



信永中和会计师事务所  
成都分所

ShineWing  
certified public accountants  
Chengdu Branch

成都市航空路1号国航世纪中心  
A座12层

12/F, Block A, Air China Century  
Center, No.1 Hang Kong Road,  
Chengdu, 610041, P.R.China

联系电话: +86(028)8672 2255  
telephone: +86(028)8672 2255

传真: +86(028)8529 3622  
facsimile: +86(028)8529 3622

## 审计报告

XYZH/2013CDA5022-5

尼木县铜业开发有限责任公司董事会:

我们审计了后附的尼木县铜业开发有限责任公司(以下简称尼木铜业公司)财务报表,包括2013年12月31日的资产负债表,2013年度的利润表、现金流量表和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尼木铜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。

### 三、 审计意见

我们认为，尼木铜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，公允反映了尼木铜业公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的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

成都分所

中国注册会计师：李建府

中国 成都

二〇一四年三月二十日

尼木县铜业开发有限责任公司  
2013 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 资产负债表	1-2
- 利润表	3
- 现金流量表	4
- 股东权益变动表	5-6
- 财务报表附注	7-39

## 资产负债表

2013年12月31日

编制单位：尼木县铜业开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	421,590,351.27	426,780,715.95
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	七、2	15,803,111.02	
应收利息		1,558,713.27	
应收股利			
其他应收款	七、3	8,056,414.50	8,692,084.75
存货	七、4	25,537,585.73	29,450,502.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、5	233,159.15	867,076.07
<b>流动资产合计</b>		<b>472,779,334.94</b>	<b>465,790,378.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、6	546,043.11	585,516.03
固定资产	七、7	29,391,600.92	28,085,850.74
在建工程	七、8	28,773,659.33	21,451,548.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、9	38,761,101.54	12,741,529.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、10	61,787,447.89	64,377,506.28
递延所得税资产	七、11	11,834,043.33	11,164,519.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>171,093,896.12</b>	<b>138,406,470.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>643,873,231.06</b>	<b>604,196,849.31</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：尼木县铜业开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、13	19,008,235.14	29,755,066.35
预收款项			
应付职工薪酬	七、14	2,818,545.25	1,899,470.86
应交税费	七、15	-895,112.84	606,153.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、16	74,970,967.39	32,573,219.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		95,902,634.94	64,833,910.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、17	11,480,000.00	
<b>非流动负债合计</b>		11,480,000.00	
<b>负债合计</b>		107,382,634.94	64,833,910.49
<b>股东权益：</b>			
实收资本	七、18	600,000,000.00	600,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备	七、19	375,804.31	
盈余公积	七、20	2,463,320.33	2,463,320.33
一般风险准备			
未分配利润	七、21	-66,348,528.52	-63,100,381.51
<b>股东权益合计</b>		536,490,596.12	539,362,938.82
<b>负债和股东权益总计</b>		643,873,231.06	604,196,849.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**利润表**  
2013 年度

编制单位：尼木县铜业开发有限责任公司

单位：人民币  
元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	七、22	40,575,700.04	37,742,418.46
减：营业成本	七、22	33,223,628.72	34,637,755.19
营业税金及附加	七、23	635,256.67	545,083.39
销售费用	七、24	1,247,216.34	918,073.03
管理费用	七、25	18,925,526.54	14,506,115.29
财务费用	七、26	-13,650,373.21	-4,527,566.89
资产减值损失	七、27	4,062,090.76	65,672,429.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,867,645.78	-74,009,470.68
加：营业外收入	七、28	841,675.40	
减：营业外支出	七、29	257,784.02	196,217.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,283,754.40	-74,205,687.68
减：所得税费用	七、30	-35,607.39	-11,105,306.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,248,147.01	-63,100,381.51
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,248,147.01	-63,100,381.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表  
2013 年度

