



陕西炼石有色资源股份有限公司

2012 年半年度报告



2012 年 8 月



目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	监事、高级管理人员和员工情况	11
第六节	董事会报告	14
第七节	重要事项	20
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	127



陕西炼石有色资源股份有限公司 2012 年半年度报告

一、重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司负责人张政、主管会计工作负责人赵卫军及会计机构负责人(会计主管人员)陈新庆声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000697	B 股代码	
A 股简称	炼石有色	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	陕西炼石有色资源股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	炼石有色		
公司的法定英文名称	Shaanxi Ligeance Mineral Resources Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Ligeance Mineral		
公司法定代表人	张政		
注册地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号		
注册地址的邮政编码	712000		
办公地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室		
办公地址的邮政编码	712000		
公司国际互联网网址	www.lsmn.com		
电子信箱	LS000697@163.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵卫军	赵兵
联系地址	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1603 室	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室
电话	029-33675903	029-33675902
传真	029-33675903	029-33675903
电子信箱	wjzhao2001@sohu.com	bzhao0697@sohu.com



(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	咸阳市西咸新区世纪大道 55 号启迪科技会展中心 1602 室

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	97,527,729.33	44,436,714.49	119.48%
营业利润（元）	23,949,418.22	19,018,987.86	25.92%
利润总额（元）	23,975,095.73	18,968,787.86	26.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,010,869.46	14,169,426.20	34.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,989,043.58	14,207,076.20	33.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,476,807.01	64,909,235.12	-136.17%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	570,657,783.62	434,610,904.05	31.3%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	469,855,858.34	350,844,988.88	33.92%
股本（股）	481,094,588.00	186,612,758.00	157.8%

主要财务指标

主要财务指标	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）	0.044	0.076	-42.05%
稀释每股收益（元/股）	0.044	0.076	-42.11%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.044	0.076	-42.21%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.05%	4.04%	0.01%
加权平均净资产收益率（%）	4.63%	4.42%	0.21%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.63%	4.05%	0.58%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.63%	4.44%	0.19%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.05	0.35	-114.03%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.98	1.88	-48.05%
资产负债率（%）	17.07%	19.03%	-10.27%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）



注：报告期内，公司重大资产重组实施完成后，陕西炼石矿业有限公司（以下简称“炼石矿业”）实现间接上市。根据本次交易的业务实质及相关规定，上市公司的原有资产、负债全部置出，被购买的上市公司不构成业务，公司合并财务报表时应按照权益性交易原则处理。因此，公司 2012 年半年度财务报表编制时，合并报表以炼石矿业财务报表为基础，按照权益交易原则编制，编制了 2012 年半年度合并报表及比较期间的合并报表。权益结构按上市公司股权结构列报，母公司的资产负债表的期初数和利润表中的上年同期数与 2011 年年末数和 2011 年半年度数据保持一致。

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,677.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-3,851.63	
合计	21,825.88	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	54,020,000	28.95%	294,481,830				294,481,830	348,501,988	72.44%
1、国家持股	54,020,000	28.95%							
2、国有法人持股			19,553,594				19,553,594	19,553,594	4.06%
3、其他内资持股			274,928,236				274,928,236	328,948,236	68.37%
其中：境内法人持股			115,584,117				115,584,117	169,604,117	35.25%
境内自然人持股			159,344,119				159,344,119	159,344,119	33.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份						158	158	158	0%
二、无限售条件股份	132,592,758	71.05%						132,592,600	27.56%
1、人民币普通股	132,592,758	71.05%						132,592,600	27.56%
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	186,612,758	100%						481,094,588	100%



股份变动的批准情况（如适用）

1、2011年12月30日，公司收到中国证监会《关于核准咸阳偏转股份有限公司重大资产重组及向张政等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]2133号），核准了公司重大资产重组事项。

2、2010年8月9日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会《关于咸阳偏转股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》（国资产权[2010]760号），同意将咸阳市政府国有资产监督管理委员会所持公司5402万股股份（占总股本的28.95%）转让给上海中路（集团）有限公司。

2011年8月23日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会办公厅《关于延长〈关于咸阳偏转股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复〉有效期的复函》（国资厅产权[2011]539号），同意将上述批复的有效期限延长至2012年8月3日。

股份变动的过户情况

1、2012年1月16日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券登记确认书》及《前10名证券持有人名册》，上市公司本次向炼石矿业全体股东非公开发行的294,481,830股人民币普通股A股已办理完毕股份登记手续。

2、2012年3月9日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《过户登记确认书》，公司股东咸阳国资委将其持有本公司54,020,000股股权全部转让给中路集团的过户手续已办理完毕。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海中路（集团）有限公司	54,020,000	0	0	54,020,000	股改限售股份	未办理解除限售手续
高管锁定股份	0	0	158	158	高管锁定股份	
合计	54,020,000	0	158	54,020,158	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2012年01月16日	2.24	294,481,830	2012年01月19日	0	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						



前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

2012年1月16日，公司实施了重大资产重组，共计发行股份294,481,830股。其中：向张政发行138,553,701股股份，向四川恒康资产管理有限公司发行43,995,585股股份，向深圳市奥格立电子科技有限公司发行28,859,219股股份，向深圳市汇世邦科技有限公司发行28,859,219股股份，向咸阳市能源开发投资有限公司发行19,553,594股股份，向陕西力加投资有限公司发行13,870,094股股份，向浦伟杰发行6,920,323股股份，向楼允发行6,920,323股股份，向徐跃东发行3,474,886股股份，向王林发行3,474,886股股份，发行价格为每股2.24元，购买相关资产。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

由于报告期公司实施了重大资产重组，将公司的资产除1亿元现金资产外的全部资产和负债置出了上市公司，置入了陕西炼石矿业有限公司的100%股权资产，对两者差额部分，以2.24元/股的价格向陕西炼石矿业有限公司全部股东共计发行294,481,830股股份购买。发行后，公司总股本由原来的186,612,758股增加到481,094,588股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 19,302 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
张政	境内自然人	28.8%	138,553,701	138,553,701		
上海中路(集团)有限公司	境内非国有法人	11.23%	54,020,000	54,020,000	质押	54,020,000
四川恒康资产管理有限公司	境内非国有法人	9.14%	43,995,585	43,995,585	质押	39,000,000
深圳市奥格立电子科技有限公司	境内非国有法人	6%	28,859,219	28,859,219		
深圳市汇世邦科技有限公司	境内非国有法人	6%	28,859,219	28,859,219	质押	19,000,000
咸阳市能源开发投资有限公司	国有法人	4.06%	19,553,594	19,553,594		
陕西力加投资有限公司	境内非国有法人	2.88%	13,870,094	13,870,094		
楼允	境内自然人	1.44%	6,920,323	6,920,323		
浦伟杰	境内自然人	1.44%	6,920,323	6,920,323		
徐跃东	境内自然人	0.72%	3,474,886	3,474,886		
王林	境内自然人	0.72%	3,474,886	3,474,886		
股东情况的说明	2012年8月3日，股东张政将其持有的本公司29,750,000股（占公司股份总数的6.18%）股权质押给中融国际信托有限公司，质押期限为三年。					



前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,038,311	A 股	2,038,311
杨建力	1,000,000	A 股	1,000,000
董榆萍	800,000	A 股	800,000
李伟	722,914	A 股	722,914
张利萍	691,300	A 股	691,300
广州市高科通信技术股份有限公司	691,037	A 股	691,037
陈进宝	652,500	A 股	652,500
中融国际信托有限公司-中融-锐集一号	618,000	A 股	618,000
王忠芬	586,012	A 股	586,012
彭川	550,000	A 股	550,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司的实际控制人为张政与上海中路（集团）有限公司、陕西力加投资有限公司为一致行动人，除此之外，公司未知以上无限售条件股东是否存在关联关系，也未知以上股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	张政
新控股股东变更日期	2012 年 01 月 16 日
新控股股东变更情况刊登日期	2012 年 01 月 19 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《中国证券报》
新实际控制人名称	张政
新实际控制人变更日期	2012 年 01 月 16 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2012 年 01 月 19 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《中国证券报》

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

□ 是 √ 否 □ 不适用

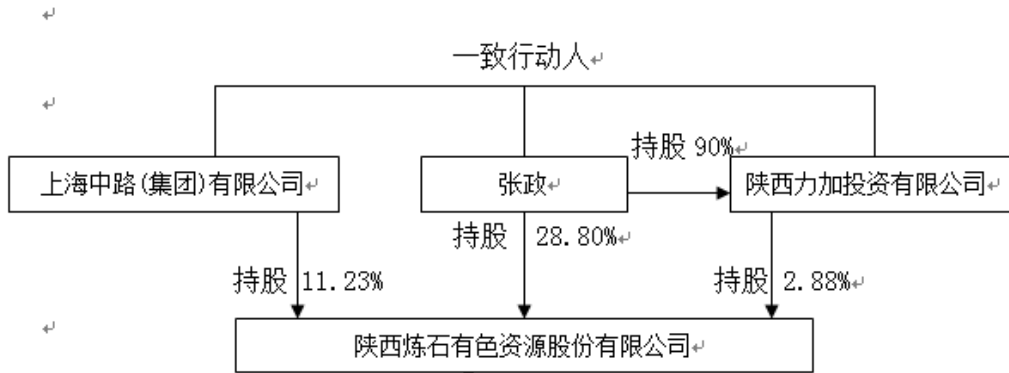
实际控制人名称	张政
实际控制人类别	个人

情况说明

张政：中国国籍，无其他国家或地区居留权。现任本公司董事长、总经理，陕西炼石矿业有限公司董事长，陕西力加投资有限公司董事长。张政与上海中路（集团）有限公司、陕西力加投资有限公司为一致行动人。



(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
上海中路(集团)有限公司	陈荣	1998年12月03日	高科技项目开发、信息与生物技术、国内贸易(除专项规定), 投资经营管理, 房地产开发与物业管理, 文化传播, 种植, 养殖, 农副产品加工(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)	30,000	人民币
情况说明					

