



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2012CDA4092-1

西藏矿业发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的西藏矿业发展股份有限公司(以下简称西藏矿业公司)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西藏矿业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

三、 审计意见

我们认为，西藏矿业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏矿业公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何 勇

中国注册会计师：李建府

中国 北京

二〇一三年四月二十三日

合并资产负债表

2012年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,294,843,247.26	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	六、2	27,898,000.00	104,803,827.82
应收账款	六、3	168,589,993.60	30,362,366.22
预付款项	六、4	21,914,344.69	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	六、5	59,456,442.33	35,125,801.61
买入返售金融资产			
存货	六、6	141,806,950.38	212,569,805.24
一年内到期的非流动			
其他流动资产	六、7	3,650,324.74	
流动资产合计		1,718,159,303.00	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	六、8	148,162,610.24	77,678,064.84
投资性房地产	六、9	24,107,365.75	11,322,576.67
固定资产	六、10	318,968,575.32	458,262,904.52
在建工程	六、11	149,828,631.94	149,145,271.46
工程物资		2,275,417.68	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	六、12	36,853,756.17	55,260,968.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	75,894,396.21	12,604,461.29
递延所得税资产	六、14	42,264,626.11	17,274,082.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		798,355,379.42	788,158,841.65
资产总计		2,516,514,682.42	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)

2012年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、16	225,000,000.00	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	六、17	55,140,997.37	71,345,910.08
预收款项	六、18	3,806,897.55	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	六、19	16,238,089.19	15,942,587.74
应交税费	六、20	527,463.34	-89,226.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、21	56,205,183.19	83,795,114.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	六、22	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		366,918,630.64	323,117,530.72
非流动负债：			
长期借款	六、23	45,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、24	150,000.00	150,000.00
预计负债	六、25		7,053,833.84
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、26	23,988,000.00	25,303,071.64
非流动负债合计		69,138,000.00	32,506,905.48
负 债 合 计		436,056,630.64	355,624,436.20
股东权益：			
股本	六、27	475,974,877.00	317,316,585.00
资本公积	六、28	1,179,799,874.97	1,343,891,127.01
减：库存股			
专项储备	六、29	2,057,594.10	9,398,460.15
盈余公积	六、30	52,450,000.02	52,450,000.02
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-5,070,162.13	154,115,744.56
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益 合计		1,705,212,183.96	1,877,171,916.74
少数股东权益	六、32	375,245,867.82	408,183,068.19
股东权益合计		2,080,458,051.78	2,285,354,984.93
负债和股东权益总计		2,516,514,682.42	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

2012年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		368,488,009.13	819,659,938.31
交易性金融资产			
应收票据		18,150,000.00	64,866,811.90
应收账款	十二、1	51,078,212.66	61,854,325.90
预付款项		1,079,810.00	12,029,985.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	294,968,358.85	247,150,532.00
存货		20,359,725.92	34,867,814.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,761,005.11	
流动资产合计		756,885,121.67	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	十二、3	1,486,243,918.60	934,959,353.34
投资性房地产		10,251,071.13	7,623,146.22
固定资产		49,651,344.68	42,449,559.83
在建工程		12,100,000.00	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		22,864,119.99	10,601,366.81
递延所得税资产		25,386,850.33	20,459,955.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,606,497,304.73	1,017,807,161.28
资产总计		2,363,382,426.40	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)

2012年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		225,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		13,813,337.94	38,097,468.98
预收款项		146,643.36	2,509,076.70
应付职工薪酬		7,125,438.01	5,340,768.54
应交税费		1,478,570.72	3,165,237.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		126,568,181.77	88,882,240.17
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		384,132,171.80	282,994,791.48
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	
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		46,160,000.00	1,160,000.00
负 债 合 计		430,292,171.80	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		1,160,608.04	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		239,095,953.86	280,517,067.27
股东权益合计		1,933,090,254.60	1,974,081,777.81
负债和股东权益总计		2,363,382,426.40	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 2012 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		510,509,900.07	556,648,468.35
其中：营业收入	六、33	510,509,900.07	556,648,468.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		713,700,918.31	529,555,170.00
其中：营业成本	六、33	372,670,635.82	404,839,509.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、34	10,776,477.68	10,453,714.73
销售费用	六、35	18,068,413.53	16,129,498.19
管理费用	六、36	130,863,521.50	94,463,419.51
财务费用	六、37	-18,849,816.94	-5,711,688.99
资产减值损失	六、38	200,171,686.72	9,380,717.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	20,468,186.41	-324,280.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,302,303.81	-324,280.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-182,722,831.83	26,769,017.48
加：营业外收入	六、40	6,919,482.07	10,005,960.21
减：营业外支出	六、41	7,793,488.08	2,382,287.85
其中：非流动资产处置损失		233,349.73	274,765.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-183,596,837.84	34,392,689.84
减：所得税费用	六、42	-23,540,813.81	7,329,627.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-160,056,024.03	27,063,062.56
归属于母公司股东的净利润		-127,454,248.19	34,330,763.09
少数股东损益		-32,601,775.84	-7,267,700.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、43	-0.2678	0.0743
（二）稀释每股收益	六、43	-0.2678	0.0743
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-160,056,024.03	27,063,062.56
归属于母公司股东的综合收益总额		-127,454,248.19	34,330,763.09
归属于少数股东的综合收益总额		-32,601,775.84	-7,267,700.53

本年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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2012 年度

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	本金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	193,780,002.91	275,371,984.35
减：营业成本	十二、4	112,230,382.11	195,573,423.98
营业税金及附加		5,934,152.19	4,338,827.82
销售费用		1,104,393.92	1,403,746.78
管理费用		41,332,996.61	33,178,445.39
财务费用		-1,227,338.71	-5,177,096.01
资产减值损失		40,283,733.49	2,938,260.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-7,618,129.96	372,723.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-517,383.95	372,723.67
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-13,496,446.66	43,489,099.71
加：营业外收入		3,668,279.64	8,046,422.02
减：营业外支出		4,782,116.11	1,102,298.04
其中：非流动资产处置损失		224,264.29	41,700.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-14,610,283.13	50,433,223.69
减：所得税费用		-4,920,828.22	9,148,536.40
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-9,689,454.91	41,284,687.29
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		-9,689,454.91	41,284,687.29

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

2012年度

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	本年金额	上年金额
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		558,294,167.16	450,385,629.28
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		4,542,580.29	9,005,795.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	30,869,223.78	12,539,338.81
经营活动现金流入小计		593,705,971.23	471,930,763.09
购买商品、接受劳务支付的现金		304,295,567.06	388,461,601.70
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		104,908,224.51	106,611,309.01
支付的各项税费		66,758,526.91	83,498,718.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	70,116,059.81	47,585,881.27
经营活动现金流出小计		546,078,378.29	626,157,510.80
经营活动产生的现金流量净额		47,627,592.94	-154,226,747.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,345,607.16
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		24,271.58	50,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,699,677.66	
收到其他与投资活动有关的现金	六、44	17,000,000.00	1,860,000.00
投资活动现金流入小计		24,723,949.24	7,256,207.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,114,732.24	59,995,310.36
投资支付的现金		100,142,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		258,256,732.24	69,995,310.36
投资活动产生的现金流量净额		-233,532,783.00	-62,739,103.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,393,734,081.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			216,400,000.00
取得借款所收到的现金		335,000,000.00	145,000,000.00
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		335,000,000.00	1,538,734,081.98
偿还债务所支付的现金		200,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,455,469.86	1,678,928.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	14,000,000.00	1,764,734.41
筹资活动现金流出小计		255,455,469.86	83,443,662.96
筹资活动产生的现金流量净额		79,544,530.14	1,455,290,419.02
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		-106,360,659.92	1,238,324,568.11
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		1,294,843,247.26	1,401,203,907.18

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
2012 年度

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	本年金额	上年金额
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		295,320,737.65	292,073,033.18
收到的税费返还		3,008,300.00	7,954,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		57,181,647.02	10,833,975.86
经营活动现金流入小计		355,510,684.67	310,861,509.04
购买商品、接受劳务支付的现金		111,552,960.51	196,939,970.31
支付给职工以及为职工支付的现金		27,055,495.43	33,377,581.26
支付的各项税费		33,312,910.29	40,342,284.52
支付其他与经营活动有关的现金		64,198,923.89	23,254,484.75
经营活动现金流出小计		236,120,290.12	293,914,320.84
经营活动产生的现金流量净额		119,390,394.55	16,947,188.20
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		12,640.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,538,408.50	
收到其他与投资活动有关的现金			1,160,000.00
投资活动现金流入小计		53,206,060.99	1,163,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		38,326,720.40	5,486,583.53
投资支付的现金		680,142,000.00	566,584,900.00
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		718,468,720.40	572,071,483.53
投资活动产生的现金流量净额		-665,262,659.41	-570,907,883.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,177,334,081.99
取得借款收到的现金		335,000,000.00	145,000,000.00
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		335,000,000.00	1,322,334,081.99
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,299,664.32	1,542,159.37
支付其他与筹资活动有关的现金			1,764,734.41
筹资活动现金流出小计		240,299,664.32	63,306,893.78
筹资活动产生的现金流量净额		94,700,335.68	1,259,027,188.21
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			
		368,488,009.13	819,659,938.31

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 年度

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	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	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、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,658,292.00	-164,091,252.04		-7,340,866.05			-159,185,906.69		-32,937,200.37	-204,896,933.15
（一）净利润							-127,454,248.19		-32,601,775.84	-160,056,024.03
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-127,454,248.19		-32,601,775.84	-160,056,024.03
（三）股东投入和减少资本	158,658,292.00								-335,424.53	158,322,867.47
1. 股东投入资本										158,658,292.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	158,658,292.00									
3. 其他									-335,424.53	-335,424.53
（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				-1,677,084.00						-1,677,084.00
1. 本年提取				4,783,605.42						4,783,605.42
2. 本年使用				6,460,689.42						6,460,689.42
（七）其他		-5,432,960.04		-5,663,782.05						-11,096,742.09
四、本年年末余额	475,974,877.00	1,179,799,874.97		2,057,594.10	52,450,000.02		-5,070,162.13		375,245,867.82	2,080,458,051.78