编制单位：尼木县铜业开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,718,400.00	31,257,600.00
收到的税费返还		272,625.40	
收到其他与经营活动有关的现金	七.31	49,661,249.38	5,022,166.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,652,274.78</b>	<b>36,279,766.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,894,187.77	30,671,174.65
支付给职工以及为职工支付的现金		12,284,520.33	14,732,796.01
支付的各项税费		10,033,118.56	10,510,359.42
支付其他与经营活动有关的现金	七.31	2,894,411.20	81,998,406.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,106,237.86</b>	<b>137,912,736.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,546,036.92</b>	<b>-101,632,970.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		121,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	七.31	11,480,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,601,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		63,337,401.60	18,839,503.79
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,337,401.60</b>	<b>18,839,503.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,736,401.60</b>	<b>-18,839,503.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			580,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>590,000,000.00</b>
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			44,550,930.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>44,550,930.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>545,449,069.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,190,364.68</b>	<b>424,976,595.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		426,780,715.95	1,804,120.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>421,590,351.27</b>	<b>426,780,715.95</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表  
2013年度

编制单位：尼木县铜业开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	实收资本	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	600,000,000.00				2,463,320.33		-63,100,381.51	539,362,938.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	600,000,000.00				2,463,320.33		-63,100,381.51	539,362,938.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				375,804.31			-3,248,147.01	-2,872,342.70
（一）净利润							-3,248,147.01	-3,248,147.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,248,147.01	-3,248,147.01
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）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				375,804.31				375,804.31
1.本年提取								1,004,017.85
2.本年使用				628,213.54				628,213.54
（七）其他								
四、本年年末余额	600,000,000.00			375,804.31	2,463,320.33		-66,348,528.52	536,490,596.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）  
2013年度

编制单位：尼木县铜业开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	实收资本	资本公 积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00			4,390,494.80	2,463,320.33		44,061,124.99	70,914,940.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,000,000.00			4,390,494.80	2,463,320.33		44,061,124.99	70,914,940.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	580,000,000.00			-4,390,494.80			-107,161,506.50	468,447,998.70
（一）净利润							-63,100,381.51	-63,100,381.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-63,100,381.51	-63,100,381.51
（三）所有者投入和减少资本	580,000,000.00							580,000,000.00
1.所有者投入资本	580,000,000.00							580,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配							-44,061,124.99	-44,061,124.99
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-44,061,124.99	-44,061,124.99
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				-4,390,494.80				-4,390,494.80
1.本年提取				2,777,716.67				2,777,716.67
2.本年使用				7,168,211.47				7,168,211.47
（七）其他								
四、本年年末余额	600,000,000.00				2,463,320.33		-63,100,381.51	539,362,938.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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

#### 1、公司简况

名称：尼木县铜业开发有限责任公司

注册资本：60,000.00 万元

法定代表人：拉巴次仁

公司住所：拉萨市尼木县尚日路4号

营业执照注册号：540123060008

经营范围：铜矿，金矿，银矿等有色金属及其他矿种的开采加工及销售

#### 2、公司设立及股权转让情况

尼木县铜业开发有限责任公司（以下简称“本公司”）系由西藏矿业发展股份有限公司（以下简称“西藏矿业股份”）和尼木县旅游开发公司共同投资设立，成立于2007年6月6日，注册资本2,000.00万元，其中西藏矿业股份出资1,300.00万元，占注册资本的65.00%、尼木县旅游开发公司出资700.00万元，占注册资本的35.00%。

2007年4月，西藏尼木县旅游开发公司将其所持的本公司35.00%股权中的25.00%转让给西藏矿业股份，由此西藏矿业股份持有本公司90.00%的股权，西藏尼木县旅游开发公司持有本公司10.00%的股权。

2012年5月4日，西藏矿业股份对本公司增资58,000.00万元，本次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所于2012年5月7日出具<2012CDA2087>号验资报告予以验证。本次增资完成后本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	<b>600,000,000.00</b>	<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“公司采用的主要的会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

### 四、 公司采用的主要的会计政策、会计估计

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

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

#### 4. 现金及现金等价物

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

#### 5. 金融资产和金融负债

##### (1) 金融资产的分类方法

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

##### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

金融工具是指形成一个公司的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债;收取该金融资产现金流量的合同权利终止,或金融资产已转移,终止确认该项金融资产。

