

审计报告

天健京审（2014）5号

西藏吉庆实业开发有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏吉庆实业开发有限公司（以下简称西藏吉庆公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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吉庆公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

三、审计意见

我们认为，西藏吉庆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，公允反映了西藏吉庆公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

中国注册会计师：何降星

中国·北京

中国注册会计师：刘绍秋

二〇一四年一月二十五日

合并资产负债表							
2013年12月31日							会合01表
编制单位：西藏吉庆实业开发有限公司							单位：人民币元
资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	13,266.96	14,677.41	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项				应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	7	43,234,723.27	43,234,723.27
其他应收款	2	24,216,490.64	24,639,922.84	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	3	3,394,238.63	3,394,238.63	其他应付款	8	1,834,231.44	1,434,231.44
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		27,623,996.23	28,048,838.88	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		45,068,954.71	44,668,954.71
发放贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	4	5,247.00	6,330.00	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		45,068,954.71	44,668,954.71
生产性生物资产				所有者权益：			
油气资产				实收资本	9	32,000,000.00	32,000,000.00
无形资产	5	41,856,666.67	43,016,666.67	资本公积	10	9,462,643.75	9,462,643.75
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积			
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产				未分配利润	11	-17,045,688.56	-15,059,762.91
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		41,861,913.67	43,022,996.67	归属于母公司所有者权益合计		24,416,955.19	26,402,880.84
				少数股东权益			
				所有者权益合计		24,416,955.19	26,402,880.84
资产总计		69,485,909.90	71,071,835.55	负债和股东权益总计		69,485,909.90	71,071,835.55
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：		会计机构负责人：				

合并利润表

2013 年度			会合 02 表	
编制单位：西藏吉庆实业开发有限公司				单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数	
一、营业总收入			-	
其中：营业收入				
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,983,425.65	1,651,184.41	
其中：营业成本				
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				
销售费用				
管理费用	1	1,981,754.65	1,407,983.73	
财务费用	2	436.00	197.39	
资产减值损失	3	1,235.00	243,003.29	
加：公允价值变动收益			-	
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润		-1,983,425.65	-1,651,184.41	
加：营业外收入				
减：营业外支出		2,500.00	4,269.50	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额		-1,985,925.65	-1,655,453.91	
减：所得税费用				
五、净利润		-1,985,925.65	-1,655,453.91	
归属于母公司所有者的净利润		-1,985,925.65	-1,636,180.52	
少数股东损益			-19,273.39	
六、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七：其他综合收益				
归属于母公司所有者的其他综合收益				
少数股东其他综合收益				
八、综合收益				
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：	会计机构负责人：		

合并现金流量表			
2013年度			会合03表
编制单位：西藏吉庆实业开发有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数
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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		422,197.20	212,171.91
经营活动现金流入小计		422,197.20	212,171.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
支付的各项税费			
支付的其他与经营活动有关的现金		423,607.65	201,764.84
经营活动现金流出小计		423,607.65	201,764.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,410.45	10,407.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,700.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资现金流出小计			5,700.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			
		-1,410.45	4,707.07
加：期初现金及现金等价物余额		14,677.41	9,970.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		13,266.96	14,677.41
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：	会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表

2013年度

会合04表

编制单位：西藏吉庆实业开发有限公司

单位：人民币元

项目	本期数								上年同期数									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	32,000,000.00	9,462,643.75				-15,059,762.91			26,402,880.84	32,000,000.00	7,946,300.00				49,717,320.99		1,535,618.14	91,199,239.13
加：会计政策变更																		
前期差错更正															-63,140,903.38			-63,140,903.38
二、本年初余额	32,000,000.00	9,462,643.75				-15,059,762.91			26,402,880.84	32,000,000.00	7,946,300.00				-13,423,582.39		1,535,618.14	28,058,335.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）						-1,985,925.65			-1,985,925.65		1,516,343.75				-1,636,180.52		-1,535,618.14	-1,655,454.91
（一）净利润						-1,985,925.65			-1,985,925.65						-1,636,180.52		-19,273.39	-1,655,453.91
（二）直接计入股东权益的利得和损失																		
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影																		
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响																		
4.其他																		
上述（一）和（二）小计						-1,985,925.65			-1,985,925.65						-1,636,180.52		-19,273.39	-1,655,453.91
（三）股东投入和减少资本											1,516,343.75						-1,516,344.75	
1.股东投入资本																		
2.股份支付计入股东权益的金额																		
3.其他											1,516,343.75						-1,516,344.75	
（四）利润分配																		
1.提取盈余公积																		
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																		
四、本年年末余额	32,000,000.00	9,462,643.75				-17,045,688.56			24,416,955.19	32,000,000.00	9,462,643.75				-15,059,762.91			26,402,880.84
公司法定代表人：									主管会计工作的公司负责						会计机构负责人：			