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用



五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单位 或其他关联单位 领取薪酬
张政	董事长、总经理	男	44	2012年03月19日	2015年03月18日		138,553,701		138,553,701	138,553,701		非公开发 行股份	否
王琳	董事	男	57	2012年03月19日	2015年03月18日								是
赵更申	董事	男	50	2012年03月19日	2015年03月18日								否
付君	董事	女	41	2012年03月19日	2015年03月18日								是
张俊瑞	独立董事	男	51	2012年03月19日	2015年03月18日								否
梁定邦	独立董事	男	69	2012年03月19日	2015年03月18日								否
殷仲民	独立董事	男	57	2012年03月19日	2015年03月18日								否
徐志强	监事	男	65	2012年03月19日	2015年03月18日								是
康亚斌	监事	男	40	2012年03月19日	2015年03月18日								是
刘玉钊	监事	女	28	2012年03月19日	2015年03月18日								是
赵卫军	财务总监、董 事会秘书	男	38	2012年03月19日	2015年03月18日								否
合计	--	--	--	--	--		138,553,701		138,553,701	138,553,701		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用



（二）任职情况

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张政	陕西炼石矿业有限公司	董事长	2009 年 12 月 11 日		否
张政	陕西力加投资有限公司	董事长	2009 年 09 月 07 日		否
王琳	陕西炼石矿业有限公司	总工程师	2009 年 12 月 11 日		是
付君	陕西炼石矿业有限公司	副总经理	2012 年 02 月 07 日		是
徐志强	陕西炼石矿业有限公司	工程顾问	2009 年 12 月 11 日		是
康亚斌	陕西炼石矿业有限公司	工程部经理	2010 年 03 月 03 日		是
刘玉钊	陕西炼石矿业有限公司	行政部副经理	2011 年 06 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	陕西炼石矿业有限公司为本公司的全资子公司。				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高管人员的薪酬由董事会决定，内部董事、内部监事没有薪酬，独立董事、外部董事及外部监事的薪酬方案经董事会审议通过并经股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事在其任职的单位根据其职务领取薪酬；高管人员根据公司第七届董事会第三次会议批准的《高级管理人员薪酬管理制度》领取薪酬；独立董事、外部董事及外部监事根据该次会议通过并经 2011 年度股东大会批准的《关于独立董事（含外部董事、外部监事）津贴的议案》领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司支付给独立董事、外部董事及高级管理人员的薪酬共计 16.35 万元。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
张政	董事长、总经理	当选董事长、总经理	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
王琳	董事	当选董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
赵更申	董事	当选董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
付君	董事	当选董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
张俊瑞	独立董事	当选独立董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届



梁定邦	独立董事	当选独立董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
殷仲民	独立董事	当选独立董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
徐志强	监事会主席	当选监事	2012 年 03 月 19 日	监事会换届
康亚斌	监事	当选监事	2012 年 03 月 19 日	监事会换届
刘玉钊	监事	当选监事	2012 年 03 月 19 日	监事会换届
赵卫军	董事会秘书、财务总监	连任董事会秘书、当选财务总监	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
郑毅		卸任董事长	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
齐敏		卸任董事、总经理	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
李宏伟		卸任董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
曹洋		卸任董事、副总经理	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
刘宏		卸任董事、副总经理	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
何雁明		卸任独立董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
马西牛		卸任独立董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
马广奇		卸任独立董事	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
李聚龙		卸任监事会主席	2012 年 03 月 19 日	监事会换届
李宝军		卸任监事	2012 年 03 月 19 日	监事会换届
奥伟平		卸任监事	2012 年 03 月 19 日	监事会换届
李建波		卸任副总经理	2012 年 03 月 19 日	董事会换届
胡建安		卸任副总经理	2012 年 03 月 19 日	董事会换届

（五）公司员工情况

在职员工的人数	311
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	261
销售人员	4
技术人员	22
财务人员	12
行政人员	12
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	1
本科	31
大专	36



高中及以下

243

公司员工情况说明

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

本公司为有色金属矿采选业，主要产品为钼精粉，属有色金属矿采选子行业。目前拥有大型矿山一座，选矿厂两个，年采选能力130万吨。

报告期公司实现营业收入9752.77万元，比上年同期增长119.48%；营业利润2394.94万元，比上年同期增长25.92%；归属于母公司股东的净利润1901.09万元，比上年同期增长34.17%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

陕西炼石矿业有限公司：注册资本2亿元，主要经营钼矿、伴生硫、镓、铅、银的开采、冶炼、销售。报告期实现营业收入9752.77万元，净利润3029.06万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、行业风险

（1）钼价格波动风险

公司营业收入主要来源于钼精矿的销售。钼精矿的市场价格波动直接根源于市场供需关系的变化。对钼的主要市场需求来自于钢铁行业，钢铁行业的周期性波动是影响钼产品市场需求的重要因素。世界上主要钼产品生产商的产能及其所在国的相关政策，将影响钼产品的市场供给；此外，由于世界主要钼产能是铜的副产品，铜业的周期性波动也会影响钼产品的市场供给。除受到供需关系的直接影响外，钼产品的市场价格也受到全球经济状况和中国经济状况的间接影响。

（2）对矿产资源的依赖风险

公司作为以钼矿采选为主营业务的企业，不可避免对矿产资源产生严重依赖，公司拥有的钼矿的储量分布、开采难度、矿石品位等都将直接影响公司的经营业绩。而且，钼矿资源作为不可再生的自然资源，储量有限，未来钼矿资源的变化，甚至钼矿资源枯竭的可能性会从根本上影响本公司的生存和发展。

（3）安全生产风险

公司作为矿业企业，而矿产采选行业属于危险性较大的行业，存在多项安全生产的风险。由于采矿活动往往对矿体及周围岩层造成不同程度的破坏，当采矿活动造成地应力不均衡时，采矿区可能塌陷，造成安全事故而影响正常生产。此外，本公司面临的主要安全生产风险还包括尾矿库溃坝、火灾、爆炸以及其他突发性事件等。暴雨、洪水、地震、泥石流等灾难性自然现象也将影响安全生产。

2、经营风险



（1）对上河钼矿的依赖

上河钼矿将是公司唯一运营生产的矿山，虽然公司将采取各种措施扩大公司的钼资源储量，但是目前仍然无法改变依赖单一矿山的局面。如果上河钼矿的经营产生风险，或由于不可抗力的影响导致上河钼矿的生产中断，公司的经营将面临重大不利影响。

（2）产品单一

虽然公司有建设铼金属综合开发利用的计划，但就目前而言，公司的产品主要仍然为钼精矿，其价格与国际、国内市场的钼金属交易价格存在着很强的关联性。由于公司目前经营产品较为单一，公司将不可避免的面临经营单一品种带来的风险。

（3）能源和水的供应

公司生产过程中多个阶段需要消耗大量的电能，采矿运输过程中需要消耗汽油、柴油等燃料。上述能源皆为公司生产所必需，如果上述能源价格上涨，则会导致生产成本的上升，从而影响本公司的财务状况；如果上述能源供应中断，则会导致生产中断，进而将对本公司的经营产生不利影响。

公司矿石选矿工序需要使用大量的水。如果因为各种原因导致水供应中断，则会导致生产中断，进而将对公司的经营产生不利影响。

3、国家政策风险

（1）采矿权延续

公司拥有上河钼矿的采矿权，有效期限自2009年6月17日至2019年6月17日。根据有关法律法规，公司在采矿权期满之时将需要办理延续登记手续。若公司将来不能顺利办理采矿权延续手续，则有可能对公司的经营产生不利影响。

（2）环境保护

公司主要从事钼金属采选业务，存在较大的环境风险。近年来，我国环境保护方面的法律法规日益严格并健全，公司过去一直严格遵守各类有关环境保护的法律法规，相关成本支出亦逐年提高，此方面的预算也逐年增加。2011年2月25日，陕西省环境保护厅出具了陕环函[2011]123号《陕西省环境保护厅关于陕西省炼石矿业有限公司申请上市环境保护核查意见的函》，炼石矿业的环保工作符合上市公司环境保护的要求。然而，随着我国政府继续加大在环境保护与治理方面的政策力度，公司将须投入更大的成本以满足日益严格的环保要求；若相关工作未能达到未来的监管要求，也存在被罚款、勒令停产整顿直至强制关闭的风险。

（3）国家调控政策

国家对于钼的开采、冶炼、下游加工及进出口贸易有较大的影响力，自2007年以来，我国陆续出台了出口配额及出口税收调整等政策，我国钼出口量逐年下降。随着我国可能的进一步实施加强开采限制等更趋严格的产业政策，出口量将会进一步降低，全球钼供应将会受到比较大的影响。国家监管方向及程度的转变，对公司的业务及经营状况具有直接的影响。



1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
有色金属矿采选业	97,527,729.33	47,237,475.41	51.57%	119.48%	117.59%	0.42%
分产品						
钼精粉	97,415,812.17	47,237,475.41	51.51%	119.22%	117.59%	0.36%
铅精粉	111,917.16					

主营业务分行业和分产品情况的说明

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
陕西	12,818,327.42	-71.15%
上海	84,709,401.91	--

主营业务分地区情况的说明

主营业务构成情况的说明

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

 适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

 适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

 适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

 适用 不适用

**(7) 经营中的问题与困难**

公司产业链不完整、未形成深加工能力。公司主营业务为金属矿产资源采选及销售，目前还未开展下游冶炼及深加工业务，公司盈利水平受钼精矿价格波动影响较大。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况**1、募集资金总体使用情况**

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

业绩预告情况:扭亏

业绩预告填写数据类型

确数 区间数

	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动 (%)
累计净利润的预计数 (万元)	约 3,000	-2,461.87	<input checked="" type="checkbox"/> 增长 <input type="checkbox"/> 下降