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间(在此种情况下,所保留的金融资产视同未终止确认金融资产的一部分),按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

### (4) 主要金融资产的公允价值确定方法

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

### (5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

### (6) 持有至到期投资与可供出售金融资产的划分

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

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

### (7) 金融负债的分类方法

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

### (8) 主要金融负债公允价值的确定方法

报告期内，公司主要金融负债均采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (9) 金融工具的汇率风险

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

## 6. 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。

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收账款,超过 50 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	
集团内单位组合	以应收款项的与交易对象关系信用风险特征划分组合
集团外单位组合	以应收款项的与交易对象关系信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
集团内单位组合	不计提坏账准备
集团外单位组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	20.00	20.00

### (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

## 7. 存货

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

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

(3) 存货跌价准备的计提:期末存货采用成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。用于生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,则该材料仍

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

然按成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。用于出售的材料等,其可变现净值以市场价格为基础计算。

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

### 8. 投资性房地产

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

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

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

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

### 9. 固定资产

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

(2) 固定资产分类:房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(3) 固定资产的初始计量

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

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

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

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

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

### (5) 固定资产减值准备

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

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

## 10. 在建工程

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

自营的基建工程,按领用的工程物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本、为工程建设而借

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

入的专门借款所发生的利息、占用一般借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出;

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

(2) 所建造的工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理了竣工决算手续后再作调整。

### (3) 在建工程减值准备

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

## 11. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 12. 无形资产

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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

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

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

### 13. 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；

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

(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。

### 14. 长期待摊费用

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

### 15. 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。

### 16. 预计负债

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

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

### 17. 收入确认原则

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

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

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

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

### 18. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

### 19. 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。

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

---

### 20. 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。

### 21. 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益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

### 22. 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。

## 五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1. 会计政策变更及影响

本公司本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。

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 前期差错更正和影响

本公司本年度无前期差错更正。

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品, 原料、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%
资源税(注)	按应税产品销售或自用数量计缴	
其他	按国家有关税法规定计缴	

注: 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。

### 2. 本公司执行的税收优惠政策:

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

## 七、 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 2013 年 1 月 1 日, “年末”系指 2013 年 12 月 31 日, “本年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2012 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			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			21,722.40			18,788.54
人民币	21,722.40		21,722.40	18,788.54		18,788.54
银行存款			421,568,628.87			426,761,927.41
人民币	421,568,628.87		421,568,628.87	426,761,927.41		426,761,927.41

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
合计	—	—	421,590,351.27	—	—	426,780,715.95

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. 预付账款

(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	15,803,111.02	100.00		
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合计	15,803,111.02	100.00		

注:本项目年末余额较年初余额增加主要原因系本公司支付征地预付款所致。

(2) 预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
尼木县财政局	非关联方	13,710,902.00	1年以内	预付征地款
昆明霖海生物工程有 限公司	非关联方	707,968.00	1年以内	预付矿石加工 技术服务费
阳信县诚信建筑工程 有限公司	非关联方	641,600.00	1年以内	工程未完工
西藏永兴工程建筑有 限公司	非关联方	341,396.63	1年以内	工程未完工
湖南长重机器股份有 限公司	非关联方	170,000.00	1年以内	未到货
合计		15,571,866.63		

(3) 年末预付账款中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额
----	------

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
集团内单位组合				
集团外单位组合	9,687,510.00	99.37	1,631,095.50	16.84
组合小计	9,687,510.00	99.37	1,631,095.50	10.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,364.40	0.63	61,364.40	100.00
<b>合计</b>	<b>9,748,874.40</b>	<b>—</b>	<b>1,692,459.90</b>	<b>—</b>

(续)

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
集团内单位组合				
集团外单位组合	9,760,405.00	99.38	1,068,320.25	10.95
组合小计	9,760,405.00	99.38	1,068,320.25	10.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,364.40	0.62	61,364.40	100.00
<b>合计</b>	<b>9,821,769.40</b>	<b>—</b>	<b>1,129,684.65</b>	<b>—</b>