母 公 司 资 产 负 债 表							
编制单位：西藏吉庆实业开发有限公司				2013年12月31日		会企01表	
资 产				负 债 和 股 东 权 益		单 位：人民币元	
资 产	注 释	期 末 数	期 初 数	注 释 号	期 末 数	期 初 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		13,258.18	14,668.63	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		43,234,723.27	43,234,723.27
其他应收款	1	21,553,184.60	21,975,381.80	应付利息			
存货		3,394,238.63	3,394,238.63	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		400,001.00	1.00
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		24,960,681.41	25,384,289.06	其他流动负债			
				流动负债合计		43,634,724.27	43,234,724.27
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售的金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	2	58,000,001.00	58,000,001.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		5,247.00	6,330.00	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负 债 合 计		43,634,724.27	43,234,724.27
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产				所有者权益：			
开发支出				实收资本		32,000,000.00	32,000,000.00
商誉				资本公积		7,946,300.00	7,946,300.00
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产				未分配利润		-615,094.86	209,595.79
非流动资产合计		58,005,248.00	58,006,331.00	所有者权益合计		39,331,205.14	40,155,895.79
资产总计		82,965,929.41	83,390,620.06	负债和股东权益总计		82,965,929.41	83,390,620.06
公司法定代表人：			主管会计工作的公司负责人：			会计机构负责人：	

母 公 司 利 润 表

		2013 年度		会企 02 表
编制单位：西藏吉庆实业开发有限公司				单位：人民币元
项 目	注释号	本期数	上年同期数	
一、营业收入				
减：营业成本				
营业税金及附加				
销售费用				
管理费用		821,754.65	249,781.49	
财务费用		436.00	200.00	
资产减值损失			241,768.29	
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		-822,190.65	-491,749.78	
加：营业外收入				
减：营业外支出		2,500.00	4,269.50	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		-824,690.65	-496,019.28	
减：所得税费用				
四、净利润		-824,690.65	-496,019.28	
加：其他综合收益				
五、综合收益				
公司法定代表人：		主管会计工作的公司负责人：	会计机构负责人：	

母 公 司 现 金 流 量 表			
	2013 年度		会企 03 表
编制单位：西藏吉庆实业开发有限公司			单位：人民币元
项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		422,197.20	212,121.28
经营活动现金流入小计		422,197.20	212,121.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		423,607.65	201,410.84
经营活动现金流出小计		423,607.65	201,410.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,410.45	10,710.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,700.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,700.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			
		-1,410.45	5,010.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,668.63	9,658.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		13,258.18	14,668.63
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：	会计机构负责人：	

母公司所有者权益变动表												
					2013 年度							会企 04 表
编制单位：西藏吉庆实业开发有限公司												单位：人民币元
项目	本期数						上年同期数					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	32,000,000.00	7,946,300.00			209,595.79	40,155,895.79	32,000,000.00	7,946,300.00			49,359,828.61	89,306,128.61
加：会计政策变更												
前期差错更正											-48,654,213.54	-48,654,213.54
二、本年初余额	32,000,000.00	7,946,300.00			209,595.79	40,155,895.79	32,000,000.00	7,946,300.00			705,615.07	40,651,915.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					-824,690.65	-824,690.65					-496,019.28	-496,019.28
（一）净利润					-824,690.65	-824,690.65					-496,019.28	-496,019.28
（二）直接计入股东权益的利得和损失												
1.可供出售金融资产公允价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响												
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4.其他												
上述（一）和（二）小计					-824,690.65	-824,690.65					-496,019.28	-496,019.28
（三）股东投入和减少资本												
1.股东投入资本												
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.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												
四、本年年末余额	32,000,000.00	7,946,300.00			-615,094.86	39,331,205.14	32,000,000.00	7,946,300.00			209,595.79	40,155,895.79
公司法定代表人：							主管会计工作的公司负责人：				会计机构负责人：	