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）
2012 年度

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	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				1,236,779.55						1,236,779.55
（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 年度

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额							
	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,658,292.00	-158,658,292.00		429,590.20			-41,421,113.41	-40,991,523.21
（一）净利润							-9,689,454.91	-9,689,454.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,689,454.91	-9,689,454.91
（三）股东投入和减少资本	158,658,292.00							158,658,292.00
1. 股东投入资本	158,658,292.00							158,658,292.00
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				429,590.20				429,590.20
1. 本年提取				457,940.80				457,940.80
2. 本年使用				28,350.60				28,350.60
（七）其他								
四、本年年末余额	475,974,877.00	1,164,408,815.68		1,160,608.04	52,450,000.02		239,095,953.86	1,933,090,254.60

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）
2012 年度

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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：

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

根据本公司2012年2月27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2012年月12日止本公司总股本31,731.6585万元为基础,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。2012年6月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47,597.4877万元。

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、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 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“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。

6. 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。

7. 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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)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。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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

3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

本公司通常认为公允价值低于成本的50%为严重下跌,公允价值低于成本的持续时间超过12个月为非暂时性下跌,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

11. 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 万元的应收款项,超过 50 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:

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

12. 存货

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。

存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

13. 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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 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。

14. 投资性房地产

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12月31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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71

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。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、专用设备、运输工具、电子设备、仪器仪表和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;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;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-50	5	9.50-1.90
2	机器设备	12	5	7.92
3	专用设备	10-20	5	9.50-4.75
4	运输工具	10	5	9.50
5	电子设备	5	5	19.00
6	仪器仪表	10	5	9.50
7	其他设备	10	5	9.50

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

18. 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、采矿权等,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。

19. 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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

20. 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。

21. 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。

22. 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)的勘探费用、房屋装修费和其他费用。其中勘探费用按实际开采量占总储

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量的比例摊销,其他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。

23. 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。

24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

25. 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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

26. 收入确认原则

(1) 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，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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) 提供劳务收入：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，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；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。

(2) 收入确认具体政策：

1) 商品销售：

①自提销售：公司收到货款后移交提货单给客户，在收到客户的提货回函时确认收入；

②送货销售：公司收到货款后由第三方物流发运，在客户过磅签字确认后并返还收货确认单时确认收入；

2) 酒店服务业

提供服务后，在离店打印结算单时确认收入。

27. 政府补助

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

28. 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。

29. 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。

30. 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12月31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,其余的当年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年发生的交易和事项,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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 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。

32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 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

本公司本年度无会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

本公司本年度无前期差错更正。

四、 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	按应缴增值税、营业税金计缴	7%
教育费附加	按应缴增值税、营业税金计缴	3%
地方教育附加	按应缴增值税、营业税金计缴	2%
资源税（注1）	按应税产品销售或自用数量计缴	
企业所得税（注2）	应纳税所得额	15%、25%
其他	按国家有关税法规定计缴	

注1：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分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；硼砂按照32元/吨标准征收资源税。

注2：本公司企业所得税税率情况见2。

2. 税收优惠及批文

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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额
同一控制下企业合并取得的子公司						
非同一控制下企业合并取得的子公司						
其他方式取得的子公司						
二级子公司						
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司[注 1]	控股子公司	西藏日喀则	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	西藏拉萨市	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	西藏山南泽当	采掘	300.00	铬铁矿产品开采销售	153.00
尼木县铜业开发有限责任公司[注 5]	控股子公司	西藏尼木县	采掘冶金	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 6]	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	31,800.00
西藏润恒矿产品销售有限公司[注 7]	全资子公司	西藏拉萨市	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12月31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	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	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司							
非同一控制下企业合并取得的子公司							
其他方式取得的子公司							
二级子公司							
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司[注 1]		50.72	50.72	是	36,580.57		
西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司[注 2]		50.00	50.00	是	-20.46		
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	785.63		
尼木县铜业开发有限责任公司[注 5]		99.67	99.67	是	178.84		
白银扎布耶锂业有限公司[注 6]		100.00	100.00	是			
西藏润恒矿产品销售有限公司[注 7]		100.00	100.00	是			

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;增资后公司的股权结构为:

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),债转股后公司的股权结构变更为:

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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股权结构变更为:

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股权结构变更为:

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,其股权结构为:

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	680,000.00	680,000.00	34.00

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

研究发展中心			
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

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,其股权结构为:

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,股权结构为:

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: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,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。2012年5月4日本公司对尼木铜业增资58,000.00万元,

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次增资完成后公司的股权结构变更为:

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	598,000,000.00	598,000,000.00	99.67
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 6: 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, 本年收购了少数股东深圳宝利泰投资有限公司持有的 200 万股权, 本年收购完成后的股权结构为:

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
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	118,000,000.00	118,000,000.00	36.875
合计	320,000,000.00	320,000,000.00	100.00

注 7: 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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司: 无。

2. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例(%)	处置日净资产	处置日净利润
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司	本期处置全部股权	100.00	38,026,573.32	-44,204,693.36

(三) 本年发生的企业合并

本年无新发生的企业合并。

(四) 外币报表折算

本年无外币报表折算。

六、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,“年初”系指2011年1月1日,“年末”系指2012年12月31日,“本年”系指2012年1月1日至12月31日,“上年”系指2011年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			857,097.18
人民币	857,097.18		857,097.18
美元			
银行存款			1,293,986,150.08
人民币	1,293,276,689.79		1,293,276,689.79
美元	112,791.78	6.29	709,460.29
其他货币资金			
人民币			
美元			

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		
	原币	折算汇率	折合人民币
合计	—	—	1,294,843,247.26

(续表)

项目	年初金额		
	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

注:年末不存在使用受限、存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	27,898,000.00	104,803,827.82
商业承兑汇票		
合计	27,898,000.00	104,803,827.82

(2) 年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	备注
银行承兑汇票	常州市华洲磨具钢有限公司	2012-8-30	2013-2-28	1,200,000.00	
银行承兑汇票	青海华铁金属有限公司	2012-12-28	2013-6-28	1,000,000.00	
银行承兑汇票	宁波耐特嘉机械制造有限公司	2012-12-4	2013-6-4	1,000,000.00	
银行承兑	山东恒基塑业有	2013-1-16	2013-7-16	1,000,000.00	

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12月31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	备注
汇票	限公司				
银行承兑 汇票	上海英特柏金属 材料有限公司	2012-11-12	2013-5-12	1,000,000.00	
合计	—	—	—	5,200,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	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	3.71	7,489,273.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	178,185,923.84	88.46	10,266,338.30	5.76
组合小计	178,185,923.84	88.46	10,266,338.30	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,766,720.79	7.83	15,096,312.73	95.75
合计	201,441,918.10	—	32,851,924.50	—

(续表)

类别	年初金额			
	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	—

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
------	------	------	----------	------

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12月31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

账龄	年末金额			年初金额		
	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	133,541,162.22	74.95	6,677,058.11	29,572,208.53	91.48	1,478,610.44
1-2年	44,416,328.62	24.93	3,553,306.29	509,773.41	1.58	40,781.87
2-3年	97,127.00	0.05	9,712.70	40,005.54	0.12	4,000.55
3年以上	131,306.00	0.07	26,261.20	2,204,714.50	6.82	440,942.90
合计	178,185,923.84	100.00	10,266,338.30	32,326,701.98	100.00	1,964,335.76

3) 年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
辰宇公司	1,915,451.60	1,245,043.54	65.00	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
其他零星公司	4,372,976.03	4,372,976.03	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	15,766,720.79	15,096,312.73	—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

本年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, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(4) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
西藏自治区矿业发展总公司	6,685.00	334.25		
合计	6,685.00	334.25		

(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	80,452,382.77	1年以内	39.94
成都天益远洋国际贸易有限公司	非关联方	51,668,922.64	1年以内	25.65
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司	非关联方	44,185,245.82	2年以内	21.93
重庆特殊钢股份有限公司	非关联方	7,489,273.47	3年以上	3.72
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	3年以上	1.92
合计		187,654,730.68		93.16

(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(%)
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	清算整顿子公司	3,858,905.98	1.92
西藏自治区矿业发展总公司	本公司之控股股东	6,685.00	
合计		3,865,590.98	1.92

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,531,417.22	43.49	45,595,379.72	66.31
1-2年	12,211,821.07	55.73	20,315,111.92	29.55

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	17,500.40	0.08	1,967,037.00	2.86
3年以上	153,606.00	0.70	877,342.77	1.28
合计	21,914,344.69	100.00	68,754,871.41	100.00

(2) 预付款项主要单位 (前五名)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
西藏自治区仲巴县财政局	非关联方	12,181,594.07	1-2年	土地证尚未办理完毕
西藏永兴工程建设公司	关联方	4,114,800.00	1年以内	工程尚未完毕
中科院青海盐湖研究所	非关联方	1,200,000.00	1年以内	科研费
白银市财政局	非关联方	543,000.00	1年以内	土地证尚未办理完毕
长沙博格泵业机械有限公司	非关联方	333,028.00	1年以内	工程款项
合计		18,372,422.07		

注: 2010年8月西藏扎布耶与仲巴县人民政府签订了工矿用地使用权出让协议,取得了仲巴县隆嘎尔乡芝如村等地7宗土地使用权2926.86亩用于一期及二期工程项目。其中,土地出让金按9元/平方米缴纳,新增建设用地土地有偿使用费按10元/平方米缴纳。西藏扎布耶于2011年11月缴纳了前五宗土地的土地出让金和新增建设用地有偿使用费1,218.16万元,因办理土地使用权证还需经过仲巴县国土局、日喀则地区国土局、西藏自治区国土资源厅等一系列单位审批,故土地使用证尚未办理完毕。