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	35,510.00	0.37	1,775.50	2,617,405.00	26.82	130,870.25
1-2年	2,509,000.00	25.90	200,720.00			
2-3年				4,911,500.00	50.32	491,150.00
3年以上	7,143,000.00	73.73	1,428,600.00	2,231,500.00	22.86	446,300.00
<b>合计</b>	<b>9,687,510.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,631,095.50</b>	<b>9,760,405.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,068,320.25</b>

2) 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

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
私车运费	61,364.40	61,364.40	100.00	欠款时间长不能收回
<b>合计</b>	<b>61,364.40</b>	<b>61,364.40</b>	—	—

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况:无。

(3) 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) 其他应收款金额较大的单位情况

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	9,128,000.00	1-2年 3年以上	93.63	工程款
尼木县安监局	非关联方	300,000.00	3年以上	3.08	企业安全风险抵押金
拉萨市环保局	非关联方	200,000.00	3年以上	2.05	环境恢复保证金
<b>合计</b>		<b>9,628,000.00</b>		<b>98.76</b>	

4. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,558,291.78	44,626,876.45	22,931,415.33	66,009,274.78	41,507,298.38	24,501,976.40
周转材料						
在产品						
库存商品	2,606,170.40	-	2,606,170.40	4,031,870.04		4,031,870.04

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本				916,655.56		916,655.56
合计	<b>70,164,462.18</b>	<b>44,626,876.45</b>	<b>25,537,585.73</b>	<b>70,957,800.38</b>	<b>41,507,298.38</b>	<b>29,450,502.00</b>

(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	41,507,298.38	3,499,315.51		379,737.44	44,626,876.45
周转材料					
在产品					
库存商品					
劳务成本					
合计	<b>41,507,298.38</b>	<b>3,499,315.51</b>		<b>379,737.44</b>	<b>44,626,876.45</b>

注 1: 本年计提的库存商品跌价准备主要原因为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 吨堆场里的原矿石继续计提了 3,499,315.51 元跌价准备。

注 2: 其他转出系生产电解铜转销的原矿石减值准备。

注 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。

5. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
多缴纳的企业所得税	233,159.15	867,076.07

6. 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	<b>822,353.68</b>			<b>822,353.68</b>
房屋、建筑物	822,353.68			822,353.68
土地使用权				

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>236,837.65</b>	<b>39,472.92</b>		<b>276,310.57</b>
房屋、建筑物	236,837.65	39,472.92		276,310.57
土地使用权				
<b>账面净值</b>	<b>585,516.03</b>			<b>546,043.11</b>
房屋、建筑物	585,516.03			546,043.11
土地使用权				
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物				
土地使用权				
<b>账面价值</b>	<b>585,516.03</b>			<b>546,043.11</b>
房屋、建筑物	585,516.03			546,043.11
土地使用权				

7. 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
<b>原价</b>	<b>68,558,112.76</b>	<b>4,322,213.50</b>		<b>6,426,928.93</b>	<b>66,453,397.33</b>
房屋建筑物	43,731,279.52	145,000.00		2,407,758.03	41,468,521.49
机器设备	10,314,308.12	8,000.00		3,585,923.90	6,736,384.22
专用设备	7,451,905.24	2,726,643.50		10,000.00	10,168,548.74
运输工具	3,552,353.55	1,268,290.00			4,820,643.55
电子设备	1,070,437.00	167,480.00		411,527.00	826,390.00
仪器仪表	42,517.90			9,720.00	32,797.90
其他设备	2,395,311.43	6,800.00		2,000.00	2,400,111.43
		<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>		
<b>累计折旧</b>	<b>22,779,076.88</b>		<b>2,929,513.32</b>	<b>3,429,048.03</b>	<b>22,279,542.17</b>
房屋建筑物	12,744,789.69		1,418,117.56	998,184.51	13,164,722.74
机器设备	4,279,185.27		383,371.28	2,029,038.18	2,633,518.37
专用设备	2,446,133.64		510,842.40	5,214.00	2,951,762.04
运输工具	1,575,332.99		320,352.70		1,895,685.69
电子设备	778,904.35		102,303.74	384,991.34	496,216.75
仪器仪表	36,026.20		1,611.60	9,720.00	27,917.80
其他设备	918,704.74		192,914.04	1,900.00	1,109,718.78