西藏吉庆实业开发有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

西藏吉庆实业开发有限公司（以下简称公司或本公司）系由成都龙鼎实业发展有限公司、西藏自治区矿业发展总公司、西藏自治区工业电力厅招待所投资设立，于 1998 年 12 月 22 日在西藏自治区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5400001000827 号的《企业法人营业执照》，注册资本 200 万元。

公司成立后，于 1999 年进行增资并吸收西藏矿业发展股份有限公司为新股东。成都龙鼎实业发展有限公司（以下简称龙鼎公司）以其自有的位于重庆市的土地使用权作价 6,800 万增资、西藏矿业发展股份有限公司以其自有的位于成都市的土地使用权作价 3,000 万元出资，注册资本增加至 10,000 万元。

由于成都龙鼎实业发展有限公司未履行出资义务，公司于 2012 年完成减资程序，减资后公司注册资本 3,200 万元。同时成都龙鼎实业发展有限公司将其对公司的 120 万元出资转让给西藏矿业发展股份有限公司。

2012 年 11 月 29 日，根据西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意股东变更的批复》（藏国资发（2012）264 号文）批复，将西藏自治区矿业发展总公司所持有 0.625% 的股权变更为由西藏自治区矿业发展总公司持有，并于 2013 年 1 月 24 日在西藏自治区工商管理部门办理了工商变更登记手续。变更后公司注册资本为 3,200 万元，其股权结构为西藏矿业发展股份有限公司出资金额 3,120.00 万元，持股比例为 97.50%；西藏自治区矿业发展总公司出资金额 80.00 万元，持股比例为 2.50%。

本公司经营范围：农副牧产品的开发、化工原料及产品（不含危化物品）、矿产品销售、电子产品、通讯设备（不含无线通讯设备）、办公设备及用品、塑料制品、陶瓷、服装、丝绸制品、金属材料（不含稀贵金属）、机电产品（不含小轿车）、五金交电、汽车零部件、建筑材料、工艺美术品、百货及针纺织品（经营范围中涉及专项审批的，凭专项审批证件经营）。

本公司原为房地产开发企业，取得西藏自治区建设厅授予的二级资质等级证书，批准从

2000年7月从事房地产开发。由于未按规定办理资质年检手续，于2008年7月17日被西藏自治区建设厅根据建设部《房地产开发企业资质管理规定》（建设部令第77号）相关规定注销房地产开发资质。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2013年11月30日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(九) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的开发产品、处在开发过程中的开发成本、在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	5	9.50-1.90
通用设备	12	5	7.92
电子及办公设备	5	5	19.00
运输工具	10	5	9.50
其他设备	10	5	9.50

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十五) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

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。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
重庆市华鼎现代农业景观园开发有限责任公司	有限责任公司	重庆市巴南区鱼洞大中村	示范园区景点开发	6,000万元	示范园区景点开发、度假村开发等	20343806-1

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
重庆市华鼎现代农业景观园开发有限责任公司	5,800万元		100	100	是

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			7,671.61			9,082.06
小 计			7,671.61			9,082.06
银行存款：						
人民币			5,595.35			5,595.35
小 计			5,595.35			5,595.35
合 计			13,266.96			14,677.41

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：

银行存款期末余额中有 5,586.57 元被冻结。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

类别	期末数			
	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	21,291,196.44	85.02		
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	3,279,132.55	13.09	655,826.51	20.00
组合小计	3,379,132.55	13.09	655,826.51	20.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	472,548.16	1.89	170,560.00	36.09
合计	25,042,877.15	—	826,386.51	—

(续表)

类别	期初数			
	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	21,713,393.64	85.27		

类别	期初数			
	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	3,379,132.55	12.88	654,591.51	19.96
组合小计	3,379,132.55	12.88	654,591.51	19.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	472,548.16	1.86	170,560.00	36.09
合计	25,465,074.35	—	825,151.51	—

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏矿业发展股份有限公司	21,291,196.44		0	关联方, 无回收风险
合计	21,291,196.44		—	—

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1-2年						
2-3年				12,350.00	0.37	1,235.00
3年以上	3,379,132.55	100	655,826.51	3,366,782.55	99.63	663,356.51
小计	3,379,132.55	100	655,826.51	3,379,132.55	100	654,591.51

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
西藏自治区矿业发展总公司	261,978.78			关联方, 无回收风险
黄萍	160,560.00	160,560.00	100	无法收回
北京鑫天科贸公司	50,000.00	10,000.00	20	账龄长
才仁多吉	9.38			
合计	472,548.16	170,560.00	—	—