基本每股收益（元/股）	约 0.067	-0.132	<input checked="" type="checkbox"/> 增长 <input type="checkbox"/> 下降
业绩预告的说明	<p>1、2011 年 12 月 30 日，公司重大资产重组被中国证监会核准，公司重组以 2011 年 12 月 31 日为资产交割日进行了资产交割。重组实施完成后，公司主业发生了变化，转型为以钨金属矿采选为主的资源类上市公司，业务性质和盈利能力都发生了很大变化，公司 2012 年第三季度业绩预计实现扭亏为盈。</p> <p>2、基本每股收益按重组完成后的总股本 481,094,588 股计算。</p> <p>3、因公司主营业务发生了变化，公司 2012 年第三季度业绩与上年同期不具可比性。</p>		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了国浩审字[2012]第705A2145号审计报告，该报告为带其他事项段的无保留意见的报告，其他事项如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，咸阳偏转公司与陕西炼石矿业有限公司全体股东签署的《关于咸阳偏转股份有限公司重大资产置换及非公开发行股份购买资产的协议》，截至财务报告批准报出日除部分置出资产的过户手续尚在办理之中外，重组工作已基本实施完成。咸阳偏转公司按照相关规定编制了模拟合并财务报表，并已经本所出具了审计报告。”

截止本报告披露日，重组所涉及的资产产权除下列情况外，均已全部过户。

1、商标权：仍在等待国家工商总局商标局的批准。

2、陕西同辉网络通信有限公司、上海聚达威电子科技有限公司、咸阳偏转电子化工有限公司因停产或被吊销营业执照，无法办理相应股权过户手续，咸阳偏转电子科技有限公司承诺由其负责清理。

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、根据公司在重组中对现金分红的承诺，于 2012 年 3 月 19 日召开的 2012 年第一次临时股东大会中，在利润分配方面增加了“每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的归属于母公司可供股东分配利润的 10%”条款。

2、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和陕西证监局《印发〈关于上市公司完善现金分红政策的指导意见〉的通知》（陕证监发[2012]45 号）相关文



件的要求，在立足每年都向股东进行利润分配的前提下，公司董事会拟定修改草案，同时于 2012 年 7 月 11 日在《中国证券报》、《证券时报》及指定信息披露网站（www.cninfo.com.cn）发布了《关于征求对公司现金分红政策修订工作意见的公告》，通过电话、传真、电子邮件及投资者关系互动平台广泛征求投资者的意见。公司于 2012 年 7 月 14 日召开了第七届董事会第六会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并经 2012 年 8 月 2 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。在公司章程中明确规定了利润分配形式、现金分红条件、最低分红比例、决策程序等，健全了分红决策机制，完善了分红监督约束机制，维护了股东特别是中小股东的合法权益。

3、由于公司近几年经营状况不佳，母公司实现的归属于股东的净利润（扣除非经常性的利润）一直为亏损，因而一直未进行现金或股票分红。公司在近年的股东大会上都对利润分配事项进行了表决，决策机制是完备的，中小股东有充分的表达意见和诉求机会，其合法权益得到了保障。公司独立董事历年也针对利润分配发表了意见。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

适用 不适用

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和深圳证券交易所有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，提升公司治理水平，公司法人治理结构实际情况基本符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件规定。

根据国家财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引（企业内部控制应用指引、评价指引），以及中国证监会公告[2011]41号、陕西证监局对公司内控建设、实施的相关要求，结合我公司现阶段的发展状况，制定了内部控制规范实施工作方案，本公司于2012年3月28日召开七届二次董事会，审议通过了《陕西炼石有色资源股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，并聘请专



业咨询机构为公司的内部控制评价工作提供咨询指导。

通过内控规范实施工作的开展，发现了管控的薄弱环节，通过整改使公司在主要业务领域，特别是财务报告内部控制方面风险应对能力和管理水平有了进一步的提升。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

2012年1月16日，公司实施了重大资产重组，共计发行股份294,481,830股。其中：向张政发行138,553,701股股份，向四川恒康资产管理有限公司发行43,995,585股股份，向深圳市奥格立电子科技有限公司发行28,859,219股股份，向深圳市汇世邦科技有限公司发行28,859,219股股份，向咸阳市能源开发投资有限公司发行19,553,594股股份，向陕西力加投资有限公司发行13,870,094股股份，向浦伟杰发行6,920,323股股份，向楼允发行6,920,323股股份，向徐跃东发行3,474,886股股份，向王林发行3,474,886股股份。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

1、2010年5月7日，咸阳市中级人民法院作出了（2009）咸民破字第00001-9号《民事裁定书》，裁定批准本公司重整计划，终止本公司重整程序。

2、2011年5月6日，咸阳市中级人民法院作出了（2009）咸民破字第0001-10号《民事裁定书》，裁定将公司重整计划的执行和监督期限延长一年至2012年5月6日。

3、2012年5月17日，咸阳市中级人民法院作出了（2009）咸民破字第00001-11号《民事裁定书》，裁定公司重整计划按期执行完毕；管理人监督职责终止。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明



3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明



3、资产置换情况

√ 适用 □ 不适用

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格(万元)	置换产生的损益(万元)	置入资产自置入日起至本期末为上市公司贡献的净利润(万元)	置入资产自年初至本期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润(万元)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	资产置换为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
本公司及陕西炼石矿业有限公司	陕西炼石矿业有限公司100%股权	本公司除1亿元现金外的全部资产及负债	2011年12月31日	90,659.6	0	3029.06		0	是	评估价值	是	是	是	是	100%	本公司与潜在控股股东之间的交易,构成关联关系

资产置换情况说明

本公司以扣除现金人民币1亿元后的全部资产及负债作为置出资产,陕西炼石矿业有限公司全体股东以其持有的炼石矿业100%股权作为置入资产,两者进行置换。置出资产以中企华资产评估公司出具的评估值为基础,置入资产以北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估值为基础,双方确定置出资产作价24,695.67万元,置入资产作价90,659.60万元。置入资产与置出资产之间的差额65,963.93万元,由本公司向炼石矿业全体股东发行股份进行支付。

相关事项公告见2012年1月19日和2012年3月16日的《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

截止本报告披露日,重组所涉及的资产产权除下列情况外,均已全部过户,所涉及的债权债务已全部转移。

1、商标权:仍在等待国家工商总局商标局的批准。

2、陕西同辉网络通信有限公司、上海聚达威电子科技有限公司、咸阳偏转电子化工有限公司因停产或被吊销营业执照,无法办理相应股权过户手续,咸阳偏转电子科技有限公司承诺由其负责清理。



4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用



（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

1、根据陕西炼石矿业有限公司与陕西龙门钢铁（集团）有限责任公司于2011年10月签订的《销售合同》，约定2012年度向该公司销售钼精粉14866.50万元（含税），截止报告期末，实现销售收入1270.64万元，应收账款回款0元。

2、根据陕西炼石矿业有限公司与中国兵工物资华东有限公司于2011年10月签订的《销售合同》，约定2012年度向该公司销售钼精粉9911.00万元（含税），截止报告期末，实际销售收入8470.94万元，应收账款回款7252.25万元。

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用



(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陕西炼石矿业有限公司原全体股东	<p>一、关于避免同业竞争的承诺本次交易完成后，上海中路（集团）有限公司（以下简称“中路集团”）和炼石矿业全体股东将成为上市公司的股东。为从根本上避免和消除与上市公司可能产生的同业竞争，中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于避免同业竞争的承诺》，具体如下：“1、本公司（本人）及本公司（本人）所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对上市公司及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。2、本公司（本人）将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司（本人）及相关企业的产品或业务与上市公司及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司（本人）承诺将采取以下措施解决：（1）上市公司认为必要时，本公司（本人）及相关企业将减持直至全部转让本公司（本人）及相关企业持有的有关资产和业务；（2）上市公司在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司（本人）及相关企业持有的有关资产和业务；（3）如本公司（本人）及相关企业与上市公司及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑上市公司及其子公司的利益；（4）有利于避免同业竞争的其他措施。”截至本公告签署日，该承诺持续有效，仍在履行过程中。</p> <p>二、关于规范和减少关联交易的承诺为了减少和规范与上市公司将来可能产生的关联交易，确保上市公司全体股东利益不受损害，中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于规范关联交易的承诺》，具体如下：“1、不利用自身对上市公司的大股东地位及控制性影响谋求上市公司及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对上市公司的大股东地位及控制性影响谋求与上市公司及其子公司达成交易的优先权利；3、不以低于（如上市公司为买方则“不以高于”）市场价格的条件与上市公司及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害</p>	2011年3月18日		截至本公告披露日，该承诺持续有效，炼石矿业原全体股东无违反该承诺的情况。



	<p>上市公司及其子公司利益的行为。同时，本公司（本人）将保证上市公司及其子公司在对待将来可能产生的与本公司（本人）的关联交易方面，将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均严格履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式进行，以充分保障上市公司及其全体股东的合法权益。”截至本公告签署日，该承诺持续有效，仍在履行过程中。</p> <p>三、关于维护上市公司独立性的承诺为保证未来上市公司的独立性，中路集团和炼石矿业全体股东签署了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺将保证上市公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面的独立，具体如下：“1、人员独立（1）保证咸阳偏转生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本公司（本人）及其下属其他公司、企业。（2）保证咸阳偏转总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在咸阳偏转工作、并在咸阳偏转领取薪酬，不在本公司（本人）及其下属其他公司、企业兼职担任高级管理人员。（3）保证本公司（本人）推荐出任咸阳偏转董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，本公司（本人）不干预咸阳偏转董事会和股东大会作出的人事任免决定。2、资产独立（1）保证咸阳偏转及其子公司资产的独立完整；保证本次置入咸阳偏转的资产权属清晰、不存在瑕疵。（2）保证本公司（本人）及其下属其他公司、企业不违规占用咸阳偏转资产、资金及其他资源。3、财务独立（1）保证咸阳偏转设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。（2）保证咸阳偏转在财务决策方面保持独立，本公司（本人）及其下属其他公司、企业不干涉咸阳偏转的资金使用。（3）保证咸阳偏转保持自己独立的银行帐户，不与本公司（本人）及其下属其他公司、企业共用一个银行账户。4、机构独立（1）保证咸阳偏转及其子公司依法建立和完善法人治理结构，并与本公司（本人）机构完全分开；保证咸阳偏转及其子公司与本公司（本人）及其下属其他公司、企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（2）保证咸阳偏转及其子公司独立自主运作，本公司（本人）不会超越咸阳偏转董事会、股东大会直接或间接干预咸阳偏转的决策和经营。5、业务独立（1）保证咸阳偏转拥有独立的生产和销售体系；在本次资产置换及非公开发行股票完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市</p>			
--	---	--	--	--