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
<b>账面净值</b>	<b>45,779,035.88</b>	—	—	<b>44,173,855.16</b>
房屋建筑物	30,986,489.83	—	—	28,303,798.75
机器设备	6,035,122.85	—	—	4,102,865.85
专用设备	5,005,771.60	—	—	7,216,786.70
运输工具	1,977,020.56	—	—	2,924,957.86
电子设备	291,532.65	—	—	330,173.25
仪器仪表	6,491.70	—	—	4,880.10
其他设备	1,476,606.69	—	—	1,290,392.65
<b>减值准备</b>	<b>17,693,185.14</b>		<b>2,910,930.90</b>	<b>14,782,254.24</b>
房屋建筑物	13,205,101.06		1,409,573.52	11,795,527.54
机器设备	2,023,085.25		1,469,935.72	553,149.53
专用设备	2,074,556.05		4,786.00	2,069,770.05
运输工具				
电子设备	30,777.93		26,535.66	4,242.27
仪器仪表	1,214.90			1,214.90
其他设备	358,449.95		100.00	358,349.95
<b>账面价值</b>	<b>28,085,850.74</b>	—	—	<b>29,391,600.92</b>
房屋建筑物	17,781,388.77	—	—	16,508,271.21
机器设备	4,012,037.60	—	—	3,549,716.32
专用设备	2,931,215.55	—	—	5,147,016.65
运输工具	1,977,020.56	—	—	2,924,957.86
电子设备	260,754.72	—	—	325,930.98
仪器仪表	5,276.80	—	—	3,665.20
其他设备	1,118,156.74	—	—	932,042.70

(2) 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为0.00元。

(3) 本年增加的累计折旧中本年计提2,929,513.32元。

(4) 本年减少主要系处置及核销报废固定资产。

(5) 年末不存在抵押、担保的固定资产。

8. 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

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5000吨电解铜项目	25,292,460.33		25,292,460.33
其他工程	3,481,199.00		3,481,199.00
<b>合计</b>	<b>28,773,659.33</b>		<b>28,773,659.33</b>

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
5000吨电解铜项目	20,430,849.73		20,430,849.73
其他工程	1,020,699.00		1,020,699.00
<b>合计</b>	<b>21,451,548.73</b>		<b>21,451,548.73</b>

(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	
5000吨电解铜项目	20,430,849.73	4,861,610.60			25,292,460.33
其他工程	1,020,699.00	2,460,500.00			3,481,199.00
<b>合计</b>	<b>21,451,548.73</b>	<b>7,322,110.60</b>			<b>28,773,659.33</b>

(续)

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	资金来源
5000吨电解铜项目	49,751.29	15.68	前期施工		募集资金/自筹
其他工程					自筹
<b>合计</b>	—	—	—	—	—

9. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	20,434,877.76	26,789,098.00	-	47,223,975.76
土地使用权	20,434,877.76	26,789,098.00	-	47,223,975.76
累计摊销	1,381,316.43	769,526.20		2,150,842.63
土地使用权	1,381,316.43	769,526.20		2,150,842.63
账面净值	19,053,561.33			45,073,133.13
土地使用权	19,053,561.33			45,073,133.13
减值准备	6,312,031.59			6,312,031.59

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
土地使用权	6,312,031.59			6,312,031.59
<b>账面价值</b>	<b>12,741,529.74</b>			<b>38,761,101.54</b>
土地使用权	12,741,529.74			38,761,101.54