(3) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

年末预付款项中不含持本公司 (或本公司) 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	年末金额			
	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	20,250,654.32	23.28	19,687,047.50	97.22

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	64,614,360.61	74.26	5,721,525.10	8.85
组合小计	64,614,360.61	74.26	5,721,525.10	8.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,143,071.38	2.46	2,143,071.38	100.00
合计	87,008,086.31	—	27,551,643.98	—

(续表)

类别	年初金额			
	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	—

1) 年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	5,636,068.23	5,072,461.41	90	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	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	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	账龄较长,收回困难
马峰云	1,271,195.64	1,271,195.64	100	账龄较长,收回困难
西华公司	1,026,562.47	1,026,562.47	100	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	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12月31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
日喀则矿业开发公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	账龄较长, 收回困难
武警黄金三总队	763,184.00	763,184.00	100	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	账龄较长, 收回困难
经贸委	652,800.00	652,800.00	100	账龄较长, 收回困难
合计	20,250,654.32	19,687,047.50	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	42,653,514.85	66.01	2,132,675.74	9,549,104.90	26.19	477,455.24
1-2年	153,454.52	0.24	12,276.36	12,461,390.95	34.18	996,911.28
2-3年	7,849,052.56	12.15	784,905.26	2,348,569.17	6.44	234,856.92
3年以上	13,958,338.68	21.60	2,791,667.74	12,102,306.85	33.19	2,420,461.37
合计	64,614,360.61	100.00	5,721,525.10	36,461,371.87	100.00	4,129,684.81

3) 年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	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	账龄较长, 收回困难
应成华	283,012.60	283,012.60	100	账龄较长, 收回困难
昆仑钢厂	133,683.00	133,683.00	100	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	账龄较长, 收回困难
其他零星公司	864,348.32	864,348.32	100	账龄较长, 收回困难
合计	2,143,071.38	2,143,071.38	—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(4) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年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。

(5) 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	16,249,800.00	4年以内	18.68	矿山环境治理与生态恢复保证金
重庆昌元化工有限公司	非关联方	27,690,733.00	1年以内	31.83	股权转让款
白银银晨	非关联方	10,000,000.00	1年以内	11.49	往来款
惠安建筑公司	非关联方	5,636,068.23	3年以上	6.48	工程款
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	4.74	代垫款
合计		63,703,069.29		73.22	

(6) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
成都易华信息科技有限公司	清算整顿的子公司	1,568,868.28	1.80
福州扎布耶锂业公司	联营企业	2,300,000.00	2.64
西藏兴旺矿业有限公司	联营企业	462,027.46	0.53
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	4.74
合计		8,457,363.80	9.71

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,166,907.99	44,588,967.67	54,577,940.32
周转材料	3,179,544.20	49,944.19	3,129,600.01
在产品	9,230,539.45		9,230,539.45
库存商品		3,301,834.39	74,868,870.60

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
	78,170,704.99		
合计	189,747,696.63	47,940,746.25	141,806,950.38

(续表)

项目	年初金额		
	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	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	1,249,950.52	45,802,621.81		2,463,604.66	44,588,967.67
周转材料	59,093.39	13,919.00		23,068.20	49,944.19
在产品					
库存商品	2,422,572.55	879,261.84			3,301,834.39
合计	3,731,616.46	46,695,802.65		2,486,672.86	47,940,746.25

注1: 本年计提原材料跌价准备主要原因为:

(1) 根据西藏自治区环境保护厅的要求, 尼木铜业在 5000 吨电解铜厂建成投产后, 对现有堆浸场矿石进一步浸出后有序关闭现有堆浸场, 因此, 对现有的 1500 吨堆场里的原矿石计提了 41,507,298.38 元跌价准备; (2) 根据 2012 年 3 月 13 日, 国家工信部发布的《铬盐行业清洁生产计划》, 2013 年年底将全面淘汰有钙焙烧生产工艺, 白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司(以下简称白银银晨) 现有工艺为有钙焙烧生产工艺, 因此, 对主要原材料计提了 2,463,604.66 元跌价准备。

注2: 本年由于白银银晨不再纳入合并范围, 导致本年减少跌价准备 2,486,672.86 元。

(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。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
预缴所得税	3,650,324.74		
合计	3,650,324.74		

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	150,227,313.95	50,085,313.95
按权益法核算的长期股权投资	25,596,447.08	27,898,750.89
长期股权投资合计	175,823,761.03	77,984,064.84
减: 长期股权投资减值准备	27,661,150.79	306,000.00
长期股权投资价值	148,162,610.24	77,678,064.84

(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	年初金额
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
甘肃金川集团股份有限公司	0.14	0.14	100,142,000.00	
小计			138,018,320.00	50,085,313.95
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
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
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	
小计			35,205,551.28	27,898,750.89
合计			173,223,871.28	77,984,064.84

(续表)

被投资单位名称	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算				

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12月31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	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
西藏吉庆实业开发有限公司			50,085,313.95	
甘肃金川集团股份有限公司	100,142,000.00		100,142,000.00	
小计	100,142,000.00		150,227,313.95	
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		34,001.94	10,255,753.49	
福州扎布耶锂业有限公司		1,784,919.86	5,518,075.60	
天府商品交易所有限公司		483,382.01	9,516,617.99	
成都易华信息科技有限公司				
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司				
小计		2,302,303.81	25,596,447.08	
合计	100,142,000.00	2,302,303.81	175,823,761.03	

注:2012年4月2日,西藏吉庆实业开发有限公司(下简称吉庆公司)就股权转让、减资事宜履行了工商变更登记手续,注册资本变更为3,200.00万元,本公司股权比例变更为97.50%,由于西藏吉庆公司仍处于清算状态,故未纳入合并报表范围,有关情况详见附注十一、其他重大事项第1项所述。

(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 (%)	年末资产总额	年末负债总额
合营企业				
西藏永兴工程建设有限公司	50.00	50.00	39,146,014.79	18,634,507.81
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	19,548,186.26	2,304,200.00
天府商品交易所有限公司	9.09	9.09	106,304,642.93	1,744,720.87

(续表)

被投资单位名称	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业			
西藏永兴工程建设有限公司	20,511,506.98	40,756,823.59	-68,003.88
联营企业			

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12月31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	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
西藏兴旺矿业有限责任公司			
福州扎布耶锂业有限公司	17,243,986.26	1,373,039.61	413,139.13
天府商品交易所有限公司	104,693,267.19	2,500,000.00	-5,032,374.23

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
西藏兴旺矿业有限责任公司	306,000.00			306,000.00	注 1
西藏吉庆实业开发有限公司		27,355,150.79		27,355,150.79	见附注十一、1
合计	306,000.00	27,355,150.79		27,661,150.79	

注 1: 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。

(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。

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	16,074,522.23	16,201,000.54		32,275,522.77
房屋、建筑物	16,074,522.23	16,201,000.54		32,275,522.77
土地使用权				
累计折旧和累计摊销	4,751,945.56	3,416,211.46		8,168,157.02
房屋、建筑物	4,751,945.56	3,416,211.46		8,168,157.02
土地使用权				
账面净值	11,322,576.67	12,784,789.08		24,107,365.75
房屋、建筑物	11,322,576.67	12,784,789.08		24,107,365.75
土地使用权				
减值准备				
房屋、建筑物				
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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
账面价值	11,322,576.67	12,784,789.08		24,107,365.75
房屋、建筑物	11,322,576.67	12,784,789.08		24,107,365.75
土地使用权				

注: 账面原值为 864,390.27 元的房屋建筑物(权证号: 拉房权证字第 000034491 号)已抵押给中国银行西藏自治区分行, 抵押合同编号为 2012 年抵字 840 号, 抵押期限: 1 年。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	870,059,479.33	59,870,882.76		168,123,699.89	761,806,662.20
房屋建筑物	449,259,471.49	15,933,706.57		82,572,531.17	382,620,646.89
机器设备	146,033,820.98	2,015,453.51		70,388,220.30	77,661,054.19
专用设备	183,607,332.30	39,827,225.43		138,156.00	223,296,401.73
运输工具	45,722,925.25	1,378,010.38		4,974,281.72	42,126,653.91
电子设备	16,599,630.33	649,486.87		5,398.00	17,243,719.20
仪器仪表	892,673.12	67,000.00			959,673.12
其他设备	27,943,625.86			10,045,112.70	17,898,513.16
累计折旧	371,573,344.61	本年新增	本年计提	86,519,757.06	332,711,968.10
房屋建筑物	148,760,196.04		17,161,075.35	2,544,714.37	163,376,557.02
机器设备	93,882,701.99		14,023,559.46	69,551,391.33	38,354,870.12
专用设备	67,800,643.99		11,598,596.23	1,639,765.42	77,759,474.80
运输工具	26,764,906.98		2,099,245.86	1,597,980.45	27,266,172.39
电子设备	13,909,276.15		730,668.09	5,398.00	14,634,546.24
仪器仪表	321,335.87		97,690.56		419,026.43
其他设备	20,134,283.59		1,947,545.00	11,180,507.49	10,901,321.10
账面净值	498,486,134.72	—		—	429,094,694.10
房屋建筑物	300,499,275.45	—		—	219,244,089.87
机器设备	52,151,118.99	—		—	39,306,184.07
专用设备	115,806,688.31	—		—	145,536,926.93
运输工具	18,958,018.27	—		—	14,860,481.52
电子设备	2,690,354.18	—		—	2,609,172.96
仪器仪表	571,337.25	—		—	540,646.69

