,112.23		168,082,112.23			100	100
江西西部资源锂业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
贵州西部资源煤业投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
礼县大秦黄金开发有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00			70	70
鼎天电子产业有限公司	15,320,269.95	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41		6.5	6.5
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		10	10
维西凯龙矿业有限公司	183,769,800.00	0.00	183,769,800.00	183,769,800.00			100.00	100.00

鼎天电子产业有限公司、德阳高新瑞祥电工设备有限公司已被工商吊销难以收回投资，本公司已在以前年度对上述两公司投资全额计提减值准备。

(四) 营业收入和营业成本:**1、营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	4,018,462.08	2,993,314.62
营业成本	1,191,318.60	1,191,318.60

2、公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
武汉万顺置业有限公司	238,070.10	5.92
康县梅园旅游商贸有限责任公司	3,780,391.98	94.08
合计	4,018,462.08	100.00

(五) 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	244,000,000.00	80,000,000.00
合计	244,000,000.00	80,000,000.00

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京银茂铅锌矿业有限责任公司	144,000,000.00		上年同期未分红
甘肃阳坝铜业有限责任公司	100,000,000.00	80,000,000.00	上年同期分红低于本期
合计	244,000,000.00	80,000,000.00	/

(六) 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	230,262,182.18	82,242,657.95
加: 资产减值准备	115,921.19	60,069.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,553,670.34	737,647.66
无形资产摊销	257,236.20	128,618.10
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)	0.00	433,283.20
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-244,000,000.00	-80,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,203,919.92	-993,314.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,275,232.02	74,751,649.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,668,161.85	77,360,610.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	661,592,821.55	464,857,373.06
减：现金的期初余额	429,099,303.26	293,869,054.56
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	232,493,518.29	170,988,318.50

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-23,604.59	
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	184,330.00	主要为子公司阳坝铜业取得的康县政府奖励的2011-2012年度纳税贡献奖。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,522.86	
合计	-52,797.45	

（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	1.26	0.0301	0.0301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.0302	0.0302

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
- 三、 载有董事长王成先生签名的 2013 半年度报告文本。

董事长：王成
四川西部资源控股股份有限公司
2013 年 8 月 30 日