注1: 本年增加全部为向尼木县财政局购买5000吨项目的土地使用权。

注2: 年末不存在抵押、担保的无形资产。

10. 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	64,377,506.28		2,590,058.39		61,787,447.89	
<b>合计</b>	<b>64,377,506.28</b>		<b>2,590,058.39</b>		<b>61,787,447.89</b>	

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
<b>递延所得税资产</b>		
各项减值准备确认的递延所得税资产	10,112,043.33	9,996,329.96
可弥补亏损		1,168,189.06
政府补助形成的递延所得税	1,722,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,834,043.33</b>	<b>11,164,519.02</b>
<b>递延所得税负债</b>		
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		
<b>合计</b>		

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>可抵扣差异项目</b>	
各项资产减值准备	67,413,622.18
政府补助	11,480,000.00
<b>合计</b>	<b>78,893,622.18</b>

12. 资产减值准备明细表

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	
坏账准备	1,129,684.65	562,775.25			1,692,459.90
固定资产减值准备	17,693,185.14			2,910,930.90	14,782,254.24
存货跌价准备	41,507,298.38	3,499,315.51		379,737.44	44,626,876.45
无形资产减值准备	6,312,031.59				6,312,031.59
<b>合计</b>	<b>66,642,199.76</b>	<b>4,062,090.76</b>		<b>3,290,668.34</b>	<b>67,413,622.18</b>

注:本年其他转出主要系本年核销毁损报废的存货及固定资产。

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>19,008,235.14</b>	<b>29,755,066.35</b>
其中:1年以上	8,942,071.73	384,987.34

注:本项目年末余额较年初余额减少36.12%,主要原因系本年支付了西藏矿业发展股份有限公司勘探分公司的勘探费用。

(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

单位名称	年末金额	年初金额
西藏矿业发展股份有限公司		10,000,000.00
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>

14. 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	861,277.45	9,455,354.25	8,984,589.32	1,332,042.38
职工福利费		1,215,311.00	1,215,311.00	
社会保险费		1,631,232.78	1,631,232.78	
其中:医疗保险费		263,944.17	263,944.17	
基本养老保险费		1,296,637.52	1,296,637.52	
失业保险费		52,797.88	52,797.88	
工伤保险费		116,219.94	116,219.94	

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
生育保险费		15,609.76	15,609.76	
住房公积金		794,642.96	794,642.96	
工会经费和职工教育经费	908,838.48	496,344.46	48,035.00	1,357,147.94
非货币性福利				
辞退福利				
其他	129,354.93			129,354.93
其中:以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>1,899,470.86</b>	<b>13,592,885.45</b>	<b>12,673,811.06</b>	<b>2,818,545.25</b>

注:本项目年末余额较年初余额增加48.39%,主要原因系年终奖比上年增加所致。

15. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-785,696.02	334,242.21
营业税	300.00	240.00
个人所得税	775.12	528.25
资源税	-65,181.34	181,045.65
城市维护建设税	-38,777.14	26,232.56
教育费附加	-27,697.96	18,737.54
印花税	21,164.50	28,473.83
土地使用税		16,653.82
<b>合计</b>	<b>-895,112.84</b>	<b>606,153.86</b>

注:本项目年末余额较年初余额减少2.48倍,主要原因系本年预缴了增值税。

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>74,970,967.39</b>	<b>32,573,219.42</b>
其中:1年以上	63,298.98	108,798.98

注:本项目年末余额较年初余额增加1.30倍,主要原因系与母公司西藏矿业股份往来款增加所致。

(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

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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	年末金额	年初金额
西藏矿业发展股份有限公司	73,875,905.61	32,350,177.84
<b>合计</b>	<b>73,875,905.61</b>	<b>32,350,177.84</b>

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
西藏矿业发展股份有限公司	73,875,905.61	1年以内	往来款
<b>合计</b>	<b>73,875,905.61</b>		

17. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
技术改造补贴款	11,480,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,480,000.00</b>	

注:根据拉萨市财政局《关于下达尼木县铜业开发有限责任公司尼木厅宫铜矿采扩建设工程及5000吨电解铜技术改造项目建设资金预算(拨款)的通知》(拉财建指字[2013]17号),2013年收到拉萨市财政局拨款1,148万元。