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他设备	7,809,342.27	—	—	6,997,192.06
减值准备	40,223,230.20	105,724,409.98	35,821,521.40	110,126,118.78
房屋建筑物	7,426,284.98	40,491,902.18	3,144,086.85	44,774,100.31
机器设备	20,678,447.50	28,313,055.44	31,000,568.32	17,990,934.62
专用设备	8,839,579.91	35,620,104.14		44,459,684.05
运输工具	1,117,934.25	678,531.05	105,484.50	1,690,980.80
电子设备	1,759,384.04	3,967.35	1,571,283.11	192,068.28
仪器仪表	4,854.37	9,677.07		14,531.44
其他设备	396,745.15	607,172.75	98.62	1,003,819.28
账面价值	458,262,904.52	—	—	318,968,575.32
房屋建筑物	293,072,990.47	—	—	174,469,989.56
机器设备	31,472,671.49	—	—	21,315,249.45
专用设备	106,967,108.40	—	—	101,077,242.88
运输工具	17,840,084.02	—	—	13,169,500.72
电子设备	930,970.14	—	—	2,417,104.68
仪器仪表	566,482.88	—	—	526,115.25
其他设备	7,412,597.12	—	—	5,993,372.78

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	27,793,693.66	21,220,183.47	6,573,510.19		
专用设备	5,001,379.91	1,780,491.28	3,220,888.63		
合计	32,795,073.57	23,000,674.75	9,794,398.82		

注 1: 本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 42,641,681.92 元。本年增加的累计折旧中, 本年计提金额为 47,658,380.55 元。

注 2: 本年由于白银银晨不再纳入合并范围, 导致减少的固定资产原值为 150,907,772.92 元, 累计折旧 83,133,249.90 元, 固定资产减值准备 35,715,938.28 元。

注 3: 本年计提的资产减值准备主要是:

(1) 根据 2012 年 3 月 13 日, 国家工信部发布的《铬盐行业清洁生产计划》, 2013 年年底将全面淘汰有钙焙烧生产工艺, 白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司(以下简称白银银晨) 现有工艺为有钙焙烧生产工艺, 因此, 对固定资产计提减值准备 15,069,337.59 元。

(2) 根据西藏自治区环境保护厅的要求, 尼木铜业在 5000 吨电解铜厂建成投产后,

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

再对现有堆浸场矿石进一步浸出后有序关闭现有堆浸场,因此,对现有的1500吨电解铜厂堆浸场、电解铜车间的房屋建筑物、部分设施、设备计提了14,405,523.88元减值准备;同时对毁损、无使用价值的设备计提了2,662,292.19元减值准备。

(3) 西藏扎布耶生产设施处于海拔5000米左右的高寒地带,恶劣的气候环境和矿区高盐含量的卤水,导致原一期部分设备、设施腐蚀。同时,受地面的不均匀沉降导致部分盐田设施出现不同程度下陷毁损,由于一期技改对原工艺进行了一定的优化,使得部分设施闲置,因此对固定资产计提了65,194,064.67元减值准备。

(4) 对山南分公司及白银扎布耶毁损、无使用价值、闲置的设备、设施计提了7,815,435.62元减值准备。

注4: 账面原值为87,912,253.30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3,236.34万元的土地使用权(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2012年抵字840号,抵押期限:1年。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
浪卡子金矿项目	647,336.22	647,336.22	
班戈金铜矿项目	8,359,257.08	8,359,257.08	
扎布耶盐湖一期技改	102,315,670.55		102,315,670.55
扎布耶盐湖二期技改	9,255,522.24		9,255,522.24
白银二期技改工程	4,535,518.89		4,535,518.89
尼木铜业5000吨电解铜项目	20,430,849.73		20,430,849.73
西藏罗布莎铬铁矿地球物理勘探	10,200,000.00		10,200,000.00
其他工程	3,091,070.53		3,091,070.53
合计	158,835,225.24	9,006,593.30	149,828,631.94

(续表)

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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
扎布耶盐湖二期技改	4,354,160.99		4,354,160.99
白银二期技改工程	4,787,281.22		4,787,281.22
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	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
浪卡子金矿项目	647,336.22				647,336.22
班戈金铜矿项目	8,359,257.08				8,359,257.08
扎布耶盐湖一期技改	59,654,891.77	62,484,419.73	19,823,640.95		102,315,670.55
扎布耶盐湖二期技改	4,354,160.99	4,901,361.25			9,255,522.24
白银二期技改工程	4,787,281.22	172,893.40	424,655.73		4,535,518.89
尼木铜业 5000 吨电解铜项目	60,846,337.64	8,946,943.91	385,183.12	48,977,248.70	20,430,849.73
西藏罗布莎铬铁矿地球物理勘探		10,200,000.00			10,200,000.00
其他工程	19,502,599.84	17,284,966.11	22,008,202.12	11,688,293.30	3,091,070.53
合计	158,151,864.76	103,990,584.40	42,641,681.92	60,665,542.00	158,835,225.24

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
浪卡子金矿项目	4,600.00	18.17	前期开发				募股资金
班戈金铜矿项目	3,840.00	1.69	前期开发				募股资金
扎布耶盐湖一期技改	11,820.65	109.81	建设中				募股资金/自筹
扎布耶盐湖二期技改	48,910.45	2.92	工程前期				募股资金
白银二期技改工程	33,982.60	0.87	工程前期				募股资金

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
尼木铜业5000吨电解铜项目	49,751.29	14.45	前期施工				募股资金/自筹
西藏罗布莎铬铁矿地球物理勘探	1,200.00	85.00	建设中				自筹资金
合计	—	—	—	—	—	—	—

(3) 在建工程减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	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。

注3: 本年其他减少 60,665,542.00 元, 其中勘探费用和剥岩费转入长期待摊费用, 导致在建工程减少 59,801,464.01 元; 由于白银银晨不纳入合并范围, 导致在建工程减少 864,077.99 元。

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	65,555,600.76	1,900,987.50	11,283,400.00	56,173,188.26
土地使用权	33,468,277.76	1,700,132.80	11,033,400.00	24,135,010.56
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	200,854.70	250,000.00	200,854.70
累计摊销	10,294,632.43	3,745,379.72	1,032,611.65	13,007,400.50
土地使用权	2,068,910.13	539,581.22	849,299.00	1,759,192.35
采矿权	3,664,778.74	715,342.68		4,380,121.42
专利技术	4,377,630.91	2,477,777.76		6,855,408.67

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他	183,312.65	12,678.06	183,312.65	12,678.06
账面净值	55,260,968.33			43,165,787.76
土地使用权	31,399,367.63			22,375,818.21
采矿权	5,872,544.26			5,157,201.58
专利技术	17,922,369.09			15,444,591.33
其他	66,687.35			188,176.64
减值准备		6,312,031.59		6,312,031.59
土地使用权		6,312,031.59		6,312,031.59
采矿权				
专利技术				
其他				
账面价值	55,260,968.33	—	—	36,853,756.17
土地使用权	31,399,367.63	—	—	16,063,786.62
采矿权	5,872,544.26	—	—	5,157,201.58
专利技术	17,922,369.09	—	—	15,444,591.33
其他	66,687.35	—	—	188,176.64

注1: 本年增加无形资产主要原因系购买土地使用权。

注2: 本年由于白银银晨不再纳入合并范围, 导致减少的无形资产原值11,283,400.00元, 累计摊销1,032,611.65元。

注3: 根据西藏自治区环境保护厅的要求在5000吨电解铜厂建成投产后, 对现有堆浸场矿石进一步浸出后有序关闭现有堆浸场, 因此, 对现有的1500吨电解铜厂堆浸场、电解铜车间所占用的土地计提了6,312,031.59元减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
勘探成本	12,421,736.10	66,985,718.20	6,927,540.66		72,479,913.64	
其他	182,725.19	11,854,927.33	8,623,169.95		3,414,482.57	
合计	12,604,461.29	78,840,645.53	15,550,710.61		75,894,396.21	

14. 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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
各项减值准备确认的递延所得税资产	25,154,217.71	8,531,951.06
未实现内部销售利润	7,426,109.54	4,557,745.67
固定资产加速折旧	1,979,514.16	2,349,255.80
蒙藏铁合金投资损失、债权损失		1,566,817.42
未弥补亏损	7,530,784.70	94,312.59
递延收益(政府补助)	174,000.00	174,000.00
合计	42,264,626.11	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	167,694,784.70
未实现内部销售利润	49,507,396.91
固定资产加速折旧	13,196,761.09
未弥补亏损	50,205,231.34
递延收益(政府补助)	1,160,000.00
小计	281,764,174.04

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	46,537,718.59	14,084,291.71		218,441.82	60,403,568.48
存货跌价准备	3,731,616.46	46,695,802.65		2,486,672.86	47,940,746.25
可供出售金融资					

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
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	27,355,150.79			27,661,150.79
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	40,223,230.20	105,724,409.98		35,821,521.40	110,126,118.78
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		6,312,031.59			6,312,031.59
商誉减值准备					
其他					
合计	99,805,158.55	200,171,686.72		38,526,636.08	261,450,209.19

注:本年由于白银银晨不再纳入合并范围,导致转出减值准备 38,397,984.76 元。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		

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12月31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	年末金额	年初金额
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	120,000,000.00
合计	225,000,000.00	145,000,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	55,140,997.37	71,345,910.08
其中: 1年以上	10,489,521.67	14,105,607.71

注: 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未支付西藏地质六队的钻探工程款 7,100,000.00 元。

(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

年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。

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	3,806,897.55	7,123,145.14
其中: 1年以上	150,567.86	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

年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。

19. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	11,877,613.17	77,031,110.50	77,538,945.75	11,369,777.92
职工福利费		10,344,696.34	10,320,996.34	23,700.00
社会保险费	31,689.70	14,458,019.64	14,443,796.37	45,912.97
其中: 医疗保险费	3,900.00	4,393,604.00	4,388,264.90	9,239.10