		场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于本公司（本人）及其下属其他公司、企业。（2）保证本公司（本人）及其下属其他公司、企业避免与咸阳偏转及其子公司发生同业竞争。（3）保证严格控制关联交易事项，尽可能减少咸阳偏转及其子公司与本公司（本人）及其下属其他公司、企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用咸阳偏转资金、资产的行为，并不要求咸阳偏转及其子公司向本公司（本人）及其下属其他公司、企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。（4）保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预咸阳偏转的重大决策事项，影响咸阳偏转资产、人员、财务、机构、业务的独立性。”			
资产置换时所作承诺	陕西炼石矿业有限公司原全体股东	一、关于盈利预测的承诺为保证本次重大资产重组不损害公司社会公众股东的利益，公司与陕西炼石矿业有限公司全体股东于 2011 年 3 月 18 日签署了《关于业绩补偿的协议》，炼石矿业预测 2011 年度、2012 年度和 2013 年度归属于母公司所有者的净利润数分别为 3,910.65 万元、5,564.71 万元和 6,431.30 万元。2012 年 1 月 12 日，公司与炼石矿业全体股东又签署了《关于业绩补偿的协议之补充协议》，炼石矿业预测 2012 年度、2013 年度和 2014 年度归属于母公司所有者的净利润数分别为 5,564.71 万元、6,431.30 万元及 7,351.33 万元。根据上述协议，公司应当在 2011 年度、2012 年度、2013 年度和 2014 年度审计时对炼石矿业实际利润数与前述预测净利润额差异情况进行审查，并由负责公司年度审计工作的会计师事务所对此出具专项审核意见。炼石矿业实际利润数与预测利润数的差异情况根据该会计师事务所出具的专项审核结果确定。本次重大资产重组完成后，如果炼石矿业在 2011 年度、2012 年度、2013 年度和 2014 年度未实现前述预测净利润额，炼石矿业全体股东应以相应股份向公司补偿。	2011 年 3 月 18 日		截至本公告披露日，该承诺持续有效，2011 年度炼石矿业实际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 3,981.47 万元，完成业绩承诺数的 101.81%。
发行时所作承诺	上海中路（集团）有限公司和炼石矿业原全体股东	关于锁定期的承诺就本次咸阳市政府国有资产监督管理委员会（以下简称“咸阳国资委”）转让的国家股和上市公司新增股份锁定期，中路集团承诺，自受让咸阳国资委所持公司股份并登记在其名下之日起 36 个月内，不转让上述股份。炼石矿业股东张政、陕西力加、咸阳能源承诺，自咸阳偏转本次非公开发行的股票上市之日起 36 个月内不得转让其在本次发行中认购的咸阳偏转股份；炼石矿业股东四川恒康、深圳			截至本公告披露日，该承诺持续有效，仍在履行过程中。



		奥格立、深圳汇世邦、浦伟杰、楼允、王林、徐跃东承诺,自咸阳偏转本次非公开发行的股票上市之日起 12 个月内不得转让其在本次发行中认购的咸阳偏转股份。			
其他对公司中小股东所作承诺	王密慧女士等等相关人员	一、相关人员买卖股票盈利无偿交予上市公司的承诺 置出资产土地评估机构陕西恒达的王密慧女士、中路集团郑丽萍女士、交易对方深圳汇世邦股东张宏梁先生及其子张其澄先生、咸阳国资委主任吴礼生先生配偶康晓琴女士在核查期间买卖咸阳偏转少量股份并获利。该等人员承诺:本人买卖的咸阳偏转股票所获得的收益全部归上市公司即咸阳偏转所有。			报告期内,承诺已履行。
	张政	二、关于置出资产过户的承诺 鉴于咸阳偏转置出资产尚未办理完毕过户手续,炼石矿业控股股东张政承诺,在 2012 年 3 月 15 日前,协助咸阳偏转股份有限公司办理完毕置出资产的过户手续;如果 2012 年 3 月 15 日咸阳偏转股份有限公司置出资产的过户手续未办理完毕,由此给咸阳偏转股份有限公司造成的损失,将由张政负责补偿。			截止本报告披露日,该承诺持续有效,仍在履行过程中。
	咸阳偏转电子科技有限公司	三、关于置出资产所涉债务的承诺 为保证本次置出资产所涉债务的顺利转移和交接,并依法保障上市公司及其中小股东的合法权益,本次置出资产承接单位咸阳偏转电子科技有限公司出具了相关《承诺函》,承诺如下内容:1、与置出资产相关的全部债务(包括或有债务)于交割日由咸阳偏转电子科技有限公司全面承接。2、截至交割日,如咸阳偏转尚未办理完毕置出资产范围内的债务转移手续,咸阳偏转电子科技有限公司在交割日后负有继续承接该等债务直至完毕的义务。3、如咸阳偏转在交割日前未就某项债务的转移取得相关债权人同意,导致相关债权人在交割日后就属于置出资产范围内的债务(包括或有债务)向咸阳偏转主张债权的,咸阳偏转电子科技有限公司应负责妥善解决并承担所有相关费用;如因此给咸阳偏转造成损失的,咸阳偏转电子科技有限公司将依法赔偿咸阳偏转的一切损失。 2012 年 3 月 15 日,偏转电子科技对置出资产后续交割事宜承诺如下:鉴于置出资产过户时间持续较长的状况,偏转科技出具承诺函,承诺如下:“1、上述部分置出资产未完成交割均系客观原因所致,本公司不会因上述事宜对咸阳偏转提出任何权利主张或追究任何责任; 2、本公司将积极配合咸阳偏转办理置出资产后续交割事宜,保证该等事宜不会对咸阳偏转及其中小股东的合法权益造成任何影响; 3、若因上述资产未完成过户手续而对咸阳偏转造成的损失,均			截止本报告披露日,该承诺持续有效,仍在履行过程中



		由本公司承担。”			
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

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

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		



小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年04月25日	子公司陕西炼石矿业有 限公司会议室	实地调研	机构	信诚基金管理 有限公司	去子公司矿场实地察看
2012年04月25日	子公司陕西炼石矿业有 限公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份 有限公司	去子公司矿场实地察看
2012年04月25日	子公司陕西炼石矿业有 限公司会议室	实地调研	机构	东海证券有限 责任公司	去子公司矿场实地察看

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

公司重组实施情况：

2011年12月30日，公司收到中国证监会《关于核准咸阳偏转股份有限公司重大资产重组及向张政等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]2133号），核准了公司重大资产重组事项。重组实施情况如下：

1、置入资产过户情况

本次重大资产重组的置入资产为炼石矿业100%股权。根据本公司与咸阳国资委、炼石矿业全体股东2012年1月12日签署的《交割协议》，各方同意并确认以2011年12月31日作为本次重大资产重组的交割日，自



交割日起，上市公司享有与置入资产相关的一切权利、权益和利益，承担置入资产的风险及其相关的一切责任和义务。

2011年12月31日，陕西省洛南县工商行政管理局核准炼石矿业100%的股权转让给本公司，并办理了相应的工商变更登记手续。

2、证券发行登记等事宜的办理情况

2012年1月16日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券登记确认书》及《前10名证券持有人名册》，上市公司向炼石矿业全体股东非公开发行的294,481,830股人民币普通股A股已办理完毕股份登记手续。

以上事项公告见2012年1月19日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3、置出资产过户情况

截止本报告披露日，置出资产除下列情况外，均已全部过户。

商标权：仍在等待国家工商总局商标局的批准。

陕西同辉网络通信有限公司、上海聚达威电子科技有限公司、咸阳偏转电子化工有限公司因停产或被吊销营业执照，无法办理相应股权过户手续，咸阳偏转电子科技有限公司承诺由其负责清理。

4、股权过户实施情况

2012年3月9日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《过户登记确认书》，公司股东咸阳国资委将其持有本公司54,020,000股股权全部转让给中路集团的过户手续已办理完毕。

该事项公告见2012年3月10日的《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012-001 关于重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书修订说明	《证券时报》、《中国证券报》	2012年01月06日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-002 新增股份变动报告及上市公告书	《中国证券报》	2012年01月19日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-003 董事会决议公告 2012-004 监事会决议公告 2012-005 关于召开2012年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》	2012年03月03日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-006 关于公司股东完成股权过户的公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012年03月10日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn



2012-007 关于重组置出资产过户进展情况的公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-008 2012 年第一次临时股东大会决议公告 2012-009 董事会决议公告 2012-010 监事会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-011 关于推迟披露 2011 年度报告的公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-012 董事会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-013 2011 年年度报告摘要 2012-014 董事会决议公告 2012-015 监事会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-016 关于公司所属行业分类变更的公告 2012-017 关于变更公司名称、证券简称的公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-018 2012 年第一季度季度报告正文 2012-019 董事会决议公告 2012-020 2012 年半年度业绩预告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-021 关于全资子公司陕西炼石矿业有限公司享受西部大开发税收优惠政策的公告 2012-022 关于收到陕西省咸阳市中级人民法院对公司破产重整计划相关裁定的公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-023 董事会决议公告 2012-024 关于召开 2011 年度股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-025 关于办公地址及联系电话变更的公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012-026 2011 年度股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	2012 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用