18. 实收资本

股东名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
西藏矿业发展股份有限公司	598,000,000.00	99.67			598,000,000.00	99.67
尼木县旅游开发公司	2,000,000.00	0.33			2,000,000.00	0.33
<b>合计</b>	<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>600,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

19. 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		1,004,017.85	628,213.54	375,804.31
<b>合计</b>		<b>1,004,017.85</b>	<b>628,213.54</b>	<b>375,804.31</b>

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

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 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 1,000 万元及以下的,按照 4% 提取;
- (二) 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元(含)的部分,按照 2% 提取;
- (三) 全年实际销售收入在 10,000 万元至 10,0000 万元(含)的部分,按照 0.5% 提取。

### 20. 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	2,463,320.33			2,463,320.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>2,463,320.33</b>			<b>2,463,320.33</b>

### 21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	<b>-63,100,381.51</b>	
加:年初未分配利润调整数		
其中:会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初金额</b>	<b>-63,100,381.51</b>	
加:本年归属于母公司股东的净利润	-3,248,147.01	
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		
<b>本年年末金额</b>	<b>-66,348,528.52</b>	

### 22. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	39,507,300.04	37,684,818.46

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
其他业务收入	1,068,400.00	57,600.00
<b>合计</b>	<b>40,575,700.04</b>	<b>37,742,418.46</b>
主营业务成本	32,267,500.24	34,598,282.27
其他业务成本	956,128.48	39,472.92
<b>合计</b>	<b>33,223,628.72</b>	<b>34,637,755.19</b>

(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	39,507,300.04	32,267,500.24	37,684,818.46	34,598,282.27
<b>合计</b>	<b>39,507,300.04</b>	<b>32,267,500.24</b>	<b>37,684,818.46</b>	<b>34,598,282.27</b>

(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
铜产品类	39,507,300.04	32,267,500.24	37,684,818.46	34,598,282.27
<b>合计</b>	<b>39,507,300.04</b>	<b>32,267,500.24</b>	<b>37,684,818.46</b>	<b>34,598,282.27</b>

(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	39,507,300.04	32,267,500.24	37,684,818.46	34,598,282.27
<b>合计</b>	<b>39,507,300.04</b>	<b>32,267,500.24</b>	<b>37,684,818.46</b>	<b>34,598,282.27</b>

(4) 主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
西藏矿业润恒销售有限公司	39,507,300.04	100.00
<b>合计</b>	<b>39,507,300.04</b>	<b>100.00</b>

23. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	3,420.00	-11,350.71	5%
城市维护建设税	368,571.39	324,586.55	7%
教育费附加	263,265.28	231,847.55	3%
<b>合计</b>	<b>635,256.67</b>	<b>545,083.39</b>	

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

### 24. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
电解铜运费	1,247,216.34	918,073.03
<b>合计</b>	<b>1,247,216.34</b>	<b>918,073.03</b>

### 25. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加	4,939,900.42	6,540,327.26
折旧费	443,958.82	492,105.76
研究开发费	7,967,064.77	
业务招待费	217,796.40	594,371.50
无形资产摊销	769,526.20	415,039.08
差旅费	173,432.50	109,048.00
土地租赁费	3,000,000.00	3,000,000.00
其他费用	1,413,847.43	3,355,223.69
<b>合计</b>	<b>18,925,526.54</b>	<b>14,506,115.29</b>

注:项目本年发生额较上年发生额增加30.47%,主要原因系本年发生利用高温细菌浸出研究开发费用所致。

### 26. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		489,805.54
减:利息收入	13,652,914.20	5,022,166.31
加:汇兑损失		
加:其他支出	2,540.99	4,793.88
<b>合计</b>	<b>-13,650,373.21</b>	<b>-4,527,566.89</b>

注:本项目本年发生额较上年发生额下降的主要原因系本年提高了资金利用效率,利息收入增加所致。

### 27. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	562,775.25	785,283.09
存货跌价准备	3,499,315.51	41,507,298.38
固定资产减值准备		17,067,816.07