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	6,506.10	8,293,268.94	8,283,347.04	16,428.00
失业保险费	2,763.60	793,493.39	795,306.56	950.43
工伤保险费		774,958.22	774,465.38	492.84
生育保险费	18,520.00	202,695.09	202,412.49	18,802.60
住房公积金		3,616,797.11	3,591,123.51	25,673.60
工会经费和职工教育经费	4,033,284.87	1,713,139.77	973,399.94	4,773,024.70
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
其中:以现金结算的股份支付				
合计	15,942,587.74	107,163,763.36	106,868,261.91	16,238,089.19

注1:本年由于白银银晨不再纳入合并范围,导致减少的应付职工薪酬1,022,076.47元。

注2:上年12月提取未发放的工资、补贴等3,702,321.10元已于期后发放。其中无拖欠性质的未发放职工薪酬。

20. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-4,729,598.96	-7,431,544.81
营业税	267,625.76	715,042.12
企业所得税	334,343.15	2,340,931.27
个人所得税	361,304.92	112,398.71
资源税	950,475.13	2,298,168.82
城市维护建设税	153,137.32	252,522.49
房产税		
土地使用税	58,653.82	
教育费附加	82,813.14	110,846.83
地方教育费附加	30,963.93	67,330.02
矿产资源补偿费	2,933,905.22	1,272,813.49
其他	83,839.91	172,264.34
合计	527,463.34	-89,226.72

21. 其他应付款

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	56,205,183.19	83,795,114.48
其中: 1年以上	38,866,404.34	67,511,167.60

注: 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系暂收吉庆公司土地拍卖尾款及与西藏藏华工贸有限公司的往来款及欠付的草场补偿费。

(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

年末其他应付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。

(3) 年末大额其他应付款 (前五名)

项目	金额	账龄	性质或内容
西藏吉庆实业开发有限公司	21,713,365.14	1 年以内、3 年以上	土地拍卖款
西藏日喀则地区国资委	8,400,000.00	1 年以内、2-3 年	草场补偿费
西藏藏华工贸有限公司	7,059,530.75	3 年以上	借款
常熟三恒建材有限责任公司	2,480,792.60	1 年以内	材料款
深圳市宝利泰投资有限公司	2,000,000.00	1 年以内	收购股权款
合计	41,653,688.49		

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	10,000,000.00	

注: 资产负债表日后已偿还金额为 2,000,000.00 元。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		

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12月31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	年末金额	年初金额
抵押借款		
保证借款		
信用借款	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行西藏自治区分行	2012/8/9	2014/8/2	人民币	4.17		20,000,000.00		
中国建设银行西藏自治区分行	2012/7/31	2014/1/30	人民币	4.17		3,000,000.00		
中国建设银行西藏自治区分行	2012/7/31	2014/7/30	人民币	4.17		22,000,000.00		
合计	—	—	—	—	—	45,000,000.00	—	—

24. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	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合法工艺优化关键技术攻关。

25. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
铬渣干法解毒无害化处理费用	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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
合计	7,053,833.84		7,053,833.84	

注: 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。

26. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
白银扎布耶产业技术项目拨款[注 1]	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[注 2]		2,683,071.64
白银银晨铬渣干法解毒无害化处理排污费补贴[注 3]		340,000.00
技术改造补贴款[注 4]	1,160,000.00	1,160,000.00
中科院矿产资源研究院研究经费[注 5]	408,000.00	700,000.00
碳酸锂废液回收利用专项资金	100,000.00	
锅炉环保治理资金	100,000.00	
甘肃省园区循环化改造项目国家补助资金投资[注 6]	1,800,000.00	
合计	23,988,000.00	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 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 万元, 2010 年收到国家专项拨款 1,000 万元用于铬渣处理; 根据《甘肃省财政厅甘肃省环境保护厅关于下达 2011 年中央财政重金属污染防治项目资金的通知》(甘财建[2011]370 号) 本期收到铬渣处理专项补助资金 1,500 万元。本年按铬渣的实际处理量结转相应的政府结转后余额为 0 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 万元。本年按铬渣的实际处理量结转相应的政府补助, 结转后余额为 0 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 32 万元, 本期摊销 61.2 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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 6: 根据《2012年园区循环化改造示范试点补助(启动)资金的通知》(财建〔2012〕533号), 收到白银高技术产业园委员会拨入国家补助资金投资计划款 180 万元。

27. 股本

股东名称/ 类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股	7,361,753	2.32			3,680,876		3,680,876	11,042,629	2.32
其他内资持股	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	17,740	48,390	109,691	0.02
有限售条件股份合计	41,676,636	13.13			20,838,317	-51,362,633	-30,524,316	11,152,320	2.34
无限售条件股份									
人民币普通股	275,639,949	86.87			137,819,975	51,362,633	189,182,608	464,822,557	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	51,362,633	189,182,608	464,822,557	97.66
股份总额	317,316,585	100.00			158,658,292		158,658,292	475,974,877	100.00

28. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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		5,432,960.04	54,844,231.46
合计	1,343,891,127.01		164,091,252.04	1,179,799,874.97

注 1: 本年股本溢价减少 158,658,292.00 元, 是因为根据股东大会决议用资本公积转增股本, 具体情况详见附注一。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 本年其他资本公积减少 5,432,960.04 元, 主要是本年对尼木铜业增资, 增资后稀释尼木铜业少数股东股权, 本公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调减资本公积。

29. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	9,398,460.15	4,783,605.42	12,124,471.47	2,057,594.10
合计	9,398,460.15	4,783,605.42	12,124,471.47	2,057,594.10

注 1: 本项目本年减少 12,124,471.47 元, 其中: 由于白银银晨不再纳入合并范围, 导致本项目减少 5,663,782.05 元; 本年实际使用导致本项目减少 6,460,689.42 元。

注 2: 根据 2012 年 2 月 14 日, 财政部、安全监管总局文件, 关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知 (财企[2012]16 号), 第八条之规定, 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 5 元;

(2) 井下矿山: 据开采的原矿产量按月提取每吨 10 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;

(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;

30. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	52,450,000.02			52,450,000.02
合计	52,450,000.02			52,450,000.02

31. 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		

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12月31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	提取或分配比例(%)
其他调整因素		
本年年初金额		
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-127,454,248.19	
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	每10股派1元现金股利
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	-5,070,162.13	

32. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
西藏山发工贸有限公司	49.00	7,856,353.42	8,501,747.09
西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司	50.00	-204,648.29	-195,965.79
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	49.28	365,805,729.78	391,103,315.91
尼木县铜业开发有限责任公司	0.33	1,788,432.91	7,091,494.01
白银扎布耶锂业有限公司			1,682,476.97
合计	—	375,245,867.82	408,183,068.19

33. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	507,848,856.58	551,466,844.98
其他业务收入	2,661,043.49	5,181,623.37
合计	510,509,900.07	556,648,468.35
主营业务成本	371,067,034.97	403,260,027.77
其他业务成本	1,603,600.85	1,579,481.71
合计	372,670,635.82	404,839,509.48

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采选冶	298,238,905.47	182,949,905.69	374,785,188.06	246,175,702.75
贸易	190,146,712.98	183,389,221.73	155,772,204.15	151,631,086.52
其他	19,463,238.13	4,727,907.55	20,909,452.77	5,453,238.50

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	507,848,856.58	371,067,034.97	551,466,844.98	403,260,027.77
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铬类产品	225,521,086.99	156,443,231.21	319,554,564.60	234,134,052.28
铜类产品	167,086,109.75	158,862,983.77	83,463,200.81	56,230,473.56
锂类产品	72,396,483.44	38,352,147.98	77,546,956.74	61,796,301.63
硼类产品	22,759,472.45	11,844,720.14	17,020,422.44	12,250,229.25
其他	20,085,703.95	5,563,951.87	53,881,700.39	38,848,971.05
合计	507,848,856.58	371,067,034.97	551,466,844.98	403,260,027.77

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	287,784,512.03	161,440,871.83	291,293,994.24	173,572,279.29
西北地区	33,506,033.42	29,182,391.91	77,885,308.01	72,388,731.13
其他地区	186,558,311.13	180,443,771.23	182,287,542.73	157,299,017.35
合计	507,848,856.58	371,067,034.97	551,466,844.98	403,260,027.77

(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 (%)
客户 1	128,891,240.72	25.25
客户 2	71,597,369.69	14.02
客户 3	32,597,930.48	6.39
客户 4	29,466,891.13	5.77
客户 5	24,683,760.65	4.84
合计	287,237,192.67	56.27

34. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	1,179,995.15	1,333,903.12	详见附注四
城市维护建设税	2,572,427.62	2,979,054.87	详见附注四
教育费附加	1,838,052.82	1,943,945.56	详见附注四
资源税	5,186,002.09	4,196,811.18	详见附注四
合计	10,776,477.68	10,453,714.73	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及其他	8,662,427.61	7,553,106.76
差旅费	234,409.74	435,570.91
业务招待费	785,859.98	625,732.85
车辆费	868,427.68	454,826.52
水电费	894,827.61	951,449.77
运输装卸费	2,269,419.70	3,484,038.65
其他	4,353,041.21	2,624,772.73
合计	18,068,413.53	16,129,498.19

36. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及其他	48,516,277.21	40,447,167.66
停产损失	15,547,214.30	
折旧费	11,185,617.82	10,560,991.72
业务招待费	6,094,326.08	5,318,375.34
咨询及中介机构费用	6,065,984.04	4,382,737.70
税金	4,926,281.90	4,993,414.92
无形资产摊销费	3,745,379.72	3,863,673.48
租赁费	3,712,396.68	3,141,370.00
矿产资源补偿费	3,609,776.72	3,945,959.14
草场补偿费	3,600,000.00	3,649,518.76
修理费	2,660,748.28	559,405.58
差旅费	2,572,320.24	2,534,623.66
车辆费	2,122,005.58	2,138,105.87
研究开发费	1,987,497.95	525,241.83
其他费用	14,517,694.98	8,402,833.85
合计	130,863,521.50	94,463,419.51

37. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	9,723,811.36	1,678,928.55
减: 利息收入	28,784,322.00	7,571,896.37
加: 汇兑损失	10,544.90	2,524.93
加: 其他支出	200,148.80	178,753.90

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	-18,849,816.94	-5,711,688.99

38. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	14,084,291.71	2,729,752.54
存货跌价损失	46,695,802.65	51,960.04
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	27,355,150.79	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	105,724,409.98	6,599,004.50
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	6,312,031.59	
商誉减值损失		
合计	200,171,686.72	9,380,717.08

39. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
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	-2,302,303.81	-324,280.87
处置长期股权投资产生的投资收益	22,770,490.22	
合计	20,468,186.41	-324,280.87

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-2,302,303.81	-324,280.87	
其中:			
西藏永兴工程建设有限公司	-34,001.94	372,723.67	
福州扎布耶锂业有限公司	-1,784,919.86	-697,004.54	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
天府商品交易所有限公司	-483,382.01		

注: 本年处置长期股权投资产生的投资收益全部为处置白银银晨的收益。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		26,441.87	
其中: 固定资产处置利得		26,441.87	
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	6,179,480.29	9,646,295.00	6,179,480.29
盘盈利得			
其他	740,001.78	333,223.34	740,001.78
合计	6,919,482.07	10,005,960.21	6,919,482.07

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
增值税扶持款		7,892,295.00	
所得税返还		1,113,500.00	
税收返还款	4,542,580.29		藏财企[2012]96号
国资委培训经费	350,000.00		藏财企[2012]31号
先进企业奖	280,000.00		山委[2011]164号
中小企业发展专项资金		480,000.00	
环保专项资金	1,000,000.00		市财经建发(2012)188号
西藏自治区财政厅出口奖励	6,900.00		藏财企指(专)字[2012]37号
其他		160,500.00	
合计	6,179,480.29	9,646,295.00	

41. 营业外支出

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	233,349.73	274,765.70	233,349.73
其中: 固定资产处置损失	233,349.73	274,765.70	233,349.73
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	1,459,717.00	1,140,221.00	1,459,717.00
盘亏损失	4,625.27	18,824.44	4,625.27
其他	6,095,796.08	948,476.71	6,095,796.08
合计	7,793,488.08	2,382,287.85	7,793,488.08

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	1,449,729.76	12,133,872.48
递延所得税费用	-24,990,543.57	-4,804,245.20
合计	-23,540,813.81	7,329,627.28

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-127,454,248.19	34,330,763.09
归属于母公司的非经常性损益	2	18,555,460.94	6,524,766.17
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-146,009,709.13	27,805,996.92
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	158,658,293.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		41,615,335.00

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12月31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	本年金额	上年金额
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		8.00
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		12.00
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	462,103,099.67
基本每股收益(I)	$13=1\div12$	-0.2678	0.0743
基本每股收益(II)	$14=3\div12$	-0.3068	0.0602
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普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.2678	0.0743
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.3068	0.0602

注:因本年资本公积转增股本,在计算相关指标时,对上年指标进行了追溯调整。

44. 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	本年金额
利息收入	28,784,322.00
政府补助	1,636,900.00
收到的地科院款	320,000.00
其他	128,001.78
合计	30,869,223.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司往来款	10,000,000.00
归还中兴力拓公司等公司往来款	8,048,257.65
业务招待费	6,880,186.07
咨询及中介机构费用	6,065,984.04
驻村工作组费用	3,488,895.18
支付西藏矿业发展总公司往来款	3,000,000.00
草场补偿费	3,000,000.00
车辆费	2,990,433.26
差旅费	2,806,729.98
修理费	2,660,748.28
运输装卸费	2,269,419.70
研究开发费	1,987,497.95
水土保持费	1,657,538.00
对外捐赠	1,459,717.00
水电气费	1,438,913.80
办公费	1,418,974.28
燃料费	1,259,929.70
报告编制费	1,070,000.00
其他费用及往来款	8,612,834.92
合计	70,116,059.81

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
与资产相关的政府补助	17,000,000.00
合计	17,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
归还藏华公司借款	14,000,000.00
合计	14,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-160,056,024.03	27,063,062.56

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	200,171,686.72	9,380,717.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,772,581.22	43,140,084.40
无形资产摊销	3,745,379.72	3,863,673.48
长期待摊费用摊销	15,550,710.61	755,911.84
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)	233,349.73	-26,441.87
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		274,765.70
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	9,723,811.36	1,678,928.55
投资损失(收益以“-”填列)	-20,468,186.41	324,280.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,990,543.57	-4,804,245.20
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)	9,364,633.97	-68,267,737.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	13,022,842.52	-124,059,329.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-41,442,648.90	-43,550,418.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,627,592.94	-154,226,747.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		30,000,000.00
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	1,294,843,247.26	1,401,203,907.18
减: 现金的期初余额	1,401,203,907.18	162,879,339.07
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	-106,360,659.92	1,238,324,568.11

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
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		

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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		
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	56,511,700.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	13,538,408.50	5,345,607.16
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,838,730.84	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,699,677.66	
4. 处置子公司的净资产	38,026,573.32	
流动资产	29,357,131.46	
非流动资产	67,612,385.02	
流动负债	56,942,943.16	
非流动负债	2,000,000.00	

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,294,843,247.26	1,401,203,907.18
其中: 库存现金	857,097.18	635,970.03
可随时用于支付的银行存款	1,293,986,150.08	1,400,567,937.15
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	1,294,843,247.26	1,401,203,907.18
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		

七、 关联方及关联交易

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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

本公司最终实际控制人为西藏自治区国有资产管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
西藏自治区矿业发展总公司	33,230,000.00			33,230,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
西藏自治区矿业发展总公司	84,212,240.00	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14,497,855股,占本公司年末股权比例的3.05%。

2. 子公司

(1) 纳入合并范围详见附注五、企业合并及合并财务报表所述。

(2) 不纳入合并范围清算整顿子公司情况如下:

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	有限责任公司	贡觉县	采掘		
成都易华信息科技开发有限公司	有限责任公司	成都市	信息服务		
西藏吉庆实业开发有限公司	有限责任公司	西藏拉萨	销售	曾泰	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(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

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) 关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)

西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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
控股股东及最终控制方				
其中: 西藏自治区矿业发展总公司	275,477.00	1.42		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: 西藏永兴工程建设有限公司	698,831.01	3.59		
西藏藏华工贸有限公司	6,470.00	0.03		
合计	980,778.01	5.04		

注: 本公司与西藏自治区矿业发展总公司、西藏永兴工程建设有限公司、西藏藏华工贸有限公司发生的关联交易为提供的酒店服务, 定价依据为市场定价的 8.8 折。

2. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
西藏自治区矿业发展总公司	本公司	房屋建筑物	2012年1月1日	2012年12月31日	市场定价	60,800.00

注: 本期由于将办公楼一部分出租给中国农业发展银行西藏分行, 本公司一部分管理部门迁至西藏自治区矿业发展总公司所在地, 因此支付了房租费。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	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	6,685.00	334.25		
合营及联营企业				
其中: 西藏永兴工程建设有限公司			478,125.24	23,906.26

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12月31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)	年末金额		年初金额	
	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	3,858,905.98	3,858,905.98	3,858,905.98	3,858,905.98

2. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营及联营企业		
其中:西藏永兴建筑工程公司	4,114,800.00	

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	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
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
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

4. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方		
其中:西藏自治区矿业发展总公司		3,036,429.70

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12月31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)	年末金额	年初金额
子公司		
其中:西藏吉庆实业开发有限公司	21,713,365.14	21,573,195.54
其他关联关系方		
其中:西藏藏华工贸有限公司	7,059,530.75	22,756,752.84

八、或有事项

截至2012年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

九、承诺事项

截至2012年12月31日,本公司本年无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司本年无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 吉庆公司原注册资本为200万元人民币,由成都龙鼎实业开发有限责任公司(以下简称龙鼎实业公司)出资120万元,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:成都龙鼎实业公司开发有限责任公司以其拥有的重庆土地使用权作价出资6,800万元,本公司以成都棕南土地作价出资3,000万元。变更后的股权结构为:

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

由于龙鼎实业公司未将出资的土地使用权过户到吉庆公司,2006年6月20日,龙鼎实业公司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公司)的96.70%股权置换原土地使用权出资。华鼎现代农业公司由龙鼎实业公司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199,868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

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1999年6月2日投资设立,注册资本为6,000.00万元。本年林平将其持有的华鼎现代农业公司200万元股权以1元价格转让给吉庆公司,转让完成后,吉庆公司持有华鼎现代农业公司100%的股权。

2001年8月6日和2002年11月12日,吉庆公司以华鼎现代农业公司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2,000万元和3,000万元,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日向西藏高级人民法院提起诉讼,西藏高级人民法院于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2012年12月31日,余额为21,713,365.14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。2011年11月本公司、西藏矿业总公司与龙鼎实业公司三方达成和解协议,同意龙鼎实业公司以其持有的吉庆公司69.80%的股权抵偿给本公司;龙鼎实业公司于2006年向吉庆公司以5,800万元人民币转让了及华鼎现代农业公司96.70%的股权,现龙鼎实业公司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司双方同意吉庆公司将其持有的华鼎现代农业公司96.70%的股权以8,000万元价格转让给龙鼎实业公司。并约定龙鼎实业公司于2011年12月31日前支付1,000万元,在2012年6月30日以前支付剩余的7,000万元;龙鼎实业公司放弃对吉庆公司现有资产3,800万元(位于成都市的13套房屋作价1,500万元、现金2,300万元的收益分配,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。目前吉庆公司将其持有的华鼎现代农业96.70%的股权以8,000万元价格转让给龙鼎实业公司的相关约定未得到执行。