(二) 财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西炼石有色资源股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	127,341,316.87	37,904,236.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			59,000,000.00
应收账款	七、6	39,381,312.00	
预付款项	七、8	25,306,640.34	14,988,364.04
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	七、7	9,901,745.45	12,200,054.05
买入返售金融资产			
存货	七、9	31,733,848.44	44,133,334.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		233,664,863.10	168,225,988.97
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			
固定资产	七、17	298,370,908.23	239,780,088.08
在建工程	七、18	13,063,085.97	521,524.39



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	七、23	18,717,190.70	19,214,193.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、25	6,383,375.84	6,725,932.14
递延所得税资产	七、26	458,359.78	143,176.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		336,992,920.52	266,384,915.08
资产总计		570,657,783.62	434,610,904.05
流动负债：			
短期借款	七、29	20,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、32	66,731,102.02	57,051,597.95
预收款项			225,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、34	1,067,199.23	567,109.01
应交税费	七、35	2,064,038.00	9,374,142.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、38	10,173,036.94	10,479,413.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		100,035,376.19	82,697,262.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			



预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		100,035,376.19	82,697,262.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、47	481,094,588.00	186,612,758.00
资本公积	七、50	-143,594,588.00	50,887,242.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、51	10,871,482.43	10,871,482.43
一般风险准备			
未分配利润	七、53	121,484,375.91	102,473,506.45
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		469,855,858.34	350,844,988.88
少数股东权益		766,549.09	1,068,652.74
所有者权益（或股东权益）合计		470,622,407.43	351,913,641.62
负债和所有者权益（或股东权益）		570,657,783.62	434,610,904.05

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		61,892,288.97	132,416,873.21
交易性金融资产			
应收票据			5,432,826.65
应收账款	十五、1		24,162,370.84
预付款项		626,966.50	463,333.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	28,529,792.00	179,144.14
存货			3,283,848.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		91,049,047.47	165,938,396.54
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	十五、3	906,596,000.00	50,740,893.43
投资性房地产			15,025,125.45
固定资产		304,725.36	66,273,691.01
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			7,634,954.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,802,666.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		906,900,725.36	141,477,330.55
资产总计		997,949,772.83	307,415,727.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			8,699,734.53
应付账款			12,109,427.12
预收款项			699,626.80
应付职工薪酬		52,007.59	7,564,224.52
应交税费		-30,209.01	-1,211,987.73
应付利息			
应付股利			70,972.08
其他应付款		2,913,810.99	5,069,457.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,935,609.57	33,001,454.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00



负债合计		2,935,609.57	33,001,454.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		481,094,588.00	186,612,758.00
资本公积		562,342,889.64	170,236,025.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,716,786.69	119,716,786.69
一般风险准备			
未分配利润		-168,140,101.07	-202,151,297.61
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		995,014,163.26	274,414,272.44
负债和所有者权益（或股东权益）		997,949,772.83	307,415,727.09

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		97,527,729.33	44,436,714.49
其中：营业收入	七、54	97,527,729.33	44,436,714.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,578,311.11	25,417,726.63
其中：营业成本	七、54	47,237,475.41	21,709,168.27
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	七、56	5,450,049.30	2,021,942.71
销售费用		114,417.78	146,039.44
管理费用		17,788,451.47	5,648,930.49
财务费用		890,158.92	-1,357,545.24
资产减值损失	七、59	2,097,758.23	-2,750,809.04
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）			
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）		23,949,418.22	19,018,987.86
加：营业外收入	七、60	27,281.31	
减：营业外支出	七、61	1,603.80	50,200.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,975,095.73	18,968,787.86
减：所得税费用	七、62	5,266,329.92	4,797,105.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,708,765.81	14,171,682.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		19,010,869.46	14,169,426.20
少数股东损益		-302,103.65	2,256.02
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.044	0.076
（二）稀释每股收益		0.044	0.076
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		18,708,765.81	14,171,682.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,010,869.46	14,169,426.20
归属于少数股东的综合收益总额		-302,103.65	2,256.02

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：元。

法定代表人：张政

主管会计工作负责人：赵卫军

会计机构负责人：陈新庆

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4		20,444,201.55
减：营业成本	十五、4		23,445,460.21
营业税金及附加			163,596.45
销售费用			1,110,774.37
管理费用		12,072,827.18	9,666,158.73
财务费用		-463,709.13	-1,448,539.13
资产减值损失			1,332,929.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		-63,095.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-63,095.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,609,118.05	-13,889,274.33
加：营业外收入		27,281.31	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,581,836.74	-13,889,274.33



减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,581,836.74	-13,889,274.33
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-11,581,836.74	-13,889,274.33

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	102,752,061.60	104,430,656.27
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	642,358.53	3,870,197.12
经营活动现金流入小计	103,394,420.13	108,300,853.39
购买商品、接受劳务支付的现金	62,681,282.48	22,421,501.57
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	3,701,125.67	1,944,477.28
支付的各项税费	36,401,199.60	15,000,050.26
支付其他与经营活动有关的现金	24,087,619.39	4,025,589.16
经营活动现金流出小计	126,871,227.14	43,391,618.27
经营活动产生的现金流量净额	-23,476,807.01	64,909,235.12
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	100,000,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,544,420.45	47,831,283.69
投资支付的现金	2,416,873.21	
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	32,416,873.21	
投资活动现金流出小计	-1,544,420.45	47,831,283.69
投资活动产生的现金流量净额	98,455,579.55	-47,831,283.69
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	15,000,000.00	
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	15,000,000.00	0.00
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	541,692.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	541,692.10	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	14,458,307.90	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	89,437,080.44	17,077,951.43
加：期初现金及现金等价物余额	37,904,236.43	36,451,574.20
六、期末现金及现金等价物余额	127,341,316.87	53,529,525.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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		34,045,119.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	592,358.53	1,707,982.58



经营活动现金流入小计	592,358.53	35,753,102.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,345,670.62	32,998,283.12
支付给职工以及为职工支付的现金	108,553.58	11,691,729.74
支付的各项税费	3,448,589.92	1,805,559.49
支付其他与经营活动有关的现金	32,932,134.99	3,845,411.26
经营活动现金流出小计	37,834,949.11	50,340,983.61
经营活动产生的现金流量净额	-36,489,278.49	-14,587,881.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600.00
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	0.00	3,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	865,120.45	22,700.86
投资支付的现金	32,416,873.21	
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	32,416,873.21	
投资活动现金流出小计	33,281,993.66	22,700.86
投资活动产生的现金流量净额	-33,281,993.66	-19,100.86
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	0.00	0.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,192.75
五、现金及现金等价物净增加额	-70,524,584.24	-14,610,175.04
加：期初现金及现金等价物余额	132,416,873.21	154,575,916.89
六、期末现金及现金等价物余额	61,892,288.97	139,965,741.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元



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	186,612,758.00	50,887,242.00			10,871,482.43		102,473,506.45		1,068,652.74	351,913,641.62
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	186,612,758.00	50,887,242.00			10,871,482.43		102,473,506.45		1,068,652.74	351,913,641.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	294,481,830.00	-194,481,830.00					19,010,869.46		-302,103.65	118,708,765.81
(一) 净利润							19,010,869.46		-302,103.65	18,708,765.81
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,010,869.46		-302,103.65	18,708,765.81
(三) 所有者投入和减少资本	294,481,830.00	-194,481,830.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
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	294,481,830.00	-194,481,830.00								100,000,000.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
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				5,818,817.84						
2. 本期使用				5,818,817.84						
(七) 其他										
四、本期期末余额	481,094,588.00	-143,594,588.00			10,871,482.43		121,484,375.91		766,549.09	470,622,407.43

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	186,612,758.00	50,887,242.00		792,131.50	7,062,208.45		66,537,406.28		832,008.49	312,723,754.72
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	186,612,758.00	50,887,242.00		792,131.50	7,062,208.45		66,537,406.28		832,008.49	312,723,754.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				814,739.86			14,169,426.20		2,256.02	14,986,422.08
(一) 净利润							14,169,426.20		2,256.02	14,171,682.22
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计							14,169,426.20		2,256.02	14,171,682.22
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							-3,809,273.98			
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
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				814,739.86						814,739.86
1. 本期提取				6,921,983.40						6,921,983.40
2. 本期使用				6,107,243.54						6,107,243.54
(七) 其他										
四、本期期末余额	186,612,758.00	50,887,242.00		1,606,871.36	7,062,208.45		80,706,832.48		834,264.51	327,710,176.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	186,612,758.00	170,236,025.36			119,716,786.69		-202,151,297.61	274,414,272.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								



二、本年年初余额	186,612,75 8.00	170,236,02 5.36			119,716,78 6.69		-202,151,2 97.61	274,414,27 2.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	294,481,83 0.00	392,106,86 4.28					34,011,196 .54	34,011,196 .54
（一）净利润							-11,581,83 6.74	-11,581,83 6.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-11,581,83 6.74	-11,581,83 6.74
（三）所有者投入和减少资本	294,481,83 0.00	392,106,86 4.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686,588,69 4.28
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	294,481,83 0.00	392,106,86 4.28						686,588,69 4.28
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,593,033 .28	45,593,033 .28
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							45,593,033 .28	45,593,033 .28
（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	481,094,58 8.00	562,342,88 9.64			119,716,78 6.69		-168,140,1 01.07	995,014,16 3.26

