

西藏矿业发展股份有限公司
Tibet Mineral Development Co., LTD
二〇一二年半年度财务报告



中国 · 西藏

合并资产负债表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012-6-30	2011-12-31
流动资产：			
货币资金	八.1	1,392,457,217.20	1,401,203,907.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.2	34,321,154.80	104,803,827.82
应收账款	八.3	79,193,028.72	30,362,366.22
预付款项	八.4	67,294,754.20	68,754,871.41
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	八.5	37,993,529.95	35,125,801.61
买入返售金融资产			
存货	八.6	201,030,505.79	212,569,805.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,812,290,190.66	1,852,820,579.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	八.7	76,531,566.65	77,678,064.84
投资性房地产	八.8	11,603,179.97	11,322,576.67
固定资产	八.9	450,972,510.12	458,262,904.52
在建工程	八.10	169,738,875.91	149,145,271.46
工程物资		6,502,889.40	6,610,512.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八.11	55,739,808.60	55,260,968.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.12	19,360,604.70	12,604,461.29
递延所得税资产	八.13	13,198,694.43	17,274,082.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		803,648,129.78	788,158,841.65
资产总计		2,615,938,320.44	2,640,979,421.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012-6-30	2011-12-31
流动负债：			
短期借款	八.15	175,000,000.00	145,000,000.00
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	八.16	46,872,823.13	71,345,910.08
预收款项	八.17	6,889,508.47	7,123,145.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八.18	15,805,299.54	15,942,587.74
应交税费	八.19	-2,944,245.13	-89,226.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八.20	73,831,938.09	83,795,114.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		315,455,324.10	323,117,530.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八.21	150,000.00	150,000.00
预计负债	八.22		7,053,833.84
递延所得税负债			
其他非流动负债	八.23	37,463,106.29	25,303,071.64
非流动负债合计		37,613,106.29	32,506,905.48
负 债 合 计		353,068,430.39	355,624,436.20
股东权益：			
股本	八.24	475,974,877.00	317,316,585.00
资本公积	八.25	1,185,153,515.06	1,343,891,127.01
减：库存股			
专项储备	八.26	11,452,861.29	9,398,460.15
盈余公积	八.27	52,450,000.02	52,450,000.02
一般风险准备			
未分配利润	八.28	136,884,084.40	154,115,744.56
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,861,915,337.77	1,877,171,916.74
少数股东权益	八.29	400,954,552.28	408,183,068.19
股东权益合计		2,262,869,890.05	2,285,354,984.93
负债和股东权益总计		2,615,938,320.44	2,640,979,421.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012-6-30	2011-12-31
流动资产：			
货币资金		421,651,923.12	819,659,938.31
交易性金融资产			
应收票据		20,800,000.00	64,866,811.90
应收账款	十四.1	110,340,999.53	61,854,325.90
预付款项		7,635,026.61	12,029,985.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.2	178,607,768.71	247,150,532.00
存货		31,040,841.19	34,867,814.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		770,076,559.16	1,240,429,408.01
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	十四.3	1,515,936,443.46	934,959,353.34
投资性房地产		7,974,385.60	7,623,146.22
固定资产		47,833,621.33	42,449,559.83
在建工程		4,363,654.12	1,713,779.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,510,004.21	10,601,366.81
递延所得税资产		18,733,481.72	20,459,955.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,605,351,590.44	1,017,807,161.28
资 产 总 计		2,375,428,149.60	2,258,236,569.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012-6-30	2011-12-31
流动负债：			
短期借款		175,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,147,911.77	38,097,468.98
预收款项		203,976.70	2,509,076.70
应付职工薪酬		6,679,553.36	5,340,768.54
应交税费		5,538,641.52	3,165,237.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		164,785,574.37	88,882,240.17
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		371,355,657.72	282,994,791.48
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		1,160,000.00	1,160,000.00
非流动负债合计		1,160,000.00	1,160,000.00
负 债 合 计		372,515,657.72	284,154,791.48
股东权益			
股本		475,974,877.00	317,316,585.00
资本公积		1,164,408,815.68	1,323,067,107.68
减：库存股			
专项储备		936,229.64	731,017.84
盈余公积		52,450,000.02	52,450,000.02
一般风险准备			
未分配利润		309,142,569.54	280,517,067.27
股东权益合计		2,002,912,491.88	1,974,081,777.81
负债和股东权益总计		2,375,428,149.60	2,258,236,569.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业总收入		251,863,565.91	271,165,205.24
其中：营业收入	八.30	251,863,565.91	271,165,205.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,660,824.42	248,423,767.76
其中：营业成本	八.30	169,688,799.26	207,042,268.32
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	八.31	4,423,625.96	3,854,907.22
销售费用	八.32	8,274,912.01	6,687,538.07
管理费用	八.33	53,109,435.14	31,293,058.52
财务费用	八.34	-9,377,295.59	-471,626.28
资产减值损失	八.35	1,541,347.64	17,621.91
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）	八.36	-1,146,498.20	-807,362.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,146,498.20	-807,362.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,056,243.29	21,934,074.77
加：营业外收入	八.37	271,176.63	8,753,632.37
减：营业外支出	八.38	1,684,334.84	869,335.66
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,643,085.08	29,818,371.48
减：所得税费用	八.39	7,627,288.40	7,016,225.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,015,796.68	22,802,145.72
归属于母公司股东的净利润		14,499,998.34	22,690,616.07
少数股东损益		-484,201.66	111,529.65
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八.40	0.0305	0.0784
（二）稀释每股收益	八.40	0.0305	0.0784
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,015,796.68	22,802,145.72
归属于母公司股东的综合收益总额		14,499,998.34	22,690,616.07
归属于少数股东的综合收益总额		-484,201.66	111,529.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年1-6月	2011年1-6月
一、营业收入	十四.4	127,855,712.46	108,573,286.78
减：营业成本	十四.4	86,563,074.45	84,047,536.19
营业税金及附加		3,166,195.03	1,336,224.73
销售费用		438,524.63	404,998.13
管理费用		13,276,633.84	11,630,660.70
财务费用		-3,021,716.28	-438,454.66
资产减值损失		-1,064,278.28	1,351,979.40
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）	十四.5	38,632,102.61	-807,362.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,022,909.88	-807,362.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,129,381.68	9,432,979.58
加：营业外收入		208,860.31	8,003,922.02
减：营业外支出		1,697,791.16	563,269.33
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,640,450.83	16,873,632.27
减：所得税费用		5,283,290.06	5,463,267.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,357,160.77	11,410,364.75
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		60,357,160.77	11,410,364.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年1-6月	2011年1-6月
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		311,668,097.98	228,155,982.92
收到的税费返还			6,841,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	八.41	16,448,839.67	6,209,798.44
经营活动现金流入小计		328,116,937.65	241,206,781.36
购买商品、接受劳务支付的现金		207,235,881.85	105,092,096.07
支付给职工以及为职工支付的现金		46,617,829.90	38,511,460.71
支付的各项税费		31,538,401.91	43,900,703.50
支付其他与经营活动有关的现金	八.41	23,453,223.71	54,988,904.33
经营活动现金流出小计		308,845,337.37	242,493,164.61
经营活动产生的现金流量净额		19,271,600.28	-1,286,383.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,135,620.97
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,271.58	
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,020,271.58	14,135,620.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,346,920.00	17,496,306.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,346,920.00	17,496,306.61
投资活动产生的现金流量净额		-19,326,648.42	-3,360,685.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,174,156,404.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		55,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,177,677.74
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	1,206,334,081.99
偿还债务所支付的现金		25,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,691,641.84	900,662.48
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		63,691,641.84	80,900,662.48
筹资活动产生的现金流量净额		-8,691,641.84	1,125,433,419.51
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,401,203,907.18	162,879,339.07
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,392,457,217.20	283,665,689.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年1-6月	2011年1-6月
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		74,441,048.60	126,007,058.26
收到的税费返还			6,841,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		321,739,662.91	64,896,246.60
经营活动现金流入小计		396,180,711.51	197,744,304.86
购买商品、接受劳务支付的现金		110,792,285.88	75,733,528.13
支付给职工以及为职工支付的现金		10,528,409.88	8,787,907.34
支付的各项税费		15,680,500.75	22,075,214.08
支付其他与经营活动有关的现金		108,480,404.73	109,201,005.56
经营活动现金流出小计		245,481,601.24	215,797,655.11
经营活动产生的现金流量净额		150,699,110.27	-18,053,350.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		39,655,012.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,640.00	
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		39,663,652.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,085,248.61	857,997.14
投资支付的现金		580,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		583,085,248.61	857,997.14
投资活动产生的现金流量净额		-543,421,596.12	-857,997.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,174,156,404.25
取得借款收到的现金		55,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			7,177,677.74
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	1,206,334,081.99
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,285,529.34	831,854.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,285,529.34	60,831,854.16
筹资活动产生的现金流量净额		-5,285,529.34	1,145,502,227.83
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			
加：期初现金及现金等价物余额		819,659,938.31	114,593,445.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		421,651,923.12	1,241,184,325.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2012年6月30日

单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							其他		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			
一、上年年末余额	317,316,585.00	1,343,891,127.01		9,398,460.15	52,450,000.02		154,115,744.56		408,183,068.19	2,285,354,984.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	317,316,585.00	1,343,891,127.01		9,398,460.15	52,450,000.02		154,115,744.56		408,183,068.19	2,285,354,984.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,658,292.00	-158,737,611.95		2,054,401.14			-17,231,660.16		-7,228,515.91	-22,485,094.88
（一）净利润							14,499,998.34		-484,201.66	14,015,796.68
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,499,998.34		-484,201.66	14,015,796.68
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-31,731,658.50		-4,406,112.50	-36,137,771.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-31,731,658.50		-4,406,112.50	-36,137,771.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	158,658,292.00	-158,658,292.00								
1. 资本公积转增股本	158,658,292.00	-158,658,292.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				2,054,401.14					7,039.14	2,061,440.28
1. 本期提取				2,777,118.49					8,156.48	2,785,274.97
2. 本期使用				722,717.35					1,117.34	723,834.69
（七）其他		-79,319.95							-2,345,240.89	-2,424,560.84
四、本期期末余额	475,974,877.00	1,185,153,515.06		11,452,861.29	52,450,000.02		136,884,084.40		400,954,552.28	2,262,869,890.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2011 年度

单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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	275,701,250.00	235,102,106.65		6,190,479.11	48,321,531.29		123,913,450.20		148,547,772.59	837,776,589.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	275,701,250.00	235,102,106.65		6,190,479.11	48,321,531.29		123,913,450.20		148,547,772.59	837,776,589.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,615,335.00	1,108,789,020.36		3,207,981.04	4,128,468.73		30,202,294.36		259,635,295.60	1,447,578,395.09
（一）净利润							34,330,763.09		-7,267,700.53	27,063,062.56
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							34,330,763.09		-7,267,700.53	27,063,062.56
（三）股东投入和减少资本	41,615,335.00	1,132,541,069.25							246,400,000.00	1,420,556,404.25
1. 股东投入资本	41,615,335.00	1,132,541,069.25							246,400,000.00	1,420,556,404.25
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,128,468.73		-4,128,468.73			
1. 提取盈余公积					4,128,468.73		-4,128,468.73			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				3,207,981.04					458,132.07	3,666,113.11
1. 本年提取				4,444,760.59					458,132.07	4,902,892.66
2. 本年使用				1,236,779.56						1,236,779.56
（七）其他		-23,752,048.89							20,044,864.06	-3,707,184.83
四、本年年末余额	317,316,585.00	1,343,891,127.01		9,398,460.15	52,450,000.02		154,115,744.56		408,183,068.19	2,285,354,984.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2012年6月30日

单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	317,316,585.00	1,323,067,107.68		731,017.84	52,450,000.02		280,517,067.27	1,974,081,777.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	317,316,585.00	1,323,067,107.68		731,017.84	52,450,000.02		280,517,067.27	1,974,081,777.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,658,292.00	-158,658,292.00		205,211.80			28,625,502.27	28,830,714.07
（一）净利润							60,357,160.77	60,357,160.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							60,357,160.77	60,357,160.77
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-31,731,658.50	-31,731,658.50
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-31,731,658.50	-31,731,658.50
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	158,658,292.00	-158,658,292.00						
1. 资本公积转增股本	158,658,292.00	-158,658,292.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				205,211.80				205,211.80
1. 本年提取				221,258.40				221,258.40
2. 本年使用				16,046.60				16,046.60
（七）其他								
四、本期期末余额	475,974,877.00	1,164,408,815.68		936,229.64	52,450,000.02		309,142,569.54	2,002,912,491.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2011 年度