2012年4月2日,吉庆公司就股权转让、减资事宜履行了工商变更登记手续。吉庆公司注册资本由10,000万元变更为3,200万元,变更后的股权结构为:

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

由于吉庆公司及子公司华鼎现代农业公司目前仍处于清算状态,因此未纳入财务报表合并范围。吉庆公司及子公司华鼎现代农业公司主要资产包括位于成都市区房屋、应收本公司的21,713,365.14元债权及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。其中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,根据重庆市人民政府于2012年3月26日颁布的渝府发[2012]38号文件《重庆市人民政府关于禁止在重庆长江小南海水电站工程占地和水库淹没区新增建设项目和迁入人口的公

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

告》,“小南海水电站工程占地区和水库淹没区禁止新增建设项目和迁入人口范围为坝前197米高程接20年一遇设计洪水水位线以下区域。工程占地区涉及大渡口区跳磴镇南海村、沙沱村,巴南区渔洞街道大中村、天明村,江津区珞璜镇长江村”。华鼎现代农业公司的土地位于巴南区渔洞街道中坝工业区,土地面积为193,216平方米(移民局实物调查面积,与权证面积相差6,652平方米),同时按照《重庆市人民政府关于进一步贯彻落实国有土地使用权土地级别基准地价和出让金标准的的通知》及2012年7月2日重庆市国土资源和房屋管理局颁布的《重庆市国土房管局关于公布执行重庆市主城区及江津区双福街道珞璜镇土地级别的通知》(渝国土房管[2012]305号文件),政府相关部门计算赔偿标准远低于该土地的账面价值,该土地预计将发生减值,因此本公司结合吉庆公司及子公司华鼎现代农业公司目前拥有的资产对吉庆公司股权价值进行重新估计,计提了吉庆公司长期股权投资减值准备27,355,150.79元。

2. 本公司的子公司—西藏扎布耶(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87000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,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%,截止至2012年12月31日,西藏扎布耶尚未支付草场补偿费为8,400,000.00元。

十二、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	年末金额			
	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	9.65	7,489,273.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	54,456,578.82	70.14	4,048,774.22	7.43
组合小计	54,456,578.82	70.14	4,048,774.22	7.43

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,694,934.79	20.21	15,024,526.73	95.73
合计	77,640,787.08	—	26,562,574.42	—

(续表)

类别	年初金额			
	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) 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
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

账龄	年末金额			年初金额		
	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	10,258,402.99	18.84	512,920.15	44,198,175.83	95.50	2,209,908.79
1-2年	44,198,175.83	81.16	3,535,854.07			
2-3年						
3年以上				2,082,661.50	4.50	416,532.30
合计	54,456,578.82	100.00	4,048,774.22	46,280,837.33	100.00	2,626,441.09

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 年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
辰宇公司	1,915,451.60	1,245,043.54	65.00	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
其他零星公司	4,301,190.03	4,301,190.03	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	15,694,934.79	15,024,526.73	—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

本年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, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

年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	非关联方	44,185,245.82	2年以内	56.91
重庆特殊钢股份有限公司	非关联方	7,489,273.47	3年以上	9.65
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	3年以上	4.97
尼木县铜业开发有限责任公司	子公司	10,000,000.00	1年以内	12.88
辰宇公司	非关联方	1,915,451.60	3年以上	2.47
合计		67,448,876.87		86.88

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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(%)
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	4.97
尼木县铜业开发有限责任公司	子公司	10,000,000.00	12.88
合计	—	13,858,905.98	17.85

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	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	11,774,522.17	3.60	11,774,522.17	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	313,527,864.38	95.80	18,559,505.53	5.92
组合小计	313,527,864.38	95.80	18,559,505.53	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,948,497.80	0.60	1,948,497.80	100.00
合计	327,250,884.35	—	32,282,525.50	—

(续表)

类别	年初金额			
	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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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12月31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
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	1,026,562.47	1,026,562.47	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	11,774,522.17	11,774,522.17	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	253,132,034.15	80.73	12,656,601.71	245,125,942.66	93.69	12,256,297.13
1-2年	44,380,261.51	14.16	3,550,420.92	8,623,688.07	3.30	689,895.05
2-3年	8,506,308.44	2.71	850,630.84	423,065.62	0.16	42,306.56
3年以上	7,509,260.28	2.40	1,501,852.06	7,457,917.99	2.85	1,491,583.60
合计	313,527,864.38	100.00	18,559,505.53	261,630,614.34	100.00	14,480,082.34

3) 年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	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	账龄较长, 收回困难
应成华	283,012.60	283,012.60	100	账龄较长, 收回困难
昆仑钢厂	133,683.00	133,683.00	100	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	账龄较长, 收回困难
中冶集团长沙冶金设计研究院总院	100,000.00	100,000.00	100	账龄较长, 收回困难
其他零星客户	556,404.92	556,404.92	100	账龄较长, 收回困难
合计	1,948,497.80	1,948,497.80	—	—

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

本年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,但在本年又全额收回或转回,或在本年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

年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	32,350,177.84	1-2年	9.89	往来款
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	关联方	20,516,783.67	3年以内	6.27	往来款
西藏润恒矿产品销售公司	关联方	180,941,108.52	1年以内	55.29	往来款
重庆昌元化工有限公司	非关联方	27,690,733.00	1年以内	8.46	股权转让款
白银扎布耶锂业有限公司	非关联方	33,987,991.98	1年以内	10.39	往来款
合计		295,486,795.01		90.30	

(5) 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(%)
西藏兴旺矿业有限责任公司	联营企业	462,027.46	0.14
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	1.26
成都易华信息科技开发有限公司	清算整顿的子公司	113,369.82	0.03
西藏阿里聂耳错硼业开发有限公司	子公司	312,725.28	0.10
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	子公司	20,516,783.67	6.27
尼木县铜业开发有限责任公司	子公司	32,350,177.84	9.89
西藏润恒矿产品销售公司	子公司	180,941,108.52	55.29
白银扎布耶锂业有限公司	子公司	33,987,991.98	10.39
合计		272,810,652.63	83.37

3. 长期股权投资

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	1,493,826,697.91	951,612,032.24
按权益法核算长期股权投资	20,078,371.48	20,595,755.43
长期股权投资合计	1,513,905,069.39	972,207,787.67
减: 长期股权投资减值准备	27,661,150.79	37,248,434.33
长期股权投资价值	1,486,243,918.60	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	年初金额
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	95.82	95.82	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
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	62.13	62.13	202,000,000.00	200,000,000.00
金川集团股份有限公司	0.14	0.14	100,142,000.00	
小计			1,481,617,703.96	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
天府商品交易所有限公司	9.09	9.09	10,000,000.00	10,000,000.00
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	
小计			27,205,551.28	20,595,755.43
合计			1,508,823,255.24	972,207,787.67

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12月31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	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
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	
金川集团股份有限公司	100,142,000.00		100,142,000.00	
小计	682,142,000.00	139,927,334.33	1,493,826,697.91	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		34,001.94	10,255,753.49	
天府商品交易所有限公司		483,382.01	9,516,617.99	
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				
小计		517,383.95	20,078,371.48	
合计	682,142,000.00	140,444,718.28	1,513,905,069.39	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 (%)	年末资产总额	年末负债总额
合营企业				

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12月31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 (%)	年末资产总额	年末负债总额
西藏永兴工程建设有限公司	50.00	50.00	39,146,014.79	18,634,507.81
西藏兴旺矿业有限责任公司	45.00	45.00		
联营企业				
天府商品交易所有限公司	9.09	9.09	106,304,642.93	1,744,720.87

(续表)

被投资单位名称	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业			
西藏永兴工程建设有限公司	20,511,506.98	40,756,823.59	-68,003.88
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	104,693,267.19	2,500,000.00	-5,032,374.23

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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
西藏吉庆实业开发有限公司		27,355,150.79		27,355,150.79
合计	37,248,434.33	27,355,150.79	36,942,434.33	27,661,150.79

注 1: 本期处置了白银银晨的所有股权,因此将以前计提的减值准备全部转销。

注 2: 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。

注 3: 西藏吉庆实业开发有限公司详见附注十一、其他重要事项第 1 项。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	192,661,608.42	273,557,361.58
其他业务收入	1,118,394.49	1,814,622.77
合计	193,780,002.91	275,371,984.35
主营业务成本	111,851,074.60	195,044,239.87

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他业务成本	379,307.51	529,184.11
合计	112,230,382.11	195,573,423.98

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采选冶	123,463,075.53	45,644,532.64	111,584,526.62	44,984,872.40
贸易	61,468,532.89	59,186,570.26	133,772,905.30	130,334,572.63
其他	7,730,000.00	7,019,971.70	28,199,929.66	19,724,794.84
合计	192,661,608.42	111,851,074.60	273,557,361.58	195,044,239.87

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铬类产品	140,557,075.47	62,039,071.15	217,258,016.83	148,227,909.89
铜类产品	44,374,532.95	42,750,031.75	2,020,641.96	1,993,376.83
硼类产品			436,613.13	213,030.05
其他	7,730,000.00	7,061,971.70	53,842,089.66	44,609,923.10
合计	192,661,608.42	111,851,074.60	273,557,361.58	195,044,239.87

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	146,748,613.93	67,585,658.23	231,246,250.37	153,610,906.55
西北地区	1,538,461.54	1,515,384.62	42,311,111.21	41,433,333.32
其他地区	44,374,532.95	42,750,031.75		
合计	192,661,608.42	111,851,074.60	273,557,361.58	195,044,239.87

(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(%)
客户1	106,989,611.11	55.21
客户2	44,374,531.04	22.90
客户3	17,094,000.00	8.82
客户4	7,730,000.00	3.99
客户5	3,846,153.85	1.98