(2) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西藏矿业发展股份有限公司	21,291,196.44		21,713,393.64	
合计	21,291,196.44		21,713,393.64	

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
西藏矿业发展股份有限公司	关联方	21,291,196.44	1-3 年以上	85.20	往来款
重庆市鱼岛实业发展有限公司	非关联方	3,279,132.55	3 年以上	13.09	往来款
西藏自治区矿业发展总公司	关联方	261,978.78	3 年以上	1.05	购房款
黄萍	非关联方	160,560.00	3 年以上	0.64	代垫款
北京鑫天科贸公司	非关联方	50,000.00	3 年以上	0.20	往来款
小 计		25,042,867.77		100.00	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
西藏矿业发展股份有限公司	股东	21,291,196.44	85.20
西藏自治区矿业发展总公司	股东	261,978.78	1.05
小 计		21,553,175.22	86.25

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	3,394,238.63		3,394,238.63	3,394,238.63		3,394,238.63
合 计	3,394,238.63		3,394,238.63	3,394,238.63		3,394,238.63

(2) 存货的情况说明:

本公司存货系位于成都市武侯区二环路南二段卖余的 13 套住宅，房屋总面积 1657.23 平方米，土地使用权面积 280.82 平方米

4. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	617,485.35	—		—	617,485.35
运输工具	596,285.35	—		—	596,285.35
电子及办公设备	21,200.00	—		—	21,200.00
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	369,387.06		1,083.00	—	370,470.06
运输工具	353,317.06		—	—	353,317.06
电子及办公设备	16,070.00		1,083.00	—	17,153.00
3) 账面净值小计	248,098.29	—		—	247,015.29
运输工具	242,968.29	—		—	242,968.29
电子及办公设备	5,130.00	—		—	4,047.00
4) 减值准备小计	241,768.29	—		—	241,768.29
运输工具	241,768.29	—		—	241,768.29
电子及办公设备		—		—	
5) 账面价值合计	6,330.00	—		—	5,247.00
运输工具	1,200.00	—		—	1,200.00
电子及办公设备	5,130.00	—		—	4,047.00

本期折旧额为 1,083.00 元。

(2) 其他说明

① 本公司电子及办公设备除 2012 年 7 月购置的一台电脑外,其余全部系 2000 年和 2002 年购置,均已提足折旧。

② 运输设备中富康车的车辆行驶证已遗失,尚未补办新证;运输设备中川 AY7778 雅阁系本公司以王伟民名义按揭购入,因王伟民涉嫌挪用资金案被西藏自治区公安厅经济犯罪侦查总队扣押,该车现停放在西藏矿业股份公司驻成都办事处。上述两车辆已长期未使用和年检,按规定已达到报废标准,本公司按每辆车保留 600 元的残值外,全额计提了固定资产减值准备。

5. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	58,000,000.00			58,000,000.00
土地使用权	58,000,000.00			58,000,000.00
2) 累计摊销小计	14,983,333.33	1,160,000.00		16,143,333.33
土地使用权	14,983,333.33	1,160,000.00		16,143,333.33
3) 账面净值小计	43,016,666.67	—	—	41,856,666.67
土地使用权	43,016,666.67	—	—	41,856,666.67
4) 减值准备小计		—	—	
土地使用权		—	—	
5) 账面价值合计	43,016,666.67	—	—	41,856,666.67
土地使用权	43,016,666.67	—	—	41,856,666.67

本期摊销额 1,160,000.00 元。

(2) 无形资产说明:

本公司的子公司位于重庆市巴南区鱼洞镇中坝的账面原值 58,000,000.00 元、面积为 199,868 平方米的“渝国用(2000)字第 174 号”国有土地使用权证原件在银行贷款(贷款本息已结清)时作为抵押物抵押给西藏农行,而土地使用权证原件被西藏农行遗失。2013 年 11 月 4 日重新补办了“202D 房地证 2013 字第 00697 号”《房地产权证》。

6. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	825,151.51	1,235.00			826,386.51
固定资产减值准备	241,768.29				241,768.29
合 计	1,066,919.80	1,235.00			1,068,154.80

7. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,794,723.27	5,794,723.27

土地增值税	37,440,000.00	37,440,000.00
合 计	43,234,723.27	43,234,723.27

(2) 应交税费说明

① 本公司计提的 5,246,290.66 元企业所得税和 37,440,000.00 元土地增值税税金系 2006 年 9 月 28 日西藏高院对本公司位于棕树村 8 组的土地使用权进行拍卖所产生的流转税和所得税。由于本公司对成都市武侯区地税局《武地税函[2006]59 号》中计算的税款有异议，故部分税款尚未解缴入库。

② 本公司计提的 548,432.61 元企业所得税系调整以前年度多结转开发产品成本补计提的企业所得税。

③ 本公司税务登记证已遗失，已在 2013 年度补办了税务登记证。

8. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他	1,834,231.44	1,434,231.44
合 计	1,834,231.44	1,434,231.44

(2) 本公司其他应付款无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
成都龙鼎实业发展有限责任公司	1,433,980.44	往来款
开元资产评估有限公司	300,000.00	评估费
天健会计师事务所	100,000.00	审计费
小 计	1,833,980.44	

9. 实收资本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西藏矿业发展股份有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00
西藏自治区矿业发展总公司	600,000.00	200,000.00		800,000.00

西藏自治区工业电力厅招待所	200,000.00		-200,000.00	
合 计	32,000,000.00			32,000,000.00

(2) 实收资本变动情况说明

本公司 2012 年前的注册资本为 1 亿元人民币，其中成都龙鼎实业公司开发有限责任公司于 1999 年 8 月以重庆华鼎现代农业景观园土地 336 亩出资作价 86,308,100.00 元出资，其中实收资本 68,000,000.00 元，资本公积 18,308,100.00 元。因该项出资一直未到位，2011 年 12 月 31 日经股东会批准减少成都龙鼎公司不到位的出资，本公司调整减少 2011 年的实收资本 68,000,000.00 元，减少资本公积 18,308,100.00 元，减少无形资产 86,308,100.00 元。同时成都龙鼎实业发展有限公司将其持有的 120 万元股份全部转让给西藏矿业发展股份有限公司。减资业经西藏金秋会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 3 月 23 日出具“藏金会验字[2012]0029 号”《验资报告》。本公司于 2012 年度已办理完工商变更登记手续，换发注册资本 3200 万元的《企业法人营业执照》。

2012 年 11 月 29 日，西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意股东变更的批复》（藏国资发（2012）264 号文）批复，“原则同意将原西藏自治区矿业发展总公司出资设立的西藏工业电力厅招待所持有西藏吉庆实业开发有限公司 0.625% 的股权变更为由西藏自治区矿业发展总公司持有，并依照相关规定到工商管理部门办理相关手续”。本公司于 2013 年 1 月 24 日在西藏自治区工商管理部门办理了工商变更登记手续，变更后公司注册资本为 3200 万元，其股权结构为西藏矿业发展股份有限公司出资金额 3120.00 万元，持股比例为 97.50%；西藏自治区矿业发展总公司出资金额 80.00 万元，持股比例为 2.50%。

10. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	7,946,300.00			7,946,300.00
其他资本公积	1,516,343.75			1,516,343.75
合 计	9,462,643.75			9,462,643.75

(2) 资本公积其他说明：

本公司 2012 年度以 1 元转让款受让子公司股东王锦钟所持有的重庆华鼎现代农业景观园开发公司 2,000,000.00 元（占注册资本的 3.3%）的股权，在投资时的投资成本与按持股比例

享有的子公司权益的差额增加其他资本公积 1,516,343.75 元。

11. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,059,762.91	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	-15,059,762.91	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,985,925.65	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,045,688.56	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
无形资产摊销	1,160,000.00	1,160,000.00
公司经费	161,444.90	72,080.54
审计费	100,000.00	80,000.00
评估费	300,000.00	
业务招待费	155,645.00	55,053.70
折旧费	1,083.00	29,586.53
勘测费	62,729.00	
交通费	22,773.40	1,589.00
土地证工本费	8,064.70	
其他	10,014.65	9,673.96

合 计	1,981,754.65	1,407,983.73
-----	--------------	--------------

(1) 其他说明:

管理费用-其他本年发生额 10,014.65 元包括: 车辆费 5,494.20 元、通讯费 988.00 元、水电费 736.45 元、邮政费 188.00 元、年检费 425.00 元以及其他管理费用 2,183.00 元。

2. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息收入		-2.61
银行手续费	436.00	200.00
合 计	436.00	197.39

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,235.00	1,235.00
固定资产减值损失		241,768.29
合 计	1,235.00	243,003.29

4. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
固定资产处置损失		4,269.50
罚款支出	2,500.00	
合 计	2,500.00	4,269.50

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到西藏矿业代垫各项费用款项	422,197.20
合 计	422,197.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付各项费用	423,607.65
合 计	423,607.65

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,985,925.65	-1,655,453.91
加: 资产减值准备	1,235.00	243,003.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,083.00	29,586.53
无形资产摊销	1,160,000.00	1,160,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		4,269.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	422,197.20	261,680.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	400,000.00	-32,678.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,410.45	10,407.07
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年数
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	13,266.96	14,677.41
减: 现金的期初余额	14,677.41	9,970.34
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	-1,410.45	4,707.07
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,266.96	14,677.41
其中: 库存现金	7,671.61	9,082.06
可随时用于支付的银行存款	5,595.35	5,595.35
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,266.96	14,677.41

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西藏矿业发展股份有限公司	母公司	国有控股	拉萨市中和国际城金珠二路8号	曾泰	矿产开采及销售等

(续)

母公司名称	注册资本(元)	母公司	母公司对	本公司最终控制	组织机构代
-------	---------	-----	------	---------	-------

		对本公司的持股比例	本公司的表决权比例	方	码
西藏矿业发展股份有限公司	475,974,877.00	97.5%	97.5%	西藏自治区矿业发展总公司公司	21966694-X

本公司的母公司情况的说明：

母公司西藏矿业发展股份有限公司系国有控股上市公司，是以铬矿、锂矿、铜矿开采、加工、销售为主的三大产业支柱公司，并且拥有自营产品进出口贸易经营权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 其他关联方

单位名称	关联关系
西藏自治区矿业发展总公司	股东
西藏自治区工业电力厅招待所	股东

(二) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏矿业股份有限公司	21,291,196.44		21,713,393.64	
其他应收款	西藏矿业发展总公司	261,978.78		261,978.78	
小计		21,553,175.22		21,975,372.42	

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司子公司华鼎现代农业公司有一宗地位于重庆市巴南区渔洞镇中坝“现代农业示范园区”内。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”。华鼎现代农业公司巴南区渔洞街道中坝工业区的土地处小南海水电站工程占地区和水库淹没区内。该宗地用地面积为 199,868 平方米，账面价值 41,856,666.67 元，截至资产负债表日尚未与拆迁方签订拆迁补偿协议。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	21,291,196.44	98.05			21,713,393.64	98.09		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合								
小 计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	422,548.16	1.95	160,560.00	38.00	422,548.16	1.91	160,560.00	38.00
合 计	21,713,744.60	100.00	160,560.00	0.74	22,135,941.80	100.00	160,560.00	0.73

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏矿业发展股份有限公司	21,291,196.44			关联方，无回收风险
合计	21,291,196.44		—	—

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西藏自治区矿业发展总公司	261,978.78			关联方, 无回收风险
黄萍	160,560.00	160,560.00	100	无法收回
才仁多吉	9.38			
小 计	422,548.16	160,560.00	—	—

(2) 应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西藏矿业股份有限公司	21,291,196.44		21,713,393.64	
小 计	21,291,196.44		21,713,393.64	

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
西藏矿业发展股份有限公司	关联方	21,291,196.44	1-3 年以上	98.05
西藏自治区矿业发展总公司	关联方	261,978.78	3 年以上	1.21
黄萍	非关联方	160,560.00	3 年以上	0.74
小 计		22,154,697.42		

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
西藏矿业发展股份有限公司	关联方	21,291,196.44	98.05
西藏自治区矿业发展总公司	关联方	261,978.78	1.21
小 计		21,553,175.22	99.26

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
重庆市华鼎现代农业景观园开发有限责任公司	成本法	58,000,001.00	58,000,001.00		58,000,001.00
合 计		58,000,001.00	58,000,001.00		58,000,001.00

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆市华鼎现代农业景观园开发有限责任公司	100	100				
合计						

(二) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-824,690.65	-496,019.28
加: 资产减值准备		241,768.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,083.00	29,586.53
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		4,269.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	422,197.20	261,630.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	400,000.00	-30,525.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,410.45	10,710.44
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	13,258.18	14,668.63
减：现金的期初余额	14,668.63	9,658.19
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	-1,410.45	5,010.44

西藏吉庆实业开发有限公司

二〇一四年一月二十五日