单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	275,701,250.00	190,526,038.43		512,700.22	48,321,531.29		243,360,848.71	758,422,368.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	275,701,250.00	190,526,038.43		512,700.22	48,321,531.29		243,360,848.71	758,422,368.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,615,335.00	1,132,541,069.25		218,317.62	4,128,468.73		37,156,218.56	1,215,659,409.16
（一）净利润							41,284,687.29	41,284,687.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,284,687.29	41,284,687.29
（三）股东投入和减少资本	41,615,335.00	1,132,541,069.25						1,174,156,404.25
1. 股东投入资本	41,615,335.00	1,132,541,069.25						1,174,156,404.25
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,128,468.73		-4,128,468.73	
1. 提取盈余公积					4,128,468.73		-4,128,468.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				218,317.62				218,317.62
1. 本年提取				362,267.76				362,267.76
2. 本年使用				143,950.14				143,950.14
（七）其他								
四、本年年末余额	317,316,585.00	1,323,067,107.68		731,017.84	52,450,000.02		280,517,067.27	1,974,081,777.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

（一）历史沿革

西藏矿业发展股份有限公司（以下简称“本公司”）是经西藏自治区人民政府于 1997 年 4 月 10 日以藏政函[1997]23 号文批准，由西藏自治区矿业发展总公司（以下简称西藏矿业总公司）为主要发起人，联合西藏藏华工贸有限公司、西藏山南江南矿业有限责任公司（原名：西藏山南地区铬铁矿）、西藏自治区电力公司（原名：山南地区泽当供电局）和四川都江堰海棠铁合金冶炼有限公司（原名：四川成都都江堰海棠电冶厂）五家共同发起，以西藏矿业总公司全资所属的西藏罗布萨铬铁矿为改制主体，以募集方式设立的股份有限公司。本公司业经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]332 号文批复，公开向社会发行人民币普通股 3,500.00 万股（含内部职工股 350.00 万股），每股面值 1.00 元，并于 1997 年 7 月 8 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码 000762。本公司于 1997 年 6 月 30 日在西藏拉萨市注册设立，股本为 9,905.00 万元。

根据本公司 1999 年 2 月 3 日董事会决议及 1999 年 3 月 16 日临时董事会决议，并经本公司 1999 年 3 月 17 日股东大会决议同意，以截至 1998 年 12 月 31 日止本公司总股本 9,905.00 万元为基础，按 10: 4 的比例向全体股东以资本公积转增股本，按 10: 5 的比例派送股票股利，本公司股本变更为人民币 18,819.50 万元。

根据本公司 1999 年 5 月 10 日临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监公司字[1999]133 号文批准，本公司于 2000 年度实施配股，共配售人民币普通股 1,231.50 万股，实施配股后，本公司股本为人民币 20,051.00 万元。

根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》，中国证监会、国资委、财政部、中国人民银行、商务部联合发布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》、中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等文件的精神，2006 年 2 月 10 日本公司股权分置改革完成，注册资本和股本变更为人民币 25,063.75 万元。

根据本公司 2008 年 2 月 27 日召开的第四届董事会第九次会议决议，并经本公司 2008 年 3 月 27 日召开的 2007 年度股东大会审议通过，以截至 2007 年 12 月 31 日止本公司总股本 25,063.75 万元为基础，以每 10 股转增 1 股比例，向全体股东实施资本公积转增股本 2,506.375 万股。2008 年 4 月 17 日此资本公积转增股本实施完毕，本公司注册资本和股本变更为人民币 27,570.125 万元。

根据本公司 2010 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏矿业发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]381 号）核准，本公司 2011 年 4 月非公开发行人民币普通股 41,615,335 股（每股面值 1 元），增资完成后本公司的股本变更为人民币 31,731.6585 万元。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司2012年2月27日召开的第五届董事会第二十四次会议决议,并经本公司2012年3月29日召开的2011年度股东大会审议通过,以截至2011年12月31日止本公司总股本31,731.6585万股为基数,以每10股转增5股比例,向全体股东实施资本公积转增股本15,865.8292万股。2012年4月16日此资本公积转增股本实施完毕,本公司注册资本和股本变更为人民币47,597.4877万股。

本公司企业法人营业执照注册号为5400001000707,注册地址:拉萨市中和国际城金珠二路8号,法定代表人:曾泰。

(二) 行业性质

本公司属矿山采掘业。

(三) 经营范围

本公司经营范围主要包括:铬矿、硼矿、铜矿、锂矿开采、深加工。

(四) 主要产品

本公司主要产品为铬铁矿石、铬铁合金、铜、铬盐产品以及锂盐产品,主要应用于特种钢材、铜制品和金属锂的加工。

(五) 本公司的母公司为西藏自治区矿业发展总公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产的分类方法

金融资产在初始确认时划分为下列四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产);持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具是指形成一个公司的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债;收取该金融资产现

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现金流量的合同权利终止,或金融资产已转移,终止确认该项金融资产。

初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是,下列情况除外:持有至到期投资以及贷款和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量;在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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(在此种情况下,所保留的金融资产视同未终止确认金融资产的一部分),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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(4) 主要金融资产的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产,活跃市场中的报价用于确定其公允价值;金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备;对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 持有至到期投资与可供出售金融资产的划分

因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

(7) 金融负债的分类方法

金融负债在初始确认时划分为下列两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;其他金融负债。

(8) 主要金融负债公允价值的确定方法

报告期内,公司主要金融负债均采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

(9) 金融工具的汇率风险

公司的应收账款中有以外币结算的外销货款,这些外销应收账款期末已按资产负债表日汇率进行了折算。期末折算汇率与实际结算汇率差异产生的风险由公司承担。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收账款,超过 50
------------------	---------------------------

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	8%	8%
2-3 年	10%	10%
3 年以上	20%	20%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

8. 存货

(1) 本公司存货包括原材料、周转材料(包括包装物、低值易耗品)、在产品、自制半成品、产成品等; 存货盘存制度采用永续盘存法。

(2) 核算方法: 存货的购入按实际成本计价, 发出按先进先出法计价; 周转材料按五五摊销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备的计提: 期末存货采用成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。用于生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 则该材料仍然按成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。用于出售的材料等, 其可变现净值以市场价格为基础计算。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货跌价准备按照单个存货的成本高于可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失,则对减记的金额进行恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,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。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;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;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

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

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

11. 固定资产

(1) 固定资产标准:指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产,且使用寿命超过一个会计期间。

(2) 固定资产分类:房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 固定资产的初始计量

①外购固定资产的成本,包括购买价款、进口关税和其他税费,使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产,按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的成本。

②自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

③投资者投入的固定资产的成本,在办理了固定资产移交手续之后,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④企业合并、非货币性资产交换、债务重组、融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

(4) 固定资产折旧采用平均年限法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的5%)确定其折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-50	9.50-1.90
机器设备	12	7.92
专用设备	10-20	9.50-4.75
运输工具	10	9.50
电子设备	5	19.00
仪器仪表	10	9.50
其他设备	10	9.50

(5) 固定资产减值准备

在报告期末存在减值迹象的,估计其可收回金额;可收回金额的计量结果表明,固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

12. 在建工程

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程包括在施工和安装期间的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本,确认工程实际支出的方法如下:

自营的基建工程,按领用的工程物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本、为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、占用一般借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出;

发包的基建工程,按应支付的工程价款、交付安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、占用一般借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

(2) 所建造的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,待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备

期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况,如存在:“在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的;所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。”,则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备,提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)
合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的相关费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)
当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

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

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 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,确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)
益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

27. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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,经复核确认后,计入当期损益。

28. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。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股东权益项下单独列示。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本公司本期无会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

本公司本期无前期差错更正。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品, 原材料等的销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税(注1)	按应缴增值税、营业税金计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴增值税、营业税金计缴	3%
资源税(注2)	按应税产品销售或自用数量计缴	
企业所得税(注3)	应纳税所得额	0%、15%、25%
其他	按国家有关税法规定计缴	

注1: 公司增值税及营业税分别在西藏山南地区、甘肃白银市、重庆市、西藏拉萨市缴纳。各地执行城市维护建设税标准不同,其中西藏山南地区为应交增值税、营业税额的5.00%,西藏拉萨市、甘肃白银市和重庆市为应交增值税、营业税额的7.00%。

注2: 根据西藏自治区税务局、人民政府藏政发[2006]58号文,本公司开采并销售的铜矿石均按每吨15.00元的税额计征资源税,本公司开采并销售的铬矿石均按每吨50.00元的税额计征资源税;根据《西藏自治区政府关于对锂矿征收资源税问题的通知》(藏政发[2005]36号),西藏自治区国家税务局《关于对锂矿征收资源税有关问题的通知》(藏

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

国税发[2005]76号)文件规定,日喀则地区国家税务局于2005年10月6日下达关于西藏扎布耶锂业高科技有限公司日喀则分公司资源税计算问题的答复,以锂精矿的销售数量或移送数量依200.00元/吨标准征收资源税。

注3: 本公司企业所得税税率情况见2。

2、本公司执行的税收优惠政策:

根据西藏自治区人民政府颁布的藏政发[2011]14号文件规定,对设在西藏自治区的各类企业,在2011年至2020年期间,继续按15%的税率征收企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

1.本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司:无。

2.本公司通过非同一控制下的企业合并取得的子公司:无。

3.本公司通过投资新组建公司的方式取得的子公司的情况如下:(金额单位:万元)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资额
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司[注1]	控股子公司	日喀则	采掘	93,000.00	锂矿产品的开发、生产、销售	47,170.00
西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司[注2]	控股子公司	西藏阿里	采掘	200.00	硼镁、低品位矿深加工与综合利用	100.00
西藏新鼎矿业大酒店有限公司[注3]	全资子公司	拉萨市	旅游服务	6,718.00	住宿、餐饮等	6,718.00
西藏山发工贸有限责任公司[注4]	控股子公司	山南泽当	采掘	300.00	铬铁矿产品开采销售	153.00
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司[注5]	全资子公司	甘肃白银市	化工	14,194.58	铬酸钠、铬酸酐、硫化碱等铬盐化工系列产品的生产销售	13,992.73
尼木县铜业开发有限责任公司[注6]	控股子公司	西藏尼木	冶金	60,000.00	铜矿开采加工及销售	59,800.00
白银扎布耶锂业有限公司[注7]	控股子公司	甘肃白银市	生产企业	32,000.00	锂、硼、钾、溴系列产品的制造	32,000.00
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司[注8]	控股子公司	贡觉县	采掘	65.00	黄金、铜、铅、铋、药材、畜产品、运输、销售	42.25
成都易华信息科技有限公司[注8]	控股子公司	成都市	信息服务	80.00	计算机硬件销售,软件开发及相关服务,系统集成	40.80

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资
西藏润恒矿产品销售有限公司[注 9]	全资子公司	拉萨市	销售	500.00	矿产品购销、自营进出口贸易;营销分包业务、管理咨询、投资咨询管理。	500.00
西藏吉庆实业开发有限公司[注 10]	全资子公司	拉萨市	多种经营	3,200.00	农副牧产品开发、化工原料及产品、矿产品销售、电子通讯、办公设备、五金、汽配。	5,008.53

(续表)

公司名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司[注 1]		50.72	50.72	是	39,086.81		
西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司[注 2]		50.00	50.00	是	-19.52		
西藏新鼎矿业大酒店有限公司[注 3]		100.00	100.00	是			
西藏山发工贸有限责任公司[注 4]		51.00	51.00	是	799.10		
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司[注 5]		100.00	100.00	是			
尼木县铜业开发有限责任公司[注 6]		99.67	99.67	是	201.53		
白银扎布耶锂业有限公司[注 7]		100.00	100.00	是			
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司[注 8]		65.00	65.00	否			
成都易华信息科技有限公司[注 8]		51.00	51.00	否			
西藏润恒矿产品销售有限公司[注 9]		100.00	100.00	是			
西藏吉庆实业开发有限公司[注 10]		97.50	97.50	否			

注 1: 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 (原名“西藏扎布耶锂业高科技有限公司”, 以下简称西藏扎布耶) 系由本公司、上海渝信贸易有限公司、西藏日喀则地区天龙

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

矿工贸有限公司(原名西藏自治区日喀则地区矿业开发公司,2009年4月更名为西藏日喀则地区天龙矿工贸有限公司)、中国地质科学院盐湖与热水资源研究发展中心(以下简称盐湖中心)和西藏自治区投资有限公司(原名西藏自治区信托投资公司,2009年4月更名为西藏自治区投资有限公司)共同投资设立的有限责任公司,公司成立于1999年6月30日,原注册资本为人民币10,000,000.00元。2002年6月,上海渝信贸易有限公司将其拥有的西藏扎布耶38.00%的股权转让予西藏矿业总公司;2004年10月,西藏矿业总公司将其拥有的西藏扎布耶11.00%的股权转让给本公司;2007年9月,西藏扎布耶将资本公积人民币1,000.00万元用于转增实收资本;增资后公司的资本结构为:

股东名称	投入资本	持股比例(%)
西藏矿业发展股份有限公司	10,200,000.00	51.00
西藏自治区矿业发展总公司	4,900,000.00	24.50
西藏自治区日喀则地区矿业开发公司*	3,000,000.00	15.00
中国地质科学院盐湖与热水资源研究发展中心	1,600,000.00	8.00
西藏自治区信托投资公司	300,000.00	1.50
合计	20,000,000.00	100.00

*2009年12月西藏自治区国资委将西藏自治区日喀则地区矿业开发公司持有的15%的股权划转给西藏自治区矿业发展总公司。

西藏扎布耶2010年4月实施债转股,由西藏矿业总公司分别偿付和承接西藏扎布耶对中国农业银行拉萨市康昂东路支行及永兴建设有限责任公司的债务81,350,000.00元及18,737,270.51元,上述债务偿付和承接完成后,西藏矿业总公司对西藏扎布耶债权增至103,343,724.70元,西藏矿业总公司以其中102,100,000.00元债权及现金50,000,000.00元增资西藏扎布耶;由本公司偿付西藏扎布耶对中国农业银行拉萨市康昂东路支行的债务43,650,000.00元,上述债务偿付完成后,本公司对西藏扎布耶债权增至234,985,223.56元,本公司以其中233,700,000.00元债权增资西藏扎布耶;中国地质科学院盐湖与热水资源研究发展中心分别以其对西藏扎布耶债权2,024,531.40元及现金22,175,468.60元增资西藏扎布耶。2010年4月16日,西藏扎布耶完成了债务重组增资的工商变更登记手(续表),债转股后公司的资本结构变更为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例(%)
西藏矿业发展股份有限公司	243,900,000.00	243,900,000.00	56.72
西藏自治区矿业发展总公司	160,000,000.00	160,000,000.00	37.21
中国地质科学院盐湖与热水资源研究发展中心	25,800,000.00	25,800,000.00	6.00
西藏自治区投资有限公司	300,000.00	300,000.00	0.07
合计	430,000,000.00	430,000,000.00	100.00

2010年9月本公司将持有的西藏扎布耶6%的股权,西藏自治区矿业发展总公司将其

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有的西藏扎布耶 16%的股权分别转让给比亚迪股份有限公司及西藏金浩投资有限公司各 18%和 4%，股权转让完成后公司的资本结构变更为：

投资者名称	注册资本	出资金额	比例 (%)
西藏矿业发展股份有限公司	218,100,000.00	218,100,000.00	50.72
西藏自治区矿业发展总公司	91,200,000.00	91,200,000.00	21.21
中国地质科学院盐湖与热水资源研究发展中心	25,800,000.00	25,800,000.00	6.00
西藏自治区投资有限公司	300,000.00	300,000.00	0.07
比亚迪股份有限公司	77,400,000.00	77,400,000.00	18.00
西藏金浩投资有限公司	17,200,000.00	17,200,000.00	4.00
合计	430,000,000.00	430,000,000.00	100.00

2011年9月,中节能新材料投资有限公司以于2002年拨付的西藏扎布耶盐湖锂资源开发利用产业化示范工程基建支出预算拨款3000万元向本公司增资,公司以募集资金根据募投项目进度,为合理使用募集资金,以其最大发挥资金使用效益,经各股东之间充分沟通协商,拟分期进行增资。西藏矿业以第一期募集资金增资25,360万元,其他股东同比例增资21,640万元,本次增资完成后公司的资本结构变更为：

投资者名称	注册资本	出资金额	比例 (%)
西藏矿业发展股份有限公司	471,700,000.00	471,700,000.00	50.72
西藏自治区矿业发展总公司	197,250,000.00	197,250,000.00	21.21
比亚迪股份有限公司	167,400,000.00	167,400,000.00	18.00
西藏金浩投资有限公司	37,200,000.00	37,200,000.00	4.00
西藏自治区投资有限公司	650,000.00	650,000.00	0.07
中节能新材料投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	3.23
中国地质科学院盐湖与热水资源研究发展中心	25,800,000.00	25,800,000.00	2.77
合计	930,000,000.00	930,000,000.00	100.00

注2:西藏阿里聂尔错硼业有限公司(以下简称聂尔错)是由本公司、盐湖中心和北京凌越峰科技有限公司共同出资设立的有限责任公司,于2008年6月30日成立,注册资本为2,000,000.00元,其资本结构为：

投资者名称	注册资本	出资金额	比例 (%)
西藏矿业发展股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	50.00
中国地质科学院盐湖与热水资源研究发展中心	680,000.00	680,000.00	34.00
北京凌越峰科技有限公司	320,000.00	320,000.00	16.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在聂尔错董事会占多数表决权,能够主导公司董事会的经营决策。根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定,对母公司能够控制的被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围。

注3:西藏新鼎矿业大酒店有限公司(以下简称新鼎大酒店)原注册资本10,000,000.00元,是由本公司出资900.00万元、西藏扎布耶出资100.00万元设立的有限责任公司,于2005年5月17日设立;2006年10月,本公司和西藏扎布耶签订《增资扩股协议书》,本公司增资55,369,383.96元,西藏扎布耶增资1,810,616.04元,增资后的注册资本为67,180,000.00元,其资本结构为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例(%)
西藏矿业发展股份有限公司	64,369,383.96	64,369,383.96	95.82
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	2,810,616.04	2,810,616.04	4.18
合计	67,180,000.00	67,180,000.00	100.00

本公司直接及通过控股子公司西藏扎布耶间接合计持有新鼎大酒店100.00%的股权。

注4:西藏山发工贸有限责任公司(以下简称山发工贸)原注册资本为1,000,000.00元,是由本公司出资51.00万元、西藏山南曲松县人民政府出资49.00万元共同设立的有限责任公司,于1998年7月21日设立。2009年6月,西藏山南曲松县人民政府将其拥有的49.00%股权转让给西藏山南三江商贸有限公司,山发工贸同时申请增加注册资本200.00万元,增资后,注册资本为300.00万元,资本结构为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例(%)
西藏矿业发展股份有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00	51.00
西藏山南三江商贸有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	49.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

注5:白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司(以下简称白银银晨)系由本公司出资3,694.24万元(占注册资本的88.07%)和白银市白银国有资产经营中心出资500.34万元(占注册资本的11.93%)共同设立的有限责任公司,于2004年4月26日设立,注册资本为4,194.58万元。2011年12月8日白银市白银国有资产经营中心将其持有的甘藏银晨的全部股份转让给本公司,甘藏银晨变更为一人有限责任公司。根据甘藏银晨2011年12月9日股东决定和修改后的章程规定,甘藏银晨申请增加注册资本人民币100,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币141,945,834.33元,资本结构为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例(%)
西藏矿业发展股份有限公司	141,945,834.33	141,945,834.33	100.00
合计	141,945,834.33	141,945,834.33	100.00

注6:尼木县铜业开发有限责任公司(以下简称尼木铜业)原注册资本为2,000.00万元,

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

系由本公司出资 1,300.00 万元(占注册资本的 65.00%)和西藏尼木县旅游开发公司出资 700.00 万元(占注册资本的 35.00%)共同设立的有限责任公司,于 2007 年 6 月 6 日设立。2007 年 4 月,西藏尼木县旅游开发公司将其所持有的尼木铜业的 35.00%的股权中的 25.00%转让给本公司,本公司由此持有尼木铜业 90.00%的股权,西藏尼木县旅游开发公司持有尼木铜业 10.00%的股权。

根据本公司第五届董事会第十九次会议决议,本公司以自有资金 10,247.95 万元人民币及募集资金 47,752.05 万元人民币对其增资,合计增资 58,000.00 万元,增资后尼木铜业注册资本变更为 60,000.00 万元。本公司由此持有尼木铜业 99.67%的股权,西藏尼木县旅游开发公司持有尼木铜业 0.33%的股权,增资后资本结构为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例 (%)
西藏矿业发展股份有限公司	580,000,000.00	580,000,000.00	99.67
西藏尼木县旅游开发公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.33
合计	600,000,000.00	600,000,000.00	100.00

注 7: 白银扎布耶锂业有限公司(以下简称白银扎布耶)系由西藏扎布耶与深圳宝利泰投资有限公司共同投资设立的有限责任公司,公司成立于 2004 年 8 月 24 日,注册资本为人民币 20,000,000.00 元,其中西藏扎布耶投入 1,800.00 万元(占注册资本的 90.00%),深圳宝利泰投资有限公司投入 200.00 万元(占注册资本的 10.00%)。2011 年 9 月 19 日本公司以募集资金 20,000 万元和西藏扎布耶以自有资金 10,000 万元对白银扎布耶进行增资。增资后白银扎布耶变为本公司的二级子公司,变更后的注册资本为人民币 320,000,000.00 元。根据 2011 年 11 月 29 日本公司与深圳宝利泰有限公司签订的《股权转让合同》,深圳宝利泰有限公司将其持有白银扎布耶 0.625%股权以 200 万元价格转让给本公司,2012 年 2 月本公司与深圳宝利泰有限公司完成股权转让手续,股权转让后资本结构为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例 (%)
西藏矿业发展股份有限公司	202,000,000.00	202,000,000.00	63.125
西藏扎布耶锂业有限公司	118,000,000.00	118,000,000.00	36.875
合计	320,000,000.00	320,000,000.00	100.00

注 8: 西藏贡觉县矿业综合开发有限公司、成都易华信息科技有限公司已经股东会决议清算整顿,根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定,已宣告被清算整顿的子公司不纳入合并财务报表的合并范围。

注 9: 西藏润恒矿产品销售有限公司(以下简称润恒公司)系由西藏矿业出资 500.00 万元成立的全资子公司,于 2010 年 1 月 26 日设立,注册资本为 500.00 万元,注册地拉萨市,经营范围为矿产品销售、自营产品进出口贸易;营销分包业务、管理咨询、投资咨询管理。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 10: 西藏吉庆实业开发有限公司(以下简称吉庆公司)原注册资本为 200.00 万元人民币,由成都龙鼎实业开发有限责任公司(以下简称龙鼎实业)出资 120.00 万元,西藏自治区矿业发展总公司出资 60.00 万元,西藏工业电力厅招待所出资 20.00 万元,于 1998 年 12 月 22 日成立。

吉庆公司于 1999 年 5 月 29 日进行增资扩股,注册资本增加至 1 亿元人民币,其中:成都龙鼎实业开发有限责任公司以其拥有的重庆土地使用权作价出资 6920 万,本公司以成都棕南土地作价出资 3000 万元。

吉庆公司于 2012 年 5 月 22 日完成股权转让及减少注册资本的变更登记,吉庆公司注册资本由 10000 万元变更为 3200 万元,变更后的资本结构为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例 (%)
西藏自治区矿业发展总公司	600,000.00	600,000.00	1.875
西藏工业电力厅招待所	200,000.00	200,000.00	0.625
西藏矿业发展股份有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00	97.50
合计	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00

吉庆公司 2012 年 5 月完成股权转让及减少注册资本变更,成为本公司的子公司,但是该公司 2008 年 6 月临时股东会决议进行清算,根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定,已宣告被清算整顿的子公司不纳入合并财务报表的合并范围。详见:附注十三.1

(二) 本期合并财务报表合并范围的变动

本期合并财务报表合并范围无变动。

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2012 年 12 月 31 日,“期末”系指 2012 年 6 月 30 日,“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			526,837.28
人民币	526,837.28		526,837.28
美元			
银行存款			1,391,930,379.92
人民币	1,391,928,724.92		1,391,928,724.92

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	260.80	6.35	1,655.00
其他货币资金			
人民币			
美元			
合计	—	—	1,392,457,217.20

(续表)

项目	期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			635,970.03
人民币	635,970.03		635,970.03
美元			
银行存款			1,400,567,937.15
人民币	1,400,566,294.17		1,400,566,294.17
美元	260.79	6.30	1,642.98
其他货币资金			
人民币			
美元			
合计	—	—	1,401,203,907.18

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	34,321,154.80	104,803,827.82
商业承兑汇票		
合计	34,321,154.80	104,803,827.82

本期银行承兑汇票到期承兑, 导致期末余额较期初余额减少 70,482,673.02 元, 减幅 67.25%。

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据 (前五名)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	保定冀开电力器材有限公司	2012.5.23	2012.11.23	71,000.00
银行承兑汇票	锦江大洋星鑫工程管道有限公司	2012.2.24	2012.8.24	50,000.00
银行承兑汇票	陕西威晟机械零部件有限公司	2012.3.12	2016.9.12	30,000.00

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	南通进项纺织机械有限公司	2012.3.27	2012.9.27	22,608.00
银行承兑汇票	常州函柏车辆部件有限公司	2012.3.5	2012.9.2	20,000.00
合计				193,608.00