上年金额

单位：元



项目	上年金额							
	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	186,612,75 8.00	170,236,02 5.36			119,716,78 6.69		-156,558,2 64.33	320,007,30 5.72
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	186,612,75 8.00	170,236,02 5.36			119,716,78 6.69		-156,558,2 64.33	320,007,30 5.72
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	0.00	0.00					-13,889,27 4.33	-13,889,27 4.33
(一) 净利润							-13,889,27 4.33	-13,889,27 4.33
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-13,889,27 4.33	-13,889,27 4.33
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
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	186,612,758.00	170,236,025.36			119,716,786.69		-170,447,538.66	306,118,031.39
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	-----------------	----------------

（三）公司基本情况

陕西炼石有色资源股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为咸阳偏转股份有限公司，其于1993年经陕西省经济体制改革委员会【陕改发（1993）105号】文批准，同年采用定向募集方式设立，1997年元月经中国证监会【证监发字（1997）11号】、【证监发字（1997）12号】文批准公开发行股票，1997年3月25日公司股票在深圳证券交易所上市，股票代码“000697”。

2011年3月18日，咸阳偏转股份有限公司与陕西炼石矿业有限公司全体股东签署《关于咸阳偏转股份有限公司重大资产置换及非公开发行股份购买资产的协议》，进行重大资产重组。2011年12月30日，公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项经中国证券监督管理委员会核准。2011年12月31日，陕西炼石全体股东持有的陕西炼石100%股权已过户至咸阳偏转股份有限公司名下。2012年1月16日，咸阳偏转股份有限公司向陕西炼石矿业有限公司全体股东非公开发行的294,481,830股人民币普通股完成了股份登记手续。重组完成后，公司总股本为481,094,588股。

2012年3月31日，公司名称由咸阳偏转股份有限公司变更为陕西炼石有色资源股份有限公司。变更后，公司注册资本为481,094,588元；注册地址为：陕西省咸阳市西咸新区世纪大道55号；法定代表人为：张政；经营范围为：钼、铌及其他有色金属矿山的开发、冶炼、贸易；新材料、冶炼新技术的研发；投资（上述经营范围中涉及许可经营项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营）。所属行业：稀有稀土金属矿采选业。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。



4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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



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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似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。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、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。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。



(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：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。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：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。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司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资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。



(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：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即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金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：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。

所转移金融资产的账面价值；

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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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。

C、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。

D、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) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
应收账款	账龄分析法	按账龄划分组合
其他应收款	账龄分析法	按账龄划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	90%	90%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。



坏账准备的计提方法:

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值,对其单独进行减值测试,确认减值损失,计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为:原材料、产成品、在产品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。

资产负债表日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。

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 定期盘存制 其他

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法:一次摊销法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。



包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括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。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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

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。

按权益法核算长期股权投资时：

①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。

②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，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、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。

B、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。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

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决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：



- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式：

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的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。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

①固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允



价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：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按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3	3.23-2.43
机器设备	15	3	6.47
电子设备	5	3	19.40
运输设备	6-10	3	16.17-9.70
其他设备	8-10	3	12.13-9.70
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

（5）其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。



企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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再计提折旧。企业提取的维简费比照上述规定处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、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) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(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，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，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。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法的摊销方法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的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，本包括采矿权及探矿费等，采矿权及探矿费按受益期限22年平均摊销。使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据；对使用寿命不确定的无形资产，还应说明每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示。勘探支出包括在现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，计入无形资产采矿权，按照平均年限法摊销。倘任何工程于开发阶段被放弃，则其总开支将予核销，计入当期费用。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产，视为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，还应说明每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

(4) 无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

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。主要包



括土地补偿费等，土地补偿费按受益期限5年平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：
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。

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。

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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

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。

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，



也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，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。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

①完工作的测量。

②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

①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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

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

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错



是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
资源税	矿石投产量	10 元/吨

各分公司、分厂执行的所得税税率

陕西炼石矿业有限公司2012年按规定可享受15%的所得税优惠政策。

2、税收优惠及批文

根据陕西省国家税务局陕国税函【2012】169号文件“陕西省国家税务局关于陕西炼石矿业有限公司享有西部大开发税收优惠政策的通知”，本公司的全资子公司陕西炼石矿业有限公司若主营业务收入占总收入的70%以上，可减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

(1)维简费

根据财政部2004年12月22日财企[2004]324号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的规定，维简费按照15元/吨的标准提取。

(2)安全费用

依据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2006]478号，财政部、安全生产监督总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》第六条，矿山企业安全费用依据开采的原矿产量按月提取，各类矿山原矿单位产量安全费提取标准（三）之规定，公司按月开采原矿量每吨8元（井下金属矿山）计提。

(3)矿产资源补偿费

根据国务院令第150号文《矿产资源补偿费征收管理规定》和财政部、地质矿产部发布的关于印发《矿产资源补偿费征收管理核算规定》的通知，矿产资源补偿费按下列公式计算并缴纳：矿产资源补偿费=自用矿产品移交使用量×矿产品销售平均价格×补偿费率×开采回采率系数。

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

报告期内，公司重大资产重组实施完成后，陕西炼石矿业有限公司（以下简称“炼石矿业”）实现间接上市。根据本次交易的业务实质及相关规定，上市公司的原有资产、负债全部置出，被购买的上市公



司不构成业务，公司合并财务报表时应按照权益性交易原则处理。因此，公司 2012 年半年度财务报表编制时，合并报表以炼石矿业财务报表为基础，按照权益交易原则编制，编制了 2012 年半年度合并报表及比较期间的合并报表。权益结构按上市公司股权结构列报，母公司的资产负债表的期初数和利润表中的上年同期数与 2011 年年末数和 2011 年半年度数据保持一致。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司



单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西炼石矿业有限公司	控股子公司	洛南县	有色金属	200,000,000.00	人民币	钼矿、伴生硫、铈、铅、银的开采、冶炼、销售；冶炼新技术的研制、开发；矿产资源投资。	200,000,000.00		100%	100%	是			
洛南县石幢沟矿业有限公司	控制孙公司	洛南县	有色金属	10,000,000.00	CNY	钼矿、伴生硫、铈、铅、银的冶炼等	10,000,000.00		91%	91%	是	766,549.09		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：



2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再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

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
陕西炼石矿业有限公司	重大资产重组完成后，张政、四川恒康资产管理有限公司、深圳市汇世邦科技有限公司、深圳市奥格立电子科技有限公司、陕西力加投资有限公司、浦伟杰、楼允、王林、徐跃东等持有的陕西炼石矿业有限公司 100% 的股权等为对价，取得本公司的控制权，构成反向购买。	本公司发行的权益性证券的数量及权益性证券的公允价值计算的结果	重大资产重组中，本公司仅持有 1 亿元现金等不构成业务的资产，即不构成业务，故在编制合并财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉。

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	374,917.48	--	--	1,419,509.39
人民币	--	--	374,917.48	--	--	1,419,509.39



银行存款：	--	--	126,966,399.39	--	--	36,484,727.04
人民币	--	--	126,966,399.39	--	--	36,484,727.04
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	127,341,316.87	--	--	37,904,236.43

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		59,000,000.00
合计		59,000,000.00

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：



5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	41,454,000.00	100%	2,072,688.00	100%				
组合小计	41,454,000.00	100%	2,072,688.00	100%	0.00	0%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	41,454,000.00	--	2,072,688.00	--	0.00	--	0.00	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用



单位：元

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：	--	--	--	--	--	--
账龄分析法	41,454,000.00	100%	2,072,688.00	0.00		0.00
1 年以内小计	41,454,000.00	100%	2,072,688.00	0.00	0%	0.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	41,454,000.00	--	2,072,688.00	0.00	--	0.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

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	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元



单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

(4) 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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
陕西龙门钢铁(集团) 有限责任公司	非关联方	14,866,500.00	1 年以内	35.86%
中国兵工物资华东有限公司	非关联方	26,587,500.00	1 年以内	64.14%
合计	--	41,454,000.00	--	100%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	



负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	10,876,407.00	100%	974,661.55	8.96%	13,149,645.37	100%	949,591.32	7.22%
组合小计	10,876,407.00	100%	974,661.55	8.96%	13,149,645.37	100%	949,591.32	7.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	10,876,407.00	--	974,661.55	--	13,149,645.37	--	949,591.32	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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：						
	8,138,922.81	41.75%	406,946.14	12,756,404.27	97.01%	637,820.22
1 年以内小计	8,138,922.81	41.75%	406,946.14	12,756,404.27	97.01%	637,820.22
1 至 2 年	2,409,743.09	24.73%	240,974.31	15,500.00	0.12%	1,550.00



2至3年						
3年以上						
3至4年				55,040.00	0.42%	27,520.00
4至5年	5,000.00	0.41%	4,000.00	200,000.00	1.52%	160,000.00
5年以上	322,741.10	33.11%		122,701.10	0.93%	122,701.10
合计	10,876,407.00	--	974,661.55	13,149,645.37	--	949,591.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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

适用 不适用



(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
1、无锡瑞邦电器有限公司	非关联方	6,917,500.00	1 年以内	63.6%
2、赵自安	非关联方	350,259.24	1 年以内	3.22%
3、贺丹	非关联方	2,000,000.00	2 年以内	18.39%
4、洛南县委组织部	非关联方	300,000.00	2 年以内	2.76%
5、洛南县安全生产监督管理局	非关联方	300,000.00	5 年以内	2.76%
合计	--	9,867,759.24	--	90.73%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末



资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	21,629,533.92	85.47%	13,370,085.62	89.2%
1 至 2 年	3,141,433.00	12.41%	1,135,465.95	7.58%
2 至 3 年	331,955.00	1.31%	379,044.05	2.53%
3 年以上	203,718.42	0.81%	103,768.42	0.69%
合计	25,306,640.34	--	14,988,364.04	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
洛南县文启矿产品咨询部	非关联方	7,152,747.00		未结算
陕西省电力公司商洛供电局	非关联方	2,046,836.02		未结算
延安市环监工程有限责任公司 洛南项目经理部	非关联方	2,100,000.00		未结算
陕西顺风派尼尔机械有限公司	非关联方	1,416,000.00		未结算
陕西恒昌电气有限公司	非关联方	1,142,711.00		未结算
合计	--	13,858,294.02	--	--