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
合计	180,034,295.99	92.91

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
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	-517,383.95	372,723.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-46,755,758.50	
合计	-7,618,129.96	372,723.67

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	39,655,012.49		
其中:			
尼木县铜业开发有限责任公司	39,655,012.49		尼木铜业分回红利

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-517,383.95	372,723.67	
其中:			
西藏永兴工程建设有限公司	-34,001.94	372,723.67	
天府商品交易所有限公司	-483,382.01		

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,689,454.91	41,284,687.29
加: 资产减值准备	40,283,733.49	2,938,260.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,295,542.94	10,844,727.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	275,728.50	193,725.08
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)	224,264.29	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		41,700.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,568,005.82	1,542,159.37
投资损失(收益以“-”填列)	7,618,129.96	-372,723.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,926,894.66	-620,797.07
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)	12,096,426.73	-9,139,752.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	34,723,338.15	-78,195,863.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	21,921,574.24	48,431,065.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	119,390,394.55	16,947,188.20
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	368,488,009.13	819,659,938.31
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	-451,171,929.18	705,066,492.88

十三、财务报告批准

本财务报告于2013年4月23日由本公司董事会批准报出。

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经营性损益表

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年度非经营性损益如下:

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	22,537,140.49	-248,323.83	
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	6,179,480.29	9,646,295.00	
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			
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	-6,820,136.57	-1,774,298.81	

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	21,896,484.21	7,623,672.36	
所得税影响额	3,350,637.48	1,290,661.91	
少数股东权益影响额(税后)	-9,614.21	-191,755.72	
合计	18,555,460.94	6,524,766.17	

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年度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	-7.1403	-0.2678	-0.2678
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-8.1633	-0.3068	-0.3068

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度(%)	备注
应收票据	27,898,000.00	104,803,827.82	-73.38	1
应收账款	168,589,993.60	30,362,366.22	455.26	2
预付款项	21,914,344.69	68,754,871.41	-68.13	3
其他应收款	59,456,442.33	35,125,801.61	69.27	4
存货	141,806,950.38	212,569,805.24	-33.29	5
长期股权投资	148,162,610.24	77,678,064.84	90.74	6
投资性房地产	24,107,365.75	11,322,576.67	112.91	7
固定资产	318,968,575.32	458,262,904.52	-30.40	8
无形资产	36,853,756.17	55,260,968.33	-33.31	9
递延所得税资产	42,264,626.11	17,274,082.54	144.67	10
长期待摊费用	75,894,396.21	12,604,461.29	502.12	11
短期借款	225,000,000.00	145,000,000.00	55.17	12

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
预收款项	3,806,897.55	7,123,145.14	-46.56	13
应交税费	527,463.34	-89,226.72	-691.15	14
其他应付款	56,205,183.19	83,795,114.48	-32.93	15
长期借款	45,000,000.00			16
股本	475,974,877.00	317,316,585.00	50.00	17
专项储备	2,057,594.10	9,398,460.15	-78.11	18
未分配利润	-5,070,162.13	154,115,744.56	-103.29	19

注 1、应收票据年末金额为 27,898,000.00 元,较年初减少 73.38%,主要系本期货款结算方式由收银行承兑汇票改为收国内信用证。

注 2、应收账款年末金额为 168,589,993.60 元,较年初增长 455.26%,主要系本期货款结算方式由收银行承兑汇票改为收国内信用证。

注 3、预付款项年末金额为 21,914,344.69 元,较年初减少 68.13%,主要系预付工程款结算所致。

注 4、其他应收款年末金额为 59,456,442.33 元,较年初增长 69.27%,主要系重庆昌元化工有限公司股权转让款增加所致。

注 5、存货年末金额为 141,806,950.38 元,较年初减少 33.29%,主要系(1)根据西藏自治区环境保护厅的要求,尼木铜业在 5000 吨电解铜厂建成投产后,在对现有堆浸场矿石进一步浸出后有序关闭现有堆浸场,因此,对现有的 1500 吨堆场里的原矿石计提了 41,507,298.38 元跌价准备;(2)本年由于白银银晨不再纳入合并范围,导致存货减少元 14,725,486.44 元;(3)因整体市场行情不太乐观,本公司减少了存货持有量。

注 6、长期股权投资年末金额为 148,162,610.24 元,较年初增长 90.74%,主要系本期认购了金川集团股份有限公司定向增发的股份。

注 7、投资性房地产年末金额为 24,107,365.75 元,较年初增长 112.91%,主要系本期将一部分自有房屋建筑物出租给中国农业发展银行西藏分行,因此将固定资产重分类至本项目。

注 8、固定资产年末金额为 318,968,575.32 元,较年初减少 30.40%,主要系(1)根据 2012 年 3 月 13 日,国家工信部发布的《铬盐行业清洁生产计划》,2013 年年底将全面淘汰有钙焙烧生产工艺,白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司(以下简称白银银晨)现有工艺为有钙焙烧生产工艺,因此,对固定资产计提减值准备 15,069,337.59 元;(2)根

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

据西藏自治区环境保护厅的要求,尼木铜业在5000吨电解铜厂建成投产后,在对现有堆浸场矿石进一步浸出后有序关闭现有堆浸场,因此,对现有的1500吨电解铜厂堆浸场、电解铜车间的房屋建筑物、部分设施、设备计提了14,405,523.88元减值准备;同时对毁损、无使用价值的设备计提了2,662,292.19元减值准备;(3)西藏扎布耶生产设施处于海拔5000米左右的高寒地带,恶劣的气候环境和矿区高盐含量的卤水,导致原一期部分设备、设施腐蚀。同时,受地面的不均匀沉降导致部分盐田设施出现不同程度下陷毁损,同时由于一期技改对原工艺进行了一定的优化,使得部分设施闲置,因此对固定资产计提了65,194,064.67元减值准备;(4)对山南分公司及白银扎布耶毁损、无使用价值、闲置的设备、设施计提了7,815,435.62元减值准备。(5)将已出租的房屋重分类至投资性房地产。

注9、无形资产年末金额为36,853,756.17元,较年初减少33.31%,主要系(1)本年由于白银银晨不再纳入合并范围,导致减少的无形资产原值11,283,400.00元,累计摊销1,032,611.65元;(2)根据西藏自治区环境保护厅的要求在5000吨电解铜厂建成投产后,在对现有堆浸场矿石进一步浸出后有序关闭现有堆浸场,因此,对现有的1500吨电解铜厂堆浸场、电解铜车间所占用的土地计提了6,312,031.59元减值准备。

注10、递延所得税资产年末金额为42,264,626.11元,较年初增长144.67%,主要系资产减值准备及未弥补亏损增加导致可抵扣差异增加。

注11、长期待摊费用年末金额为75,894,396.21元,较年初增长502.12%,主要系本期将在建工程里的勘探费用和剥岩费转入长期待摊费用中勘探成本核算,以及增加了勘探成本的支出。

注12、短期借款年末金额为225,000,000.00元,较年初增长55.17%,主要系为实现股东利益最大化,充分利用财务杠杆。

注13、预收款项年末金额为3,806,897.55元,较年初减少46.56%,主要系前期预收款本期结算完成,且货款结算方式发生变化。。

注14、应交税费年末金额为527,463.34元,较年初减少616,690.06元,主要系本年对于预交的所得税重分类至其他流动资产。

注15、其他应付款年末金额为56,205,183.19元,较年初减少32.93%,主要系偿还了西藏藏华工贸有限公司借款及退还回采合作方的押金

注16、长期借款年末金额为45,000,000.00元,较年初增加45,000,000.00元,主要系为实现股东利益最大化,充分利用财务杠杆。

注17、股本年末金额为475,974,877.00元,较年初增长50%,主要系本期资本公积转

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

增股本所致。

注 18、专项储备年末金额为 2,057,594.10 元,较年初减少 78.11%,主要系白银银晨不再纳入合并范围导致本项目减少 12,124,471.47 元,以及本年实际使用导致本项目减少 6,460,689.42 元。

注 19、未分配利润年末金额为-5,070,162.13 元,较年初减少 159,185,906.69 元,主要系本期计提了大量减值准备,详见上述资产变动原因。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
管理费用	130,863,521.50	94,463,419.51	38.53	1
财务费用	-18,849,816.94	-5,711,688.99	230.02	2
资产减值损失	200,171,686.72	9,380,717.08	2,033.86	3
投资收益	20,468,186.41	-324,280.87	-6,411.87	4
营业外支出	7,793,488.08	2,382,287.85	227.14	5
所得税费用	-23,540,813.81	7,329,627.28	-421.17	6

注 1、管理费用本年金额为 13,086,3521.50 元,较上年增长 38.53%,主要原因为以下 3 点:(1) 本年白银银晨公司全年处于停产状态,增加了停产损失 15,547,214.30 元;(2) 工资费用增加 8,069,109.55 元,主要系职工待遇提高导致工资增加;(3) 本期增加了环保相关费用及研发费、修理费等。

注 2、财务费用本年金额为-18,849,816.94 元,较上年增长 230.02%,主要原因为本年资金使用效率提高,资金利息收入增加。

注 3、资产减值损失本年金额为 200,171,686.72 元,较上年增长 2033.86%,主要原因详见上述资产变动原因。

注 4、投资收益本年金额为 20,468,186.41 元,较上年增加 20,792,467.28 元,主要系本年处置白银银晨股权产生的投资收益。

注 5、营业外支出本年金额 7,793,488.08 元,增幅为 2.27 倍,主要系本公司贯彻落实西藏自治区党委、西藏自治区国资委系统深入开展“创先争优强基础惠民生活活动”的决策

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

部署，增加的驻村工作费用及慰问费及捐赠支出。

注 6、所得税费用本年金额为-23,540,813.81 元，较上年减少 30,870,441.09 元，主要系资产减值准备及未弥补亏损增加导致可抵扣差异增加。

西藏矿业发展股份有限公司

二〇一三年四月二十三日