3. 应收账款

(1) 应收账款

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	7,489,273.47	7.12	7,489,273.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	83,784,749.10	79.65	4,591,720.38	5.48
组合小计	83,784,749.10	79.65	4,591,720.38	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,911,126.19	13.23	13,911,126.19	100.00
合计	105,185,148.76	—	25,992,120.04	—

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	7,489,273.47	13.94	7,489,273.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	32,326,701.98	60.17	1,964,335.76	6.08
组合小计	32,326,701.98	60.17	1,964,335.76	6.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,911,126.19	25.89	13,911,126.19	100.00
合计	53,727,101.64	—	23,364,735.42	—

注: 本项目期末余额较期初余额增加 51,458,047.12 元, 增幅 95.78%, 主要是部分矿产品贸易改为信用证结算方式所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
重庆特殊钢股份有限公司	7,489,273.47	7,489,273.47	100.00	账龄较长, 收回困难

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
合计	7,489,273.47	7,489,273.47	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	79,436,546.36	5.00	3,971,827.32	29,572,208.53	5.00	1,478,610.44
1-2年	2,002,033.24	8.00	160,162.66	509,773.41	8.00	40,781.87
2-3年	95,035.00	10.00	9,503.50	40,005.54	10.00	4,000.55
3年以上	2,251,134.50	20.00	450,226.90	2,204,714.50	20.00	440,942.90
合计	83,784,749.10	—	4,591,720.38	32,326,701.98	—	1,964,335.76

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	3,858,905.98	3,858,905.98	100.00	账龄较长,收回困难
中国钢铁工贸集团公司	1,793,265.50	1,793,265.50	100.00	账龄较长,收回困难
北京中钢集团铁合金厂	785,355.42	785,355.42	100.00	账龄较长,收回困难
洛阳耐火材料集团公司	748,172.34	748,172.34	100.00	账龄较长,收回困难
重庆文航贸易有限责任公司	675,000.00	675,000.00	100.00	账龄较长,收回困难
承德轴承股份有限公司	515,220.52	515,220.52	100.00	账龄较长,收回困难
青海正维实业集团公司	403,006.40	403,006.40	100.00	账龄较长,收回困难
外商娱乐有限公司	368,723.50	368,723.50	100.00	账龄较长,收回困难
青海大通铁合金厂	330,643.50	330,643.50	100.00	账龄较长,收回困难
大连甘井子佳太物经处	281,329.64	281,329.64	100.00	账龄较长,收回困难
江油中坝金属炉料厂	271,715.04	271,715.04	100.00	账龄较长,收回困难
首钢铁合金厂	270,314.00	270,314.00	100.00	账龄较长,收回困难
黄石市华伟工贸有限公司	269,230.50	269,230.50	100.00	账龄较长,收回困难
其他零星公司	3,340,243.85	3,340,243.85	100.00	账龄较长,收回困难
合计	13,911,126.19	13,911,126.19	100.00	—

(2) 本期坏账准备转回(或收回)情况

本期无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 本期应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
浙江凯喜雅国际股份有限公司	非关联方	70,350,369.19	1年以内	66.88
重庆特殊钢股份有限公司	非关联方	7,489,273.47	3年以上	7.12
四川剑南春对外贸易公司	非关联方	6,000,000.00	1年以内	5.70
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	非关联方	3,858,905.98	3年以上	3.67
西藏阿里辰宇矿业公司	非关联方	2,041,486.50	3年以上	1.94
合计		89,740,035.14		85.31

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西藏永兴工程建设有限公司	合营企业	828,737.25	0.79
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	清算整顿的子公司	3,858,905.98	3.67
合计		4,687,643.23	4.46

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,023,079.06	95.14	45,595,379.72	66.31
1-2年	2,010,873.80	2.99	20,315,111.92	29.55
2-3年	446,961.21	0.66	1,967,037.00	2.86
3年以上	813,840.13	1.21	877,342.77	1.28
合计	67,294,754.20	100.00	68,754,871.41	100.00

(2) 预付款项主要单位 (列示前五名)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
西藏东鑫建设有限公司	非关联方	28,224,298.69	3年以内

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
乡镇以上财政库款(土地款)	非关联方	12,181,594.07	1-2年
国防科技大学信息系统与管理学院	非关联方	4,200,000.00	1年以内
四川盛源建筑安装公司	非关联方	2,480,000.00	1-2年
气动硫化塔工程预付款	非关联方	2,444,129.33	1年以内
合计		49,530,022.09	

(3) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

期末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	20,239,128.37	33.69	17,445,013.82	86.19
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	38,243,063.24	63.65	3,043,647.84	7.96
组合小计	38,243,063.24	63.65	3,043,647.84	7.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,598,284.54	2.66	1,598,284.54	100.00
合计	60,080,476.15	—	22,086,946.20	—

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	20,239,128.37	34.72	17,445,013.82	86.19
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	36,461,371.87	62.54	4,129,684.81	11.33
组合小计	36,461,371.87	62.54	4,129,684.81	11.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,598,284.54	2.74	1,598,284.54	100.00
合计	58,298,784.78	—	23,172,983.17	—

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
惠安建筑公司	5,588,229.10	2,794,114.55	50.00	多次催收无果,是否能全额收回具不确定性
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	4,126,468.06	4,126,468.06	100.00	账龄较长,收回困难
格尔木西藏矿业大酒店	2,465,547.64	2,465,547.64	100.00	账龄较长,收回困难
成都易华信息科技有限公司	1,568,868.28	1,568,868.28	100.00	账龄较长,收回困难
马峰云	1,271,195.64	1,271,195.64	100.00	账龄较长,收回困难
西华公司	1,062,875.65	1,062,875.65	100.00	账龄较长,收回困难
四川省内江市市中区林贸公司	1,020,560.00	1,020,560.00	100.00	账龄较长,收回困难
日喀则矿业开发公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长,收回困难
武警黄金三总队	763,184.00	763,184.00	100.00	账龄较长,收回困难
那曲地区班戈县财政局	719,400.00	719,400.00	100.00	账龄较长,收回困难
经贸委	652,800.00	652,800.00	100.00	账龄较长,收回困难
合计	20,239,128.37	17,445,013.82	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	22,272,149.38	5.00	1,113,607.47	9,549,104.90	5.00	477,455.24
1-2年	3,491,384.45	8.00	279,310.76	12,461,390.95	8.00	996,911.28
2-3年	8,451,762.71	10.00	845,176.27	2,348,569.17	10.00	234,856.92
3年以上	4,027,766.70	20.00	805,553.34	12,102,306.85	20.00	2,420,461.37
合计	38,243,063.24	—	3,043,647.84	36,461,371.87	—	4,129,684.81

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏兴旺矿业有限公司	462,027.46	462,027.46	100.00	账龄较长,收回困难
西藏经贸委驻成都办事处	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长,收回困难
应成华	283,012.60	283,012.60	100.00	账龄较长,收回困难
昆仑钢厂	133,683.00	133,683.00	100.00	账龄较长,收回困难
中冶集团长沙冶金设计研究总院	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长,收回困难
其他零星公司	319,561.48	319,561.48	100.00	账龄较长,收回困难
合计	1,598,284.54	1,598,284.54	—	—

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期末其他应收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
西藏自治区国土资源厅	非关联方	17,677,200.00	1-2年	29.42	地质环境保证金
惠安建筑公司	非关联方	5,588,229.10	3年以上	9.30	工程款
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	清算整顿的子公司	4,126,468.06	3年以上	6.87	代垫款
西藏自治区财政厅	非关联方	3,369,000.00	1-2年	5.61	矿山环境治理与生态恢复保证金
格尔木西藏矿业大酒店	非关联方	2,465,547.64	3年以上	4.10	往来款
合计		33,226,444.80		55.30	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
西藏永兴建筑工程公司	合营企业	1,000,000.00	1.66
成都易华信息科技有限公司	清算整顿的子公司	1,568,868.28	2.61
福州扎布耶锂业公司	联营企业	2,300,000.00	3.83
西藏兴旺矿业有限公司	联营企业	462,027.46	0.77
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	清算整顿的子公司	4,126,468.06	6.87
合计		9,457,363.80	15.74

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,806,729.43	1,249,950.52	99,556,778.91
周转材料	3,051,205.75	36,025.19	3,015,180.56
在产品	29,410,612.45		29,410,612.45
库存商品	71,470,506.42	2,422,572.55	69,047,933.87
合计	204,739,054.05	3,708,548.26	201,030,505.79

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,596,025.47	1,249,950.52	103,346,074.95
周转材料	2,636,001.98	59,093.39	2,576,908.59
在产品	7,525,688.92		7,525,688.92
库存商品	101,543,705.33	2,422,572.55	99,121,132.78
合计	216,301,421.70	3,731,616.46	212,569,805.24

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	1,249,950.52				1,249,950.52
周转材料	59,093.39			23,068.20	36,025.19
在产品					
库存商品	2,422,572.55				2,422,572.55
合计	3,731,616.46			23,068.20	3,078,548.26

(3) 存货跌价准备根据产品可变现净值低于账面价值的金额计提。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	50,085,313.95	60,085,313.95
按权益法核算的长期股权投资	26,752,252.70	17,898,750.89
长期股权投资合计	76,837,566.65	77,984,064.84
减: 长期股权投资减值准备	306,000.00	306,000.00
长期股权投资价值	76,531,566.65	77,678,064.84

注: 天府商品交易所有限公司 2012年由成本法改为权益法核算。

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额
成本法核算				
西藏吉庆实业开发有限公司	97.50	97.50	37,876,320.00	50,085,313.95
小计			37,876,320.00	50,085,313.95

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额
权益法核算				
西藏兴旺矿业有限责任公司	45.00	45.00	306,000.00	306,000.00
西藏永兴工程建设有限公司	50.00	50.00	16,069,051.28	10,289,755.43
成都易华信息科技开发有限公司	51.00	51.00	408,000.00	
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	65.00	65.00	422,500.00	
福州扎布耶锂业有限公司	32.00	32.00	8,000,000.00	7,302,995.46
天府商品交易所有限公司	9.09	9.09	10,000,000.00	10,000,000.00
小计			35,205,551.28	27,898,750.89
合计			73,081,871.28	77,984,064.84

(续表)

被投资单位名称	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算				
西藏吉庆实业开发有限公司			50,085,313.95	
小计			50,085,313.95	
权益法核算				
西藏兴旺矿业有限责任公司			306,000.00	
西藏永兴工程建设有限公司		788,106.01	9,501,649.42	
成都易华信息科技开发有限公司				
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司				
福州扎布耶锂业有限公司		123,588.31	7,179,407.15	
天府商品交易所有限公司		234,803.87	9,765,196.13	
小计		1,146,498.19	26,752,252.70	
合计		1,146,498.19	76,837,566.65	

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额
合营企业				
西藏永兴工程建设有限公司	50.00	50.00	93,649,935.17	62,149,214.18
联营企业				
西藏兴旺矿业有限责任公司	45.00	45.00		
福州扎布耶锂业有限公司	32.00	32.00	18,747,833.64	2,303,200.00
天府商品交易所有限公司	9.09	9.09	108,579,581.62	1,437,041.05

(续表)

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业			
西藏永兴工程建设有限公司	31,500,720.99		-1,576,212.02
联营企业			
西藏兴旺矿业有限责任公司			
福州扎布耶锂业有限公司	16,444,633.64		-386,213.49
天府商品交易所有限公司	107,142,540.57		-2,583,100.85

注:西藏兴旺矿业有限责任公司目前处于歇业状态,本公司已对该投资全额计提了减值准备。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
西藏兴旺矿业有限责任公司	306,000.00			306,000.00	
合计	306,000.00			306,000.00	

(5) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(6) 长期股权投资处置未受到重大限制。

8. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	16,074,522.23	514,000.00		16,588,522.23
房屋、建筑物	16,074,522.23	514,000.00		16,588,522.23
土地使用权				
累计折旧和累计摊销	4,751,945.56	233,396.70		4,985,342.26
房屋、建筑物	4,751,945.56	233,396.70		4,985,342.26
土地使用权				
账面净值	11,322,576.67			11,603,179.97
房屋、建筑物	11,322,576.67			11,603,179.97
土地使用权				
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值	11,322,576.67			11,603,179.97
房屋、建筑物	11,322,576.67			11,603,179.97
土地使用权				