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
无形资产减值准备		6,312,031.59
<b>合计</b>	<b>4,062,090.76</b>	<b>65,672,429.13</b>

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	34,050.00	
其中: 固定资产处置利得	34,050.00	
无形资产处置利得		
政府补助	807,625.40	
<b>合计</b>	<b>841,675.40</b>	

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
税收返还款	807,625.40		
<b>合计</b>	<b>807,625.40</b>		

29. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失		
其中: 固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
对外捐赠	237,200.00	196,217.00
<b>合计</b>	<b>257,784.02</b>	<b>196,217.00</b>

30. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	633,916.92	-86,252.74
递延所得税	-669,524.31	-11,019,053.43
<b>合计</b>	<b>-35,607.39</b>	<b>-11,105,306.17</b>

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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) 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	12,094,200.93
其他往来款	37,567,048.45
<b>合计</b>	<b>49,661,249.38</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
运杂费	1,247,216.34
业务招待费	217,796.40
环保费	202,881.20
车辆费	189,473.42
办公费	376,090.60
水电气费	21,518.60
通讯费	132,289.87
物探工程款	126,320.75
差旅费	173,432.50
其他费用	207,391.52
<b>合计</b>	<b>2,894,411.20</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
收到与资产相关的政府补助	11,480,000.00
<b>合计</b>	<b>11,480,000.00</b>

(2) 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	-3,248,147.01	-63,100,381.51
加: 资产减值准备	4,062,090.76	65,672,429.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,968,986.24	4,499,807.01
无形资产摊销	769,526.20	415,039.08
长期待摊费用摊销	2,590,058.39	14,084,856.76

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		489,805.54
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-669,524.31	-11,019,053.43
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)	793,338.20	-13,254,543.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-742,948.39	-3,807,325.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	40,022,656.84	-95,613,603.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,546,036.92	-101,632,970.38
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	421,590,351.27	426,780,715.95
减: 现金的期初余额	426,780,715.95	1,804,120.65
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	-5,190,364.68	424,976,595.30

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
西藏矿业发展股份有限公司	母公司	拉萨	矿山采掘	曾泰	21967263-7

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

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

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
西藏矿业发展股份有限公司	475,974,877.00			475,974,877.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
西藏矿业发展股份有限公司	598,000,000.00	598,000,000.00	99.67	99.67

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
母公司及最终控制方		
	西藏矿业发展股份有限公司	勘探工程、销售产品
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
	西藏新鼎矿业大酒店有限公司	服务
	西藏润恒矿产品销售有限公司	销售
	西藏永兴工程建设有限公司	工程服务

(二) 关联交易

1. 销售商品及提供劳务

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(%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中:西藏润恒矿产品销售有限公司	39,507,300.04	100.00	37,684,818.46	100.00

尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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. 购买商品及服务

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 (%)
<b>母公司及最终控制方</b>				
其中：西藏矿业发展股份有限公司			7,730,000.00	100.00
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>				
其中：西藏新鼎矿业大酒店有限公司			55,906.00	100.00
西藏永兴工程建筑有限公司	1,496,971.63	17.43		

(三) 关联方往来余额

1. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>		
其中：西藏永兴工程建筑有限公司	341,396.63	

2. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
<b>母公司及最终控制方</b>		
其中：西藏矿业发展股份有限公司		10,000,000.00

3. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
<b>母公司及最终控制方</b>		
其中：西藏矿业发展股份有限公司	73,875,905.61	32,350,177.84

九、或有事项

本公司本年无需要披露的重大或有事项。

## 尼木县铜业开发有限责任公司财务报表附注

2013年1月1日至2013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)

---

### 十、 承诺事项

本公司本年无需要披露的重大承诺事项。

### 十一、 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。

### 十二、 财务报告批准

本财务报告于2014年3月20日由本公司董事会批准报出。

尼木县铜业开发有限责任公司

二〇一四年三月二十日