预付款项主要单位的说明：

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

 适用 不适用



(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	4,249,125.95		4,249,125.95	3,547,043.61		3,547,043.61
在产品	10,250,423.80		10,250,423.80	17,744,675.74		17,744,675.74
库存商品	17,234,298.69		17,234,298.69	22,841,615.10		17,744,675.74
周转材料						
消耗性生物资产			22,841,615.10			
合计	31,733,848.44		31,733,848.44	44,133,334.45		44,133,334.45

(2) 存货跌价准备

单位：元

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					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计					

(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			
库存商品			
在产品			



周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：



12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													



二、联营企业												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	--					--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元



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：	311,174,558.01	66,757,287.34		0.00	377,931,845.35
其中：房屋及建筑物	253,211,710.73	64,900,637.01			318,112,347.74
机器设备	49,224,191.87	1,284,957.27			50,509,149.14
运输工具	5,786,404.89	447,530.16			6,233,935.05
办公设备	1,145,726.87	124,162.90			1,269,889.77
固定资产装修	1,806,523.65				1,806,523.65
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	71,394,469.93	0.00	8,166,467.19	0.00	79,560,937.12
其中：房屋及建筑物	60,823,167.07		5,331,693.57		66,154,860.64
机器设备	7,896,907.81		2,361,041.74		10,257,949.55
运输工具	1,987,739.38		308,478.71		2,296,218.09
办公设备	550,082.47		96,966.57		647,049.04
固定资产装修	136,573.20		68,286.60		204,859.80
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	239,780,088.08	--			298,370,908.23
其中：房屋及建筑物	192,388,543.66	--			251,957,487.10
机器设备	41,327,284.06	--			40,251,199.59
运输工具	3,798,665.51	--			3,937,716.96
办公设备	595,644.40	--			622,840.73
固定资产装修	1,669,950.45	--			1,601,663.85
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
办公设备		--			
固定资产装修		--			
五、固定资产账面价值合计	239,780,088.08	--			298,370,908.23
其中：房屋及建筑物	192,388,543.66	--			251,957,487.10
机器设备	41,327,284.06	--			40,251,199.59
运输工具	3,798,665.51	--			3,937,716.96
办公设备	595,644.40	--			622,840.73
固定资产装修	1,669,950.45	--			1,601,663.85

本期折旧额 8,166,467.19 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。



(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

 适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

 适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 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

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿山扩建工程	6,084,864.78		6,084,864.78	521,524.39		521,524.39
石幢沟尾矿库	4,115,134.31		4,115,134.31			
石幢沟矿业选矿	2,863,086.88		2,863,086.88			
合计	13,063,085.97		13,063,085.97	521,524.39		521,524.39



(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
矿山扩建工程		521,524.39	5,563,340.39				90%				自筹	6,084,864.78
石幢沟尾矿库			4,115,134.31				95%				自筹	4,115,134.31
石幢沟矿业选矿厂工程			2,863,086.88				93%				自筹	2,863,086.88
合计	0.00	521,524.39	12,541,561.58	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	13,063,085.97

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量** 适用 不适用**(2) 以公允价值计量** 适用 不适用**22、油气资产**

单位：元

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				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				



3. 井及相关设施				
-----------	--	--	--	--

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	22,691,516.51	0.00	0.00	22,691,516.51
采矿权及探矿费	15,017,000.00			15,017,000.00
土地使用权	1,004,880.51			1,004,880.51
土地使用权（石幢沟）	6,669,636.00			6,669,636.00
二、累计摊销合计	3,477,322.65	497,003.16	0.00	3,974,325.81
采矿权及探矿费	3,122,481.45	405,494.93		3,527,976.38
土地使用权	277,028.78	24,811.87		301,840.65
土地使用权（石幢沟）	77,812.42	66,696.36		144,508.78
三、无形资产账面净值合计	19,214,193.86	0.00	0.00	18,717,190.70
采矿权及探矿费	11,894,518.55			11,489,023.62
土地使用权	727,851.73			703,039.86
土地使用权（石幢沟）	6,591,823.58			6,525,127.22
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权及探矿费				
土地使用权				
土地使用权（石幢沟）				
无形资产账面价值合计	19,214,193.86	0.00	0.00	18,717,190.70
采矿权及探矿费	11,894,518.55			11,489,023.62
土地使用权	727,851.73			703,039.86
土地使用权（石幢沟）	6,591,823.58			6,525,127.22

本期摊销额 497,003.16 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	



合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位: 元

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
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

25、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
农民补偿款	6,421,325.66	746,875.44	1,037,431.72		6,130,769.38	
储量报告费	304,606.48		52,000.02		252,606.46	
合计	6,725,932.14	746,875.44	1,089,431.74	0.00	6,383,375.84	--

长期待摊费用的说明:

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(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

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	458,359.78	143,176.61
开办费		
可抵扣亏损		



小 计	458,359.78	143,176.61
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		

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

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

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示 适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位： 元



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	949,591.32	2,097,758.23			3,047,349.55
二、存货跌价准备					
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	0.00				0.00
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	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	949,591.32	2,097,758.23	0.00	0.00	3,047,349.55

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	20,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款		



保证借款		
信用借款		
合计	20,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

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		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：



32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	64,045,754.70	53,919,781.78
1 至 2 年	2,685,347.32	3,131,816.17
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	66,731,102.02	57,051,597.95

(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款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		225,000.00

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

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	493,401.55	3,499,850.57	3,365,266.13	627,985.99
二、职工福利费		456,970.28	249,982.04	206,988.24
三、社会保险费	0.00	134,485.78	11,100.78	123,385.00
1、基本医疗保险费		30,809.20		30,809.20



2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		94,275.60	11,100.78	83,174.82
4、年金缴费				
5、失业保险费		9,400.98		9,400.98
6、工伤保险费				
7、生育保险费				
四、住房公积金		39,970.00	40,770.00	-800.00
五、辞退福利				
六、其他	73,707.46	67,210.25	31,277.71	109,640.00
工会经费和职工教育经费	73,707.46	67,210.25	31,277.71	109,640.00
合计	567,109.01	4,198,486.88	3,698,396.66	1,067,199.23

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,176,475.67	2,580,575.43
消费税		
营业税		25,871.66
企业所得税	-1,827,109.60	1,630,032.87
个人所得税	5,958.05	1.00
城市维护建设税	-15,047.31	232,929.64
矿产资源补偿费	4,851,962.84	4,136,375.48
水利基金	38,633.89	73,613.71
资源税	1,068,274.50	103,654.02
教育费附加	-9,028.38	471,640.17
印花税	14,487.70	119,448.43
地方教育费附加	112,381.98	
合计	2,064,038.00	9,374,142.41

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：



36、应付利息

单位：元

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		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,357,666.94	6,369,273.06
1 至 2 年	608,390.00	4,100,000.00
2 至 3 年	4,100,000.00	
3 年以上	106,980.00	10,140.00
合计	10,173,036.94	10,479,413.06

(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款项

 适用 不适用



(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

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		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		



合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		



其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,612,758	294,481,830					481,094,588

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况；报告期内，本公司实施并完成了重大资产重组事项，增资事项由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了国浩验字【2011】705A224号验资报告。



48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费用		2,023,936.64	2,023,936.64	0
维简费		3,794,881.20	3,794,881.20	0
合 计		5,818,817.84	5,818,817.84	0

(1)维简费

本公司根据财政部2004年12月22日财企[2004]324号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的规定，维简费按照15元/吨的标准提取。

(2)安全费用

本公司依据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2006]478号，财政部、安全生产监督总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》第六条，矿山企业安全费用依据开采的原矿产量按月提取，各类矿山原矿单位产量安全费提取标准（三）之规定，公司按每月开采原矿量每吨8元（井下金属矿山）计提。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	50,887,242.00			10,760,257.00
其他资本公积				
反向发行股份冲减的资本公积			154,354,845.00	-154,354,845.00
合计	50,887,242.00	0.00	194,481,830.00	-143,594,588.00

资本公积说明：

本期减少均系重大资产重组及向炼石矿业全体股东发行股份购买资产形成。根据咸阳偏转2011年第六届董事会第十八次会议、2011年度第一次临时股东大会决议、2011年3月18日咸阳偏转股份有限公司、陕西炼石矿业有限公司关于咸阳偏转股份有限公司重大资产置换及非公开发行股份购买资产的协议、国务院国有资产监督管理委员会国资产权

【2010】760号《关于咸阳偏转股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》、中国证券监督管理委员会《关于核准咸阳偏转股份有限公司重大资产重组及向张政等发行股份购买资产的批复》批准，咸阳偏转获准将截至2010年12月31日经审计评估扣除1亿元人民币现金外的资产和负债净值与张政、四川恒康资产管理有限公司、深圳市汇世邦科技有限公司、深圳市奥格立电子科技有限公司、陕西力加投资有限公司、咸阳市能源开发投资有限公司、浦伟杰、楼允、王林、徐跃东以其合法所持有的陕西炼石矿业有限公司（简称“炼石矿业”）100%股权进行置换，2011年2月10日，北京天健兴业资产评估有限公司对炼石矿业评估基准日的净资产进行了评估并出具了天兴评报字（2011）第54号评估报告，炼石矿业置入净资产账面价值为30,891.42万元，净资产评估值为90,659.60万元，评估方法为资产基础法；2011年1月31日，北京中企华资产评估有限责任公司对咸阳偏转置出资产进行了评估并出具了中企华评报字（2011）第43号评估报告，咸阳偏转置出净资产账面价值为22,000.73万元，净资产评估值为24,695.67万元；置入资产和置出资产的差额65,963.93万元咸阳偏转拟通过向张政、四川恒康