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	
原价	869,963,431.21	15,187,509.72	2,449,869.82	882,701,071.11	
房屋建筑物	449,163,423.37	11,829,215.62		460,992,638.99	
机器设备	146,033,820.98	729,432.57	1,913,753.85	144,849,499.70	
专用设备	183,607,332.30	771,408.82	138,156.00	184,240,585.12	
运输工具	45,722,925.25	169,323.00	338,052.57	45,554,195.68	
电子设备	16,599,630.33	989,273.95	16,730.73	17,572,173.55	
仪器仪表	892,673.12			892,673.12	
其他设备	27,943,625.86	698,855.76	43,176.67	28,599,304.95	
累计折旧	371,477,296.49	本期 新增	本期 计提	508,421.47	391,505,429.41
房屋建筑物	148,664,147.92		7,587,982.99		156,348,179.03
机器设备	93,882,701.99		4,950,116.73	8,006.56	98,824,812.16
专用设备	67,800,643.99		4,075,518.81	126,524.42	71,749,638.38
运输工具	26,764,906.98		1,278,256.70	125,519.14	27,917,644.54
电子设备	13,909,276.15		339,526.86		14,248,803.01
仪器仪表	321,335.87		24,036.87	6,134.42	339,238.32
其他设备	20,134,283.59		2,185,067.31	242,236.93	22,077,113.97
账面净值	498,486,134.72				491,195,641.70
房屋建筑物	300,499,275.45				304,644,459.96
机器设备	52,151,118.99				46,024,687.54
专用设备	115,806,688.31				112,490,946.74
运输工具	18,958,018.27				17,636,551.14
电子设备	2,690,354.18				3,323,370.54
仪器仪表	571,337.25				553,434.80
其他设备	7,809,342.27				6,522,190.98
减值准备	40,223,230.20			98.62	40,223,131.58
房屋建筑物	7,426,284.98				7,426,284.98
机器设备	20,678,447.50				20,678,447.50
专用设备	8,839,579.91				8,839,579.91
运输工具	1,117,934.25				1,117,934.25
电子设备	1,759,384.04				1,759,384.04
仪器仪表	4,854.37				4,854.37
其他设备	396,745.15			98.62	396,646.53
账面价值	458,262,904.52				450,972,510.12
房屋建筑物	293,072,990.47				297,218,174.98

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
机器设备	31,472,671.49			25,346,240.04
专用设备	106,967,108.40			103,651,366.83
运输工具	17,840,084.02			16,518,616.89
电子设备	930,970.14			1,563,986.50
仪器仪表	566,482.88			548,580.43
其他设备	7,412,597.12			6,125,544.45

注 1: 本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 12,076,313.69 元。

注 2: 账面原值为 88,706,743.55 元的房屋建筑物(权证号: 拉房权证字第 000034491 号)以及评估价值为 29,760,000.00 元的土地使用权(权证号: 拉城国用(土登)第 757 号)已抵押给中国银行西藏自治区分行, 抵押合同编号为 2011 年抵字 811 号, 抵押期限: 1 年, 2012 年 6 月 29 日本公司已归还抵押借款 2500 万元, 该资产已解除抵押。

注 3: 对白银银晨因重铬酸钠生产线技术改造而闲置报废的固定资产计提了 6,599,004.50 元的减值准备。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
浪卡子金矿项目	8,359,257.08	8,359,257.08	
班戈金铜矿项目	647,336.22	647,336.22	
扎布耶盐湖一期技改	47,578,578.08		47,578,578.08
扎布耶盐湖二期技改	15,004,261.28		15,004,261.28
白银二期技改工程	11,240,404.35		11,240,404.35
尼木铜业 5000 吨电解铜项目	73,742,805.75		73,742,805.75
其他工程	22,172,826.45		22,172,826.45
合计	178,745,469.21	9,006,593.30	169,738,875.91

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
浪卡子金矿项目	8,359,257.08	8,359,257.08	
班戈金铜矿项目	647,336.22	647,336.22	
扎布耶盐湖一期技改	59,654,891.77		59,654,891.77
扎布耶盐湖二期技改	4,787,281.22		4,787,281.22

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
白银二期技改工程	4,354,160.99		4,354,160.99
尼木铜业 5000 吨电解铜项目	60,846,337.64		60,846,337.64
其他工程	19,502,599.84		19,502,599.84
合计	158,151,864.76	9,006,593.30	149,145,271.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
浪卡子金矿项目	8,359,257.08				8,359,257.08
班戈金铜矿项目	647,336.22				647,336.22
扎布耶盐湖一期技改	59,654,891.77		12,076,313.69		47,578,578.08
扎布耶盐湖二期技改	4,354,160.99	10,650,100.29			15,004,261.28
白银二期技改工程	4,787,281.22	6,453,123.13			11,240,404.35
尼木铜业 5000 吨电解铜项目	60,846,337.64	12,896,468.11			73,742,805.75
其他工程	19,502,599.84	2,670,226.61			22,172,826.45
合计	158,151,864.76	32,669,918.14	12,076,313.69		178,745,469.21

(续表)

工程名称	投资概算总额	募集资金投入预算数(万元)	工程投入占募股资金预算比例(%)	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
浪卡子金矿项目	4,600.00	4,600.00	18.17	前期开发				募股资金
班戈金铜矿项目	3,840.00	3,840.00	1.69	前期开发				募股资金
扎布耶盐湖一期技改	11,820.67	8,587.95	80.09	建设中				募股资金
扎布耶盐湖二期技改	48,910.45	33,910.45	4.42	前期施工				募股资金
白银二期技改工程	33,982.60	27,165.19	4.14	前期施工				募股资金
尼木铜业 5000 吨电解铜项目	49,751.29	47,752.05	15.44	前期施工				募股资金/自筹
合计	—	—	—	—	—	—	—	—

(3) 在建工程减值准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
----	------	------	------	------	------

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
班戈金铜矿项目	647,336.22			647,336.22	注 1
浪卡子金矿项目	8,359,257.08			8,359,257.08	注 2
合计	9,006,593.30			9,006,593.30	

注 1: 班戈金铜矿项目勘探查明仅表层有矿藏, 地下矿藏很少, 经地勘部门认定, 该项目无市场前景, 故对该工程全额计提减值准备。

注 2: 浪卡子金矿项目未取得采矿权证, 长期未进一步实施工程, 且无继续执行该项目的打算, 对其全额计提了减值准备。

11. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	65,555,600.76	1,958,369.56		67,513,970.32
土地使用权	33,468,277.76	1,958,369.56		35,426,647.32
采矿权	9,537,323.00			9,537,323.00
专利技术	22,300,000.00			22,300,000.00
其他	250,000.00			250,000.00
累计摊销	10,294,632.43	1,479,529.29		11,774,161.72
土地使用权	2,068,910.13	345,234.31		2,414,144.44
采矿权	3,664,778.74	402,871.06		4,067,649.80
专利技术	4,377,630.91	718,925.92		5,096,556.83
其他	183,312.65	12,498.00		195,810.65
账面净值	55,260,968.33			55,739,808.60
土地使用权	31,399,367.63			33,012,502.88
采矿权	5,872,544.26			5,469,673.20
专利技术	17,922,369.09			17,203,443.17
其他	66,687.35			54,189.35
减值准备				
土地使用权				
采矿权				
专利技术				
其他				
账面价值	55,260,968.33			55,739,808.60
土地使用权	31,399,367.63			33,012,502.88
采矿权	5,872,544.26			5,469,673.20
专利技术	17,922,369.09			17,203,443.17
其他	66,687.35			54,189.35

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本期增加无形资产主要原因系购买土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
勘探成本	12,421,736.11	7,610,659.44	1,743,153.43		18,289,242.12	
其他	182,725.18	1,122,000.00	233,362.60		1,071,362.58	
合计	12,604,461.29	8,732,659.44	1,976,516.03		19,360,604.70	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	期初金额
递延所得税资产		
各项减值准备确认的递延所得税资产	6,165,251.05	8,531,951.06
未实现内部销售利润	3,064,885.99	4,557,745.67
固定资产加速折旧	2,349,255.80	2,349,255.80
蒙藏铁合金投资损失、债权损失		1,566,817.42
房改房支出(按3年抵扣)		
未弥补亏损	1,445,301.59	94,312.59
递延收益(政府补助)	174,000.00	174,000.00
合计	13,198,694.43	17,274,082.54
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		
合计		

(2) 未确认递延所得税资产情况

子公司西藏扎布耶、聂尔错、新鼎大酒店、白银银晨、白银扎布耶由于长期亏损,其可弥补亏损及计提的资产减值形成的差异的转回具有不确定性,故未确认递延所得税资产。

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
各项资产减值准备	41,101,673.67
未实现内部销售利润	20,432,573.32
固定资产加速折旧	15,661,705.31
蒙藏铁合金投资损失、债权损失	

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
房改房支出(按3年抵扣)	
亏损抵税	9,635,343.90
递延收益(政府补助)	1,160,000.00
小计	87,991,296.20

14. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	46,537,718.59	1,741,347.64		200,000.00	48,079,066.23
存货跌价准备	3,731,616.46			23,068.20	3,708,548.26
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	306,000.00				306,000.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	40,223,230.20			98.62	40,223,131.58
工程物资减值准备					
在建工程减值准备	9,006,593.30				9,006,593.30
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					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	99,805,158.55	1,741,347.64		223,166.82	101,323,339.38

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		
抵押借款		25,000,000.00

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款		
信用借款	175,000,000.00	120,000,000.00
合计	175,000,000.00	145,000,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	46,872,823.13	71,345,910.08
其中: 1年以上	27,690,378.42	14,105,607.71

1年以上未付原因主要是对供应商滚动付款所致。

本项目期末余额较期初余额减少 24,473,086.95 元, 减幅 34.30%, 主要系已付除购的生产备用板皮、园木、原材料及地质勘探费等款项。

(2) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

期末应付账款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	6,889,508.47	7,123,145.14
其中: 1年以上	203,976.70	227,978.51

(2) 预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

期末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	11,877,613.17	32,498,500.87	35,278,006.70	9,098,107.34
职工福利费		4,058,966.16	3,722,832.83	336,133.33
社会保险费	31,689.70	5,884,381.74	4,477,706.96	1,438,364.48
其中: 医疗保险费	3,900.00	1,346,834.62	1,010,769.67	339,964.95
基本养老保险费	6,506.10	3,896,963.80	2,924,545.32	978,924.58

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
失业保险费	2,763.60	353,771.79	261,428.45	95,106.94
工伤保险费		217,165.42	214,055.91	3,109.51
生育保险费	18,520.00	69,646.11	66,907.61	21,258.50
住房公积金		1,691,872.00	1,107,083.00	584,789.00
工会经费和职工教育经费	4,033,284.87	507,076.46	357,755.94	4,182,605.39
非货币性福利				
辞退福利				
其他		512,400.00	347,100.00	165,300.00
其中:以现金结算的股份支付				
合计	15,942,587.74	45,153,197.23	45,290,485.43	15,805,299.54

19. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-8,683,830.52	-7,431,544.81
消费税		
营业税	543,251.30	715,042.12
企业所得税	2,296,126.06	2,340,931.27
个人所得税	140,832.12	112,398.71
资源税	1,252,849.11	2,298,168.82
土地增值税		
城市维护建设税	130,029.66	252,522.49
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
教育费附加	80,037.65	178,176.85
矿产资源补偿费	1,274,805.47	1,272,813.49
其他	21,654.02	172,264.34
合计	-2,944,245.13	-89,226.72

注:本项目期末余额较期初余额减少 2,855,018.41 元,减幅 319.97%,主要系本期缴纳了资源税及增值税进项税留抵增加。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
合计	73,831,938.09	83,795,114.48
其中: 1年以上	56,019,361.43	67,511,167.60

注: 账龄超过1年的大额其他应付款主要系收取的回采合作方的押金, 以及与西藏藏华公司的往来款, 暂收吉庆公司土地拍卖尾款。

(2) 应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项

期末其他应付款中含应付持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位—西藏自治区矿业发展总公司款项3,034,233.72元。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
西藏吉庆实业开发有限公司	21,529,112.54	3年以上	土地拍卖款
西藏藏华工贸有限公司	14,706,752.84	3年以上	借款
中兴力拓矿业投资有限公司	5,723,082.33	2-3年	合作回采押金及货款
西藏自治区矿业发展总公司	3,034,233.72	3年以内	往来款
栾川弘潭矿山工程建筑有限公司	2,000,000.00	3年以内	合作回采押金
合计	46,993,181.43		

21. 专项应付款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
基建支出预算拨款	150,000.00			150,000.00	注
合计	150,000.00			150,000.00	

注: 白银扎布耶收到甘肃省科技厅预算拨款150,000.00元, 专项用于扎布耶锂盐联合法工艺优化关键技术攻关。

22. 预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期结转	期末金额
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
待执行的亏损合同				
铬渣干法解毒无害化处理费用	7,053,833.84		7,053,833.84	
合计	7,053,833.84		7,053,833.84	

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

铬渣干法解毒无害化处理费用本年减少系按本年的铬渣处理量结转原预计的铬渣处置费用。

23. 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
白银扎布耶产业技术项目拨款	20,420,000.00	20,420,000.00
白银银晨铬渣干法解毒无害化处理财政拨款	14,843,106.29	2,683,071.64
白银银晨铬渣干法解毒无害化处理排污费补贴	340,000.00	340,000.00
技术改造补贴款	1,160,000.00	1,160,000.00
中科院矿产资源研究院研究经费	700,000.00	700,000.00
合计	37,463,106.29	25,303,071.64

注 1: 依据白银市财政局文件“市财经建发[2008]206 号”《关于提前下达 2009 年产业技术进步项目建设扩大内需国债投资预算的通知》, 白银扎布耶 2009 年收到的白银市财政局拨款 2,042.00 万元。

注 2: 依据国家发展和改革委员会办公厅《关于 2008 年第二批资源节约和环境保护项目的复函》(发改办环资[2008]1416 号), 白银银晨 2009 年收到 580.00 万元, 2010 年收到国家专项拨款 1,000.00 万元用于铬渣处理, 2012 年 4 月收到 800.00 万元, 2012 年 6 月收到 700.00 万元, 本期按铬渣的实际处理量结转相应的政府补助 1,500 万元, 结转后余额为 14,843,106.29 元。

注 3: 根据《市财经建发[2010]123 号》, 白银银晨 2010 年收到铬渣干法解毒无害化处理排污费补贴 200.00 万元。本年按铬渣的实际处理量结转相应的政府补助 1,660,000.00 元, 结转后余额为 340,000.00 元。

注 4: 根据 2011 年西藏自治区财政厅文件“藏财建指(专)字[2011]51 号”《关于下达西藏矿业发展股份有限公司革吉县聂耳错硼镁矿技术改造项目投资计划(第一批)的通知》藏发改投资[2010]357 号, 2011 年收到西藏自治区财政厅拨款 116 万元。

注 5: 本年收到中国地质科学院矿产资源研究所拨付的西藏扎布耶盐湖气象水文观测项目补贴款 700,000.00 元。

24. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条股份									

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	期初金额		本期变动				期末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
国家持有股									
国有法人股	7,361,753	2.32			3,680,876		3,680,876	11,042,629	2.32
其他内资股	34,253,582	10.79			17,126,791	-51,380,373	-34,253,582		
其中:境内法人持股	29,053,582	9.16			14,526,791	-43,580,373	-29,053,582		
境内自然人持股	5,200,000	1.64			2,600,000	-7,800,000	-5,200,000		
外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
高管股份	61,301	0.02			30,650	-4,366	26,284	87,585	0.02
有限售条件股份合计	41,676,636	13.13			20,838,317	-51,384,739	-30,546,422	11,130,214	2.34
无限售条件股份									
人民币普通股	275,639,949	86.87			137,819,975	51,384,739	189,204,714	464,844,663	97.66
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	275,639,949	86.87			137,819,975	51,384,739	189,204,714	464,844,663	97.66
股份总计	317,316,585	100.00			158,658,292		158,658,292	475,974,877	100

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	期初金额		本期变动				期末金额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
额									

根据本公司2012年2月27日召开的第五届董事会第二十四次会议决议,并经本公司2012年3月29日召开的2011年度股东大会审议通过,以截至2011年12月31日止本公司总股本31,731.6585万股为基础,以每10股转增5股比例,向全体股东实施资本公积转增股本15,865.8292万股,本次资本公积金转增股本已在2012年4月16日实施完毕,转增完成后本公司的股本变更为人民币47,597.4877万股,本次增资业经信永中和会计师事务所出具XYZH/2011CDA2038-12号验资报告审验。

25. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,283,613,935.51		158,658,292.00	1,124,955,643.51
其他资本公积	60,277,191.50		79,319.95	60,197,871.55
合计	1,343,891,127.01		158,737,611.95	1,185,153,515.06

资本公积本年减少主要是根据本公司2012年2月27日召开的第五届董事会第二十四次会议决议,并经本公司2012年3月29日召开的2011年度股东大会审议通过,以截至2011年12月31日止本公司总股本31,731.6585万股为基础,以每10股转增5股比例,向全体股东实施资本公积转增股本15,865.8292万股,本方案已在2012年4月16日实施。

26. 专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	9,398,460.15	2,777,118.49	722,717.35	11,452,861.29
合计	9,398,460.15	2,777,118.49	722,717.35	11,452,861.29

注:根据高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法(财企[2006]478号文件)之规定,本公司按以下标准提取安全生产费:

- (1) 露天矿山:据开采的原矿产量按月提取每吨4元;
- (2) 井下矿山:据开采的原矿产量按月提取每吨8元;
- (3) 危险品以本年度实际销售收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准逐月提取:
 - (一) 全年实际销售收入在1000万元及以下的,按照4%提取;
 - (二) 全年实际销售收入在1000万元至10000万元(含)的部分,按照2%提取;

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元 (含) 的部分, 按照 0.5% 提取;

27. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	52,450,000.02			52,450,000.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	52,450,000.02			52,450,000.02

28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	154,115,744.56	
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初金额	154,115,744.56	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	14,499,998.34	
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	31,731,658.50	
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	136,884,084.40	

29. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
西藏山发工贸有限公司	49.00	7,990,970.83	8,501,747.09
西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司	50.00	-195,175.87	-195,965.79
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	49.28	391,143,452.63	391,103,315.91
尼木县铜业开发有限责任公司	10.00	2,015,304.68	7,091,494.01
白银扎布耶锂业有限公司	0.625		1,682,476.97
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司			
合计		400,954,552.27	408,183,068.19

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	250,893,696.89	269,774,739.48
其他业务收入	969,869.02	1,390,465.76
合计	251,863,565.91	271,165,205.24
主营业务成本	169,183,762.84	206,418,147.20
其他业务成本	505,036.42	624,121.12
合计	169,688,799.26	207,042,268.32

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采掘业	216,431,334.23	141,929,562.52	128,941,308.87	88,094,840.78
酒店服务业	6,908,552.60	2,156,315.49	17,327,434.25	8,806,008.76
化工业	7,300,225.00	7,208,856.41	76,058,039.05	62,954,904.62
其他行业	20,253,585.06	17,889,028.42	47,447,957.31	46,562,393.04
合计	250,893,696.89	169,183,762.84	269,774,739.48	206,418,147.20

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜	16,225,048.39	11,445,429.26	30,298,379.87	14,294,607.71
锂产品	41,413,581.50	23,900,742.26	40,821,469.83	39,074,834.83
铬铁原矿	100,375,056.80	50,315,948.15	41,493,253.98	18,716,851.18
化工产品	7,300,225.00	7,208,856.41	76,058,039.05	62,954,904.62
酒店服务业	6,908,552.60	2,156,315.49	17,327,434.25	8,806,008.76
矿产品贸易业务	75,511,647.48	72,703,981.36	63,776,162.50	62,570,940.10
其中: 进口铬矿			16,328,205.19	16,008,547.06
电解铜	58,417,647.54	56,267,442.85		
高碳铬铁	17,093,999.94	16,436,538.51	47,447,957.31	46,562,393.04
其他	3,159,585.12	1,452,489.91		
合计	250,893,696.89	169,183,762.84	269,774,739.48	206,418,147.20

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	131,858,446.30	52,322,048.28	155,455,652.56	101,821,837.88

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	14,954,097.75	14,792,399.92	28,621,801.66	29,047,815.37
其他地区	104,081,152.84	102,069,314.64	85,697,285.26	75,548,493.95
合计	250,893,696.89	169,183,762.84	269,774,739.48	206,418,147.20

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
浙江凯喜雅国际股份有限公司	88,545,878.23	35.29
四川绵竹剑南春对外经济贸易公司	34,110,000.00	13.60
四川大洋贸易有限责任公司	25,531,160.00	10.18
成都益海矿业有限公司	17,094,000.94	6.81
西南不锈钢股份有限公司	17,022,131.59	6.78
合计	182,303,170.76	72.66

31. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税			
营业税	394,559.50	424,885.60	详见附注六
城市维护建设税	1,196,574.92	1,368,339.45	详见附注六
教育费附加	726,734.29	692,342.47	详见附注六
资源税	2,057,788.53	1,274,774.09	详见附注六
其他	47,968.72	94,565.61	
合计	4,423,625.96	3,854,907.22	

32. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及其他	4,209,337.87	3,296,588.85
差旅费	141,784.89	216,360.02
业务招待费	474,225.21	277,649.75
车辆费	177,443.22	132,168.75
水电费	467,960.14	472,603.36
运输装卸费	1,265,298.07	1,266,637.43
其他	1,538,862.61	1,025,529.91
合计	8,274,912.01	6,687,538.07

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及其他	22,781,615.13	15,604,478.66
办公费	542,419.95	374,397.12
差旅费	799,207.50	503,895.63
通讯费	381,677.76	361,877.88
业务招待费	2,934,492.83	1,800,287.11
车辆费	754,809.02	710,192.31
修理费	156,852.95	26,700.70
折旧费	9,024,941.29	4,538,166.43
无形资产摊销费	1,954,292.53	1,678,521.31
长期待摊费用摊销	425,211.68	954,031.99
咨询费	682,270.00	633,723.86
税金	2,344,840.49	1,515,657.66
停产损失	1,281,216.44	
其他	9,045,587.57	2,591,127.86
合计	53,109,435.14	31,293,058.52

34. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,475,587.50	833,333.33
减: 利息收入	13,951,676.41	1,363,275.20
加: 汇兑损失	6,542.40	
加: 其他支出	92,250.92	58,315.59
合计	-9,377,295.59	-471,626.28

注: 本期财务费用较上期减少 8,905,669.31 元, 减幅 1888.29%, 主要是本期资金存量较上期大幅增加, 获得较高资金利息收入。

35. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,541,347.64	795,617.46
存货跌价损失		-777,995.55
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	1,541,347.64	17,621.91

36. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
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	-1,146,498.20	-807,362.71
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		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	-1,146,498.20	-807,362.71

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-1,146,498.20	-807,362.71	
其中:			
西藏永兴工程建设有限公司	-788,106.01	-807,362.71	
西藏吉庆实业开发有限公司			
福州扎布耶锂业有限公司	-123,588.32		
天府商品交易所有限公司	-234,803.87		

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,478.40	26,441.87	1,478.40
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		8,001,000.00	
盘盈利得			
其他	269,698.23	726,190.50	269,698.23
合计	271,176.63	8,753,632.37	271,176.63

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
增值税扶持款		6,841,000.00	
所得税返还			
税收返还款			
就业局社保补贴			
困难企业岗位补贴			
中小企业发展专项资金		1,160,000.00	
其他	180,000.00		
合计	180,000.00	8,001,000.00	

38. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	229,475.59	223,592.68	229,475.59
其中: 固定资产处置损失	220,390.15	223,592.68	220,390.15
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	150,127.00	92,000.00	150,127.00
盘亏损失	4,625.27	2,678.11	4,625.27
其他	1,300,106.98	551,064.87	1,300,106.98
合计	1,684,334.84	869,335.66	1,684,334.84

39. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	3,551,900.29	7,037,140.83
递延所得税	4,075,388.10	-20,915.07
合计	7,627,288.00	7,016,225.76

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	14,499,998.34	22,690,616.07
归属于母公司的非经常性损益	2	-1,249,927.68	6,549,365.96
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	15,749,926.02	16,141,250.11
年初股份总数	4	317,316,585.00	275,701,250.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	158,658,292.00	
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		41,615,335.00
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7	2	2
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	475,974,877.00	289,573,028.33
基本每股收益(I)	$13=1\div12$	0.0305	0.0784
基本每股收益(II)	$14=3\div12$	0.0331	0.0557
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的	18		

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本期金额	上期金额
普通股加权平均数			
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0305	0.0784
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0331	0.0557

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	13,890,082.56
政府补助	
罚款收入	
其他	1,844,935.77
往来款	713,821.34
合计	16,448,839.67

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
业务招待费	2,450,535.75
咨询及中介机构费用	2,462,344.06
运输装卸费	1,375,816.70
租赁费	63,340.00
草场补偿费	1,800,000.00
差旅费	847,102.28
车辆费	1,021,448.53
水电气费	899,913.87
办公费	523,061.04
对外捐赠	1,587,528.01
通讯费	378,993.43
燃料费	549,437.71
修理费	70,095.70
研究开发费	300,000.00
环保费	1,672,903.00
采矿权使用费	29,100.00
材料费	155,202.06
油料费	120,365.73
其他支出	7,146,035.84

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额
合计	23,453,223.71

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
与资产相关的政府补助	15,000,000.00
合计	15,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	14,015,796.68	22,802,145.72
加: 资产减值准备	1,541,347.64	17,621.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,385,576.49	22,799,074.21
无形资产摊销	1,714,827.91	1,935,903.11
长期待摊费用摊销	1,976,516.03	1,103,255.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	18,462.16	3,592.68
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	211,013.43	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,553,870.84	723,747.47
投资损失(收益以“-”填列)	1,146,498.20	807,362.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,075,388.10	-138,559.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	12,488,909.00	20,244,143.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,504,896.50	-19,920,214.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-34,351,709.70	-51,664,456.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,271,600.27	-1,286,383.25
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	1,392,457,217.20	1,283,665,689.69
减: 现金的期初余额	1,401,203,907.18	162,879,339.07