资产管理有限公司、深圳市汇世邦科技有限公司、深圳市奥格立电子科技有限公司、陕西力加投资有限公司、咸阳市能源开发投资有限公司、浦伟杰、楼允、王林、徐跃东等定向发行股份购买，增发股份的对价为每股2.24元，增发股份数量294,481,830股，股份增发后的总股本481,094,588元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,871,482.43			10,871,482.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,871,482.43			10,871,482.43

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	102,473,506.45	--
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	121,484,375.91	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,010,869.46	--
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	121,484,375.91	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。



- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	97,527,729.33	44,436,714.49
其他业务收入		
营业成本	47,237,475.41	21,709,168.27

(2) 主营业务(分行业)

适用 不适用

(3) 主营业务(分产品)

适用 不适用

单位: 元

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
钨精粉	97,415,812.17	47,237,475.41		
铅精粉	111,917.16			
合计	97,527,729.33	47,237,475.41	44,436,714.49	21,709,168.27

(4) 主营业务(分地区)

适用 不适用

单位: 元

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
陕西	12,706,410.26			
上海	84,709,401.91			



合计	97,527,729.33	47,237,475.41	44,436,714.49	21,709,168.27
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西龙门钢铁(集团)有限责任公司	12,706,410.26	13.03%
中国兵工物资华东有限公司	84,709,401.91	86.86%
合计	97,415,812.17	99.89%

营业收入的说明

55、合同项目收入 适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税		65,519.58	5%
城市维护建设税	710,041.46	299,278.20	7%
教育费附加	426,035.85	179,566.93	3%
资源税	4,026,138.70	1,477,578.00	每吨 10 元
地方教育附加费	287,833.29		2%
合计	5,450,049.30	2,021,942.71	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		



合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	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		
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		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

**59、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,097,758.23	-2,750,809.04
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	2,097,758.23	-2,750,809.04

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
接受捐赠		
政府补助		
其他	27,281.31	
合计	27,281.31	

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
合计			--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		50,000.00
罚款支出	1,603.80	200.00
合计	1,603.80	50,200.00

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

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	4,476,380.43	4,109,403.38
递延所得税调整	789,949.49	687,702.26
合计	5,266,329.92	4,797,105.64

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=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净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=(归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润+与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化)/(当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数)

1. 2012-年1-6月



项 目	序 号	金 额
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,010,869.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	21,825.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	18,989,043.58
期初股份总数	4	186,612,758.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	294,481,830.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	5
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	432,014,283.00
基本每股收益	13=1/12	0.0440
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.0441

(2)、2011年1-6月

项 目	序 号	金 额
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,169,426.20
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	-37,650.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,207,076.20
期初股份总数	4	186,612,758.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	186,612,758.00
基本每股收益	13=1/12	0.0761
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.0761

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		



减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	642,358.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额



合计	23,997,747.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	32,416,873.21

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：



66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	18,708,765.81	14,171,682.22
加：资产减值准备	2,097,758.23	-2,750,809.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,166,467.69	8,134,064.49
无形资产摊销	497,003.16	441,422.86
长期待摊费用摊销	342,556.30	868,390.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-315,183.17	687,702.26
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）	12,399,486.01	-3,715,935.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,598,720.30	56,235,520.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,472,740.74	-9,162,803.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,476,807.01	64,909,235.12
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	127,341,318.87	53,529,525.63
减：现金的期初余额	37,904,236.43	36,451,574.20
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	89,437,080.44	17,077,951.43



(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	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		
2. 取得子公司及其他营业单位支付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. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	374,917.48	1,419,509.39
可随时用于支付的银行存款	126,966,399.39	36,484,727.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		



二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	127,341,316.87	170,231,237.77

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码



3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表



单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	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 (%)

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付**1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	



公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
--------------------------	--

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：



（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

见第七节第（十二）项。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项



(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款单位：元

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					31,685,867.00	40.42%	16,129,659.49	50.9%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法					46,706,713.36	59.58%	38,100,550.03	81.57%
组合小计					46,706,713.36	59.58%	38,100,550.03	81.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计		--		--	78,392,580.36	--	54,230,209.52	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

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：	--	--	--	--	--	--
				7,622,267.14	16.32%	381,113.36
1 年以内小计				7,622,267.14	16.32%	381,113.36
1 至 2 年				329,758.02	0.71%	32,975.80
2 至 3 年				1,403,033.38	3.06%	429,010.02
3 年以上						
3 至 4 年				126,574.68	0.27%	63,287.33



4 至 5 年				39,166.20	0.08%	35,249.58
5 年以上				37,158,913.94	79.56%	37,158,913.94
合计		--		46,706,713.36	--	38,100,550.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

(4) 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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容



(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		--	

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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款					11,424,368.46	10.51%	11,424,368.46	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	30,031,360.00	100%	1,501,568.00	5%	97,040,987.37	89.31%	96,861,843.23	99.82%
组合小计	30,031,360.00	100%	1,501,568.00	5%	97,040,987.37	89.31%	96,861,843.23	99.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					211,335.56	0.19%	211,335.56	100%



合计	30,031,360.00	--	1,501,568.00	--	108,676,691.39	--	108,497,547.25	--
----	---------------	----	--------------	----	----------------	----	----------------	----

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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：	--	--	--	--	--	--
	30,031,360.00	100%	1,501,568.00	129,657.36	0.13%	6,482.87
1 年以内小计	30,031,360.00	100%	1,501,568.00	129,657.36	0.13%	6,482.87
1 至 2 年				4,040.08	0.01%	404.01
2 至 3 年				4,940.00	0.01%	1,482.00
3 年以上						
3 至 4 年				81,844.50	0.08%	40,922.25
4 至 5 年				79,533.23	0.08%	71,579.90
5 年以上				96,740,972.20	99.69%	96,740,972.20
合计	30,031,360.00	--	1,501,568.00	97,040,987.37	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：



应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
陕西炼石矿业有限公司	本公司全资子公司	30,000,000.00	1 年以内	99.9%
咸阳启迪科技会展中心	非关联方	31,360.00	1 年以内	0.1%
合计	--	30,031,360.00	--	100%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
陕西炼石矿业有限公司	本公司全资子公司	30,000,000.00	99.9%
合计	--	30,000,000.00	99.9%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。



(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
陕西炼石矿业有限公司	成本法	906,596,000.00	0.00	0.00	906,596,000.00	100%	100%				
合计	--	906,596,000.00	0.00	0.00	906,596,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	0.00	20,444,201.55
其他业务收入		
营业成本		23,445,460.21
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
电子产品	0.00	0.00	20,444,201.55	23,445,460.21
合计	0.00	0.00	20,444,201.55	23,445,460.21

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
偏转线圈	0.00	0.00	20,444,201.55	23,445,460.21
合计	0.00	0.00	20,444,201.55	23,445,460.21

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
国内销售	0.00	0.00	20,444,201.55	23,445,460.21
国外销售	0.00	0.00		
合计	0.00	0.00	20,444,201.55	23,445,460.21

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计		

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	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		-63,095.49
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		
其他		
合计		-63,095.49

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合计		-63,095.49	--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	-11,581,836.74	-13,889,274.33
加：资产减值准备		1,332,929.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,354.53	3,534,307.01
无形资产摊销		134,560.62
长期待摊费用摊销		69,333.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		110.00
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）		63,095.49
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）	3,283,848.39	82,014.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-420,651.56	11,204,147.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,065,845.08	-17,119,104.52
其他	2,290,851.97	
经营活动产生的现金流量净额	-36,489,278.49	-14,587,881.43
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	61,892,288.97	139,965,741.85
减：现金的期初余额	132,416,873.21	154,575,916.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-70,524,584.24	-14,610,175.04

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.63%	0.044	0.044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.044	0.044

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金期末比期初增幅236%，主要原因系报告期实施重大资产重组后1亿元现金留在本公司及票据贴现以及借款增加所致。

2、应收票据期末比期初降幅100%，主要原因系是票据到期收回及支付货款所致。

3、应收账款期末比期初增幅100%，主要原因系报告期销售货款未收回所致。

4、预付账款期末比期初增幅69%，主要原因系报告期预付电费650万元及预付货款380万元所致。

5、存货期末比期初降幅28%，主要原因系报告期本期实现销售所致。

6、固定资产期末比期初增幅24%，主要原因系报告期新增固定资产房屋建筑物、机器设备等所致。

7、递延所得税资产期末比期初增幅220%，主要原因系报告期计提坏账准备相应增加递延所得税资产所致。

8、短期借款期末比期初增幅300%，主要原因系报告期增加流动资金借款所致。

9、预收账款期末比期初降幅100%，主要原因系报告期执行合同所致。

10、应付职工薪酬期末比期初增幅88%，主要原因系报告期业务人员大幅增加所致。

11、应交税费期末比期初降幅78%，主要原因系报告期缴纳税费所致。

12、股本期末比期初增幅158%，主要原因系报告期实施重大资产重组发行新股所致。

13、资本公积期末比期初降幅382%，主要原因系报告期实施重大资产重组及向炼石矿业全体股东发行股份购买资产形成。

14、未分配利润及归属于母公司所有者权益期末较期初增加，主要原因系报告期实现利润所致。

15、营业收入、营业成本、营业税金及附加本期比上年同期增加，主要原因系销量增加所致。

16、销售费用本期比上年同期减少22%，主要原因系业务招待费同比减少所致。

17、管理费用本期比上年同期增加169%，主要原因系本期支付中介费用及计提矿产资源补偿费较上年同期大幅增加所致。

18、财务费用本期比上年同期增加166%，主要原因系承兑汇票贴现及新增借款相应增加财务费用所致。

19、资产减值损失本期比上年同期增加176%，主要原因系上年同期坏账准备转回，而本期增加坏账准备所致。



九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
2、载有法定代表人，主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务会计报告；
3、报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张政

陕西炼石有色资源股份有限公司董事会

2012 年 08 月 15 日