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
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	-8,746,689.98	1,120,786,350.62

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	1,392,457,217.20	1,283,665,689.69
其中: 库存现金	528,492.28	668,875.20
可随时用于支付的银行存款	1,391,928,724.92	1,282,996,814.49
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,392,457,217.20	1,283,665,689.69
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
西藏自治区矿业发展总公司	国有控股	拉萨	铬矿生产	曾泰	21966694-X

本公司最终实质控制人为西藏自治区国有资产管理委员会。

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
西藏自治区矿业发展总公司	33,230,000.00			33,230,000.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
西藏自治区矿业发展总公司	84,212,241.00	56,141,494.00	17.69	17.69

注:母公司的所持股份或权益不包含西藏自治区矿业发展总公司同时通过其控股子公司西藏藏华工贸有限公司所持有的本公司9,665,237股,占本公司年末股权比例的3.05%。

2. 子公司

详见附注七所述。

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
合营企业				
西藏永兴工程建设有限公司	有限责任	拉萨市	建筑	饶琼
联营企业				
西藏兴旺矿业有限责任公司	有限责任	拉萨市	采掘	苑举斌
福州扎布耶锂业有限公司	有限责任	福州市	研发	朱厚佳
天府商品交易所有限公司	有限责任	成都市	中介服务	刘昂生

(续表)

被投资单位名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
合营企业					
西藏永兴工程建设有限公司	3,000.00	50.00	50.00	合营企业	71090226-0
联营企业					
西藏兴旺矿业有限责任公司	68.00	45.00	45.00	联营企业	
福州扎布耶锂业有限公司	2,500.00	32.00	32.00	联营企业	75938098-5
天府商品交易所有限公司	110,000.00	9.09	9.09	联营企业	58261111-8

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	西藏藏华工贸有限公司	往来	21966938-2
(2) 其他关联关系方			
	四川都江堰海棠铁合金冶炼有限公司	往来	62187185-3

(二) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
母公司及最终控制方				
其中: 西藏自治区矿业发展总公司	11,774.00	588.70		
合营及联营企业				
其中: 西藏永兴工程建设有限公司	828,737.25	55,780.62	478,125.24	23,906.26
子公司				
其中: 西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	3,858,905.98	3,858,905.98	3,858,905.98	3,858,905.98

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
子公司				
其中: 西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	4,126,468.06	4,126,468.06	4,126,468.06	4,126,468.06
成都易华信息科技有限公司	1,568,868.28	1,568,868.28	1,568,868.28	1,568,868.28
西藏吉庆实业开发有限公司	1,400.00	70.00		
合营及联营企业				
其中: 西藏兴旺矿业有限责任公司	462,027.46	462,027.46	462,027.46	462,027.46

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福州扎布耶锂业有限公司	2,300,000.00	460,000.00	2,300,000.00	460,000.00
西藏永兴建筑工程公司	1,000,000.00	80,000.00	1,000,000.00	80,000.00

3. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方		
其中: 西藏自治区矿业发展总公司	3,034,233.72	3,036,429.70
其他关联关系方		
其中: 西藏藏华工贸有限公司	14,756,752.84	22,756,752.84

十、或有事项

截至2012年6月30日, 本公司无重大或有事项。

十一、承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据2012年6月21日本公司第五届董事会第二十七次会议决议, 本公司拟以自有资金投资人民币100,142,000.00元认购金川集团股份有限公司(以下简称金川集团)本次定向增发股份32,200,000.00股, 占金川集团本次定向增发后总股本的0.14%。

2012年6月27日本公司与金川集团签订《股份认购协议》认购股份32,200,000.00股, 占金川集团本次定向增发后总股本的0.14%, 并于7月4日支付了投资款100,142,000.00元。截止本报告报出日金川集团的验资及工商登记正在办理中。

十三、其他重要事项

1. 西藏吉庆实业开发有限公司(以下简称: 吉庆公司)原注册资本为200.00万元人民币, 由成都龙鼎实业开发有限责任公司(以下简称龙鼎实业)出资120.00万元, 西藏自治区矿业发展总公司出资60.00万元, 西藏工业电力厅招待所出资20.00万元, 于1998年12月22日成立。

吉庆公司于1999年5月29日进行增资扩股, 注册资本增加至1亿元人民币, 其中:

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成都龙鼎实业开发有限责任公司以其拥有的重庆土地使用权作价出资 6920 万, 本公司以成都棕南土地作价出资 3000 万元。变更后的资本结构为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例 (%)
成都龙鼎实业开发有限责任公司	69,200,000.00	69,200,000.00	69.20
西藏自治区矿业发展总公司	600,000.00	600,000.00	0.60
西藏工业电力厅招待所	200,000.00	200,000.00	0.20
西藏矿业发展股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00

由于龙鼎实业未将出资的土地使用权过户到吉庆公司, 2006年6月20日, 龙鼎实业以持有重庆华鼎现代农业景观园开发有限责任公司(以下简称华鼎现代农业)的96.70%股权置换原土地使用权出资。华鼎现代农业由龙鼎实业以位于重庆市巴南区渔洞镇中坝“现代农业示范园区”内的土地使用权(土地使用权面积为199868平方米)作价出资5,800.00万元(占注册资本的96.70%)、林平现金出资200.00万元于1999年6月2日投资设立, 注册资本为6,000.00万元。

2001年8月6日和2002年11月12日, 以华鼎现代农业的土地使用权作为抵押物, 分别向农行西藏分行营业部借款2,000.00万元和3,000.00万元, 贷款到期后, 该公司未予偿还, 农行西藏分行营业部2005年2月28日向西藏最高人民法院提起诉讼, 西藏最高人民法院于2005年3月8日对吉庆公司拥有的成都市棕树村土地使用权进行查封, 2006年9月28日进行了拍卖, 买受人四川汇日央扩置业有限公司以14,100.00万元的价款取得拍卖土地; 在法院处置拍卖款及支付相应费用后剩余款项, 本公司由法院划回本公司管理, 本公司抵扣吉庆公司往来形成的其他应收款5,596,040.00元后挂账其他应付款, 截止2011年12月31日, 余额为21,573,195.54元。鉴于以上情况, 2006年9月21日吉庆公司股东会决议对西藏吉庆公司进行清算, 2008年6月21日, 经临时股东会决议成立清算组, 目前清算工作正在进行。

鉴于吉庆公司进入清算程序, 本公司2009年度对吉庆公司的长期股权投资改按成本法核算。根据本公司对吉庆公司所拥有的非货币资产—存货(成都市区房屋建筑物)、华鼎现代农业的股权(华鼎现代农业的主要资产为199,868.00平方米土地使用权, 用途为现代农业示范区, 该宗土地使用权账面价值5800万元, 根据2011年4月13日, 重庆道尔敦资产评估土地房地产估价有限公司土地估价报告[重道资评(2011)(估)字第216号]所进行的估价, 确认价值为8,714.20万元)的分析判断, 本公司对吉庆公司的长期股权投资账面价值50,085,313.95元, 预期不会发生减损。

2011年11月本公司、西藏矿业总公司与龙鼎实业三方达成和解协议, 同意龙鼎实业以其持有的吉庆公司69.20%的股权抵偿给本公司; 龙鼎实业于2006年向吉庆公司以5800万元人民币转让了及华鼎现代农业96.7%的股权, 现龙鼎实业放弃对吉庆公司及其他股东进行追偿并确认转让不存在任何法律瑕疵, 该股权转让合法有效; 本公司及西藏矿业总公

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司双方同意吉庆公司将其持有的华鼎现代农业 96.7%的股权以 8000 万元价格转让给龙鼎实业。并约定龙鼎实业于 2011 年 12 月 31 日前支付 1000 万元,在 2012 年 6 月 30 日以前支付剩余的 7000 万元;龙鼎实业放弃对吉庆公司现有资产 3800 万元(位于成都市的 13 套房屋作价 1500 万元、现金 2300 万元【注:截止 2011 年 12 月 31 日,货币资金余额为 21,573,195.54 元】)的收益分配,该收益全部归本公司、西藏矿业总公司及吉庆公司其他股东所有。

截止 2012 年 6 月 30 日,在履行 2011 年 11 月本公司、西藏矿业总公司与龙鼎实业三方达成的《和解协议》过程中发现:在吉庆公司 1999 年 5 月增资扩股中由于龙鼎实业未将出资的土地使用权过户到吉庆公司,2006 年 6 月龙鼎实业以持有华鼎现代农业的 96.70% 股权置换原土地使用权出资,置换原土地出资的华鼎现代农业的 96.70% 股权也未作为出资在西藏自治区工商行政管理局进行登记,其股权出资不实。根据相关法律法规要求在龙鼎实业将其持有的吉庆公司 69.20% 的股权抵偿给本公司的同时,对吉庆公司进行减少注册资本变更登记。根据吉庆公司 2011 年 11 月第一次临时股东会议决议,龙鼎实业将其持有的吉庆公司 69.20% 的股权抵偿给本公司,吉庆公司减少龙鼎实业出资 6800 万元,该事项业经西藏金秋会计师事务所有限公司审验,出具藏金会字(2012)0029 号验资报告。吉庆公司于 2012 年 5 月 22 日完成股权转让及减少注册资本的变更登记,取得西藏自治区工商行政管理局颁发新的企业法人营业执照,注册号:5400001000827。吉庆公司注册资本由 10000 万元变更为 3200 万元,变更后的资本结构为:

投资者名称	注册资本	出资金额	比例(%)
西藏自治区矿业发展总公司	600,000.00	600,000.00	1.875
西藏工业电力厅招待所	200,000.00	200,000.00	0.625
西藏矿业发展股份有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00	97.50
合计	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00

截止 2012 年 6 月 30 日,2011 年 11 月本公司、西藏矿业总公司与龙鼎实业三方达成的《和解协议》,龙鼎实业只履行了《和解协议》的部分条款,协议中约定“本公司及西藏矿业总公司双方同意吉庆公司将其持有的华鼎现代农业 96.7%的股权以 8000 万元价格转让给龙鼎实业,龙鼎实业于 2011 年 12 月 31 日前支付 1000 万元,在 2012 年 6 月 30 日以前支付剩余的 7000 万元”条款龙鼎实业未履行,就该事项本公司及西藏矿业总公司正在与龙鼎实业协商解决中。

2. 本公司的子公司一西藏扎布耶锂业高科技有限公司(乙方)与西藏日喀则地区行政公署(甲方)签订《国有土地(草场)有偿使用合同书》,合同约定甲方其拥有的位于日喀则地区仲巴县占地面积为 870000 亩的土地(草场)及与之相关的项目开发权给乙方有偿使用,使用期限从乙方申领的该场地国有土地使用权证载明的起始日起至 2029 年 12 月 30 日止。但每 5 年签订一次合同,第一次合同自 2009 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 30 日止。本协议的第三条第一款规定前述场地的有偿使用价格为 600 万元/年。如乙方扩大产能,超出部分按 1200 元/吨另计。第三条第二款规定,从本协议第二个五年开始,

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在本条第一款的基础上,有偿使用价格还应根据市场价格的涨跌予以浮动。如5年后碳酸锂价格仍为每吨3.8万元基础上上下浮动10%以内,仍按现商定条件签订合同。如5年后在此基础上价格波动超过10%,则续签合同时,按浮动价格比例签约。有偿使用费按年支付,为支持乙方发展,甲方免收2009年、2010年有偿使用费用,自2011年开始,每年6月30日前支付50%,12月20日前支付50%。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	7,489,273.47	5.43	7,489,273.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	116,477,261.85	84.51	6,136,262.32	5.27
组合小计	116,477,261.85	84.51	6,136,262.32	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,853,308.19	10.06	13,853,308.19	100.00
合计	137,819,843.51		27,478,843.98	

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	25,689,203.13	29.93	7,489,273.47	29.15
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	46,280,837.33	53.93	2,626,441.09	5.68
组合小计	46,280,837.33	53.93	2,626,441.09	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,853,308.19	16.14	13,853,308.19	100.00
合计	85,823,348.65	—	23,969,022.75	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
重庆特殊钢股份有限公司	7,489,273.47	7,489,273.47	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	7,489,273.47	7,489,273.47	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	114,394,600.35	5.00	5,719,730.02	44,198,175.83	5.00	2,209,908.79
1-2年						
2-3年						
3年以上	2,082,661.50	20.00	416,532.30	2,082,661.50	20.00	416,532.30
合计	116,477,261.85		6,136,262.32	46,280,837.33	—	2,626,441.09

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	3,858,905.98	3,858,905.98	100.00	账龄较长, 收回困难
中国钢铁工贸集团公司	1,793,265.50	1,793,265.50	100.00	账龄较长, 收回困难
北京中钢集团铁合金厂	785,355.42	785,355.42	100.00	账龄较长, 收回困难
洛阳耐火材料集团公司	748,172.34	748,172.34	100.00	账龄较长, 收回困难
重庆文航贸易有限责任公司	675,000.00	675,000.00	100.00	账龄较长, 收回困难
承德轴承股份有限公司	515,220.52	515,220.52	100.00	账龄较长, 收回困难
青海正维实业集团公司	403,006.40	403,006.40	100.00	账龄较长, 收回困难
外商娱乐有限公司	368,723.50	368,723.50	100.00	账龄较长, 收回困难
青海大通铁合金厂	330,643.50	330,643.50	100.00	账龄较长, 收回困难
大连甘井子佳太物经处	281,329.64	281,329.64	100.00	账龄较长, 收回困难
江油中坝金属炉料厂	271,715.04	271,715.04	100.00	账龄较长, 收回困难
首钢铁合金厂	270,314.00	270,314.00	100.00	账龄较长, 收回困难
黄石市华伟工贸有限公司	269,230.50	269,230.50	100.00	账龄较长, 收回困难
其他零星公司	3,282,425.85	3,282,425.85	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	13,853,308.19	13,853,308.19	100.00	—

(2) 本期坏账准备转回(或收回)情况

本期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期末应收账款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司	关联方	44,005,134.13	1年以内	31.93
浙江凯喜雅国际股份有限公司	非关联方	27,846,236.20	1年以内	20.20
尼木铜业开发有限责任公司	关联方	18,199,929.66	1年以内	13.21
重庆特殊钢股份有限公司	非关联方	7,489,273.47	3年以上	5.43
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	关联方	3,858,905.98	3年以上	2.80
合计		101,399,479.44		73.57

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司	子公司	44,005,134.13	31.93
尼木铜业开发有限责任公司	子公司	18,199,929.66	13.21
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	清算整顿子公司	3,858,905.98	2.80
合计		66,063,969.77	47.94

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	11,810,835.35	5.85	11,810,835.35	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	188,513,751.55	93.34	9,905,982.84	5.25
组合小计	188,513,751.55	93.34	9,905,982.84	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,650,289.96	0.82	1,650,289.96	100.00
合计	201,974,876.86		23,367,108.15	

(续表)

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	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	11,810,835.35	4.29	11,810,835.35	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	261,630,614.34	95.11	14,480,082.34	5.53
组合小计	261,630,614.34	95.11	14,480,082.34	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,650,289.96	0.60	1,650,289.96	100.00
合计	275,091,739.65	—	27,941,207.65	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
格尔木西藏矿业大酒店	2,465,547.64	2,465,547.64	100.00	账龄较长, 收回困难
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	4,126,468.06	4,126,468.06	100.00	账龄较长, 收回困难
日喀则矿业开发公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长, 收回困难
武警黄金三总队	763,184.00	763,184.00	100.00	账龄较长, 收回困难
那曲地区班戈县财政局	719,400.00	719,400.00	100.00	账龄较长, 收回困难
经贸委	652,800.00	652,800.00	100.00	账龄较长, 收回困难
西华公司	1,062,875.65	1,062,875.65	100.00	账龄较长, 收回困难
四川省内江市市中区林贸公司	1,020,560.00	1,020,560.00	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	11,810,835.35	11,810,835.35	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	179,679,834.68	5.00	8,983,991.74	245,125,942.66	5.00	12,256,297.13
1-2年	1,800.00	8.00	144.00	8,623,688.07	8.00	689,895.05
2-3年	8,445,762.71	10.00	844,576.27	423,065.62	10.00	42,306.56
3年以上	386,354.16	20.00	77,270.83	7,457,917.99	20.00	1,491,583.60
合计	188,513,751.55	—	9,905,982.84	261,630,614.34	—	14,480,082.34

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
------	------	------	----------	------

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏兴旺矿业有限公司	462,027.46	462,027.46	100.00	账龄较长, 收回困难
成都易华信息科技开发有限公司	113,369.82	113,369.82	100.00	账龄较长, 收回困难
西藏经贸委驻成都办事处	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长, 收回困难
中冶集团长沙冶金设计研究院	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长, 收回困难
应成华	283,012.60	283,012.60	100.00	账龄较长, 收回困难
昆仑钢厂	133,683.00	133,683.00	100.00	账龄较长, 收回困难
其他零星客户	258,197.08	258,197.08	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	1,650,289.96	1,650,289.96	—	—

(2) 本期坏账准备转回(或收回)情况

本期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
尼木县铜业开发有限责任公司	关联方	86,094,651.20	1 年以内	42.63	往来款
西藏润恒矿产品销售公司	关联方	59,527,883.67	1 年以内	29.47	往来款
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	关联方	29,353,396.76	1 年以内	14.53	往来款
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	非关联方	4,126,468.06	3 年以上	2.04	代垫款
西藏自治区国土资源厅	非关联方	3,560,900.00	1 年以内	1.76	地质环境保证金
合计		182,663,299.69		90.43	

(5) 应收关联方款项

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	清算整顿的子公司	4,126,468.06	2.04
西藏兴旺矿业有限责任公司	联营企业	462,027.46	0.23
成都易华信息科技有限公司	清算整顿的子公司	113,369.82	0.06
尼木县铜业开发有限责任公司	子公司	86,094,651.20	42.63
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	子公司	29,353,396.76	14.53
西藏润恒矿产品销售公司	子公司	59,527,883.67	29.47
西藏阿里聂耳错硼业开发有限公司	子公司	249,948.28	0.12
合计		179,927,745.25	89.08

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	1,533,612,032.24	961,612,032.24
按权益法核算长期股权投资	19,572,845.55	10,595,755.43
长期股权投资合计	1,553,184,877.79	972,207,787.67
减: 长期股权投资减值准备	37,248,434.33	37,248,434.33
长期股权投资价值	1,515,936,443.46	934,959,353.34

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额
成本法核算				
西藏日喀则扎布耶锂业高科技 有限公司	50.72	50.72	471,700,000.00	471,700,000.00
西藏阿里聂尔错硼业开发有限 公司	50.00	50.00	1,000,000.00	1,000,000.00
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	100.00	100.00	64,369,383.96	64,369,383.96
西藏山发工贸有限责任公司	51.00	51.00	1,530,000.00	1,530,000.00
白银甘藏银晨铬盐化工有限责 任公司	100.00	100.00	139,927,334.33	139,927,334.33
尼木县铜业开发有限责任公司	99.67	99.67	598,000,000.00	18,000,000.00
西藏吉庆实业开发有限公司	97.50	97.50	37,876,320.00	50,085,313.95
西藏润恒矿产品销售有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00
白银扎布耶锂业公司	100.00	100.00	202,000,000.00	200,000,000.00
小计			1,521,403,038.29	951,612,032.24
权益法核算				
西藏兴旺矿业有限责任公司	45.00	45.00	306,000.00	306,000.00
西藏永兴工程建设有限公司	50.00	50.00	16,069,051.28	10,289,755.43
成都易华信息科技有限公司	51.00	51.00	408,000.00	

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额
司				
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	65.00	65.00	422,500.00	
天府商品交易所有限公司	9.09	9.09	10,000,000.00	10,000,000.00
小计			27,205,551.28	20,595,755.43
合计			1,548,608,589.57	972,207,787.67

(续表)

被投资单位名称	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算				
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司			471,700,000.00	
西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司			1,000,000.00	
西藏新鼎矿业大酒店有限公司			64,369,383.96	
西藏山发工贸有限责任公司			1,530,000.00	
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司			139,927,334.33	
尼木县铜业开发有限责任公司	580,000,000.00		598,000,000.00	39,655,012.49
西藏吉庆实业开发有限公司			50,085,313.95	
西藏润恒矿产品销售有限公司			5,000,000.00	
白银扎布耶锂业公司	2,000,000.00		202,000,000.00	
小计	582,000,000.00		1,533,612,032.24	39,655,012.49
权益法核算				
西藏兴旺矿业有限责任公司			306,000.00	
西藏永兴工程建设有限公司		788,106.01	9,501,649.42	
成都易华信息科技开发有限公司				
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司				
天府商品交易所有限公司		234,803.87	9,765,196.13	
小计		1,022,909.88	19,572,845.55	
合计	582,000,000.00	1,022,909.88	1,553,184,877.79	39,655,012.49

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额
合营企业				
西藏永兴工程建设有限公司	50.00	50.00	93,649,935.17	62,149,214.18
联营企业				
西藏兴旺矿业有限责任公司	45.00	45.00		
天府商品交易所有限公司	9.09	9.09	108,579,581.62	1,437,041.05

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业			
西藏永兴工程建设有限公司	31,500,720.99		-1,576,212.02
联营企业			
西藏兴旺矿业有限责任公司			
天府商品交易所有限公司	107,142,540.57		-2,583,100.85

注:西藏兴旺矿业有限责任公司目前处于歇业状态,本公司已对该投资全额计提了减值准备。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司	36,942,434.33			36,942,434.33
西藏兴旺矿业有限责任公司	306,000.00			306,000.00
合计	37,248,434.33			37,248,434.33

4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	127,509,457.31	108,386,768.78
其他业务收入	346,255.15	186,518.00
合计	127,855,712.46	108,573,286.78
主营业务成本	86,182,622.47	83,711,900.94
其他业务成本	380,451.98	335,635.25
合计	86,563,074.45	84,047,536.19

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采掘业	66,040,924.42	26,996,052.21	44,610,606.28	21,140,960.84
其他	61,468,532.89	59,186,570.26	63,776,162.50	62,570,940.10
合计	127,509,457.31	86,182,622.47	108,386,768.78	83,711,900.94

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜			2,020,641.96	1,993,376.83
铬铁原矿	66,040,924.42	26,996,052.21	42,589,964.32	19,147,584.01

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
矿产品贸易	61,468,532.89	59,186,570.26	63,776,162.50	62,570,940.10
其中:进口铬矿			16,328,205.19	16,008,547.06
电				
解铜	44,374,532.95	42,750,031.75		
高				
碳铬铁	17,093,999.94	16,436,538.51	47,447,957.31	46,562,393.04
合计	127,509,457.31	86,182,622.47	108,386,768.78	83,711,900.94

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	81,596,462.82	41,917,206.10	84,879,076.43	60,631,559.02
西北地区	1,538,461.54	1,515,384.62	23,507,692.35	23,080,341.92
华南地区	44,374,532.95	42,750,031.75		
合计	127,509,457.31	86,182,622.47	108,386,768.78	83,711,900.94

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
西藏润恒矿产品销售公司	55,080,021.29	43.20
浙江凯喜雅国际股份有限公司	44,374,532.95	34.80
成都益海矿业有限公司	17,094,000.94	13.41
成都天益远洋国际贸易有限公司	4,423,077.90	3.47
广汉市世昌商贸有限公司	3,846,154.84	3.02
合计	124,817,787.92	97.90

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	39,655,012.49	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,022,909.88	-807,362.71
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		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	38,632,102.61	-807,362.71

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
合计	-1,022,909.88	-807,362.71	
其中:			
西藏永兴工程建设有限公司	-788,106.01	-807,362.71	
天府商品交易所有限公司	-234,803.87		

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	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	60,357,160.77	11,410,364.75
加: 资产减值准备	-1,064,278.28	1,351,979.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,900,672.82	5,678,303.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	91,362.60	91,362.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	9,376.72	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	211,013.43	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,553,870.84	776,998.09
投资损失(收益以“-”填列)	-38,632,102.61	807,362.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,726,473.95	11,647.91
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	2,798,134.18	6,783,341.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	68,232,048.23	-34,040,060.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	49,515,377.62	-10,924,650.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,699,110.27	-18,053,350.25
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		

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
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	421,651,923.12	1,241,184,325.87
减: 现金的期初余额	819,659,938.31	114,593,445.43
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	-398,008,015.19	1,126,590,880.44

十五、 补充资料

1. 本期非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2012年1-6月非经营性损益如下:

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-227,997.19	26,441.87	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助		8,001,000.00	
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			
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			

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	说明
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后(续表)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	-1,185,161.02	-143,145.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-1,413,158.21	7,884,296.71	
所得税影响额	-223,339.63	1,113,809.88	
少数股东权益影响额(税后)	60,109.10	221,120.87	
合计	-1,249,927.68	6,549,365.96	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2012年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	0.7644	0.0305	0.0305
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.8303	0.0331	0.0331

十六、 财务报告批准

本财务报告于2012年8月21日由本公司董事会批准报出。

西藏矿业发展股份有限公司

二〇一二年八月二十一日