



四川西部资源控股股份有限公司

600139

2013 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人王成、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	21
第六节	股份变动及股东情况	25
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	30
第八节	公司治理	36
第九节	内部控制	42
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	120

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、西部资源	指	四川西部资源控股股份有限公司
四川恒康	指	四川恒康发展有限责任公司
阳坝铜业	指	甘肃阳坝铜业有限责任公司
江西锂业	指	江西西部资源锂业有限公司
晶泰锂业	指	赣州晶泰锂业有限公司
大秦黄金	指	礼县大秦黄金开发有限公司
银茂矿业	指	南京银茂铅锌矿业有限公司
银茂控股	指	江苏银茂控股（集团）有限公司
贵州煤业	指	贵州西部资源煤业投资有限公司
三山矿业	指	广西南宁三山矿业开发有限责任公司
维西凯龙	指	维西凯龙矿业有限责任公司
董事会	指	四川西部资源控股股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	四川西部资源控股股份有限公司
公司的中文名称简称	西部资源
公司的外文名称	Sichuan Western Resources Holding Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Western Resources
公司的法定代表人	王成

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王娜	秦华
联系地址	四川省成都市锦江区锦江工业 开发区毕升路 168 号	四川省成都市锦江区锦江工业 开发区毕升路 168 号
电话	028-85917855	028-85917855
传真	028-85917855	028-85917855
电子信箱	wangna@scxbzy.com	qinhua@scxbzy.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	四川绵阳市高新区火炬大厦 B 区
公司注册地址的邮政编码	621000
公司办公地址	四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号
公司办公地址的邮政编码	610063
公司网址	http://www.scxbzy.com
电子信箱	600139@scxbzy.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	西部资源	600139	绵阳高新

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况（2002 年 3 月 19 日上交所网站）。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

1、1998 年 7 月，公司进行重组，其主营业务由上市时的“电工专用设备及线缆制造”转变为“信息技术及电工机械的研发、生产与销售”。1999 年 3 月 18 日，公司更名为“鼎天科技股份有限公司”；

2、2003 年 8 月，公司再次进行重组，其主营业务转变为“基础设施建设及房地产开发投资”。2004 年 4 月 2 日，公司更名为“绵阳高新发展（集团）股份有限公司”；

3、2006 年 9 月，公司第三次进行重组，其主营业务转型为“矿产资源的开采与销售”。2009 年 5 月 21 日，公司更名为“四川西部资源控股股份有限公司”。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1、1998 年 2 月，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，控股股东为德阳市国有资产经营有限公司；

2、1998 年 7 月，四川鼎天（集团）有限公司受让德阳市国有资产经营有限公司所持有的公司股份，成为公司控股股东；

3、2003 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的公司股份陆续进行了部分转让，公司第一大股东变更为绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司；

4、2006 年 9 月，绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司将其持有的股份全部转让给四川恒康，公司第一大股东变更为四川恒康；2008 年，公司向四川恒康发行股份购买资产实施完成后，四川恒康成为公司控股股东。

截止本报告披露日，四川恒康仍为公司控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层（深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼）
	签字会计师姓名	范江群 邹品爱

八、 其他

为贯彻《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110 号）精神，公司设立投资者咨询专线：028-85917855，并安排咨询专员专门值守专线电话，做好投资者咨询电话的答复和登记工作。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期 增减(%)	2011 年
营业收入	423,046,852.98	587,708,446.50	-28.02	312,133,019.08
归属于上市公司股东的净利润	-56,369,507.05	186,469,984.16	-130.23	261,587,223.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-55,888,196.90	172,692,654.36	-132.36	126,590,144.80
经营活动产生的现金流量净额	77,085,284.25	296,231,191.63	-73.98	292,946,182.54
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,287,642,186.10	1,614,692,855.03	-20.25	1,420,081,412.29
总资产	2,368,481,983.15	2,072,967,705.25	14.26	1,897,137,513.23
每股净资产	1.95	2.44	-20.08	3.86

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	-0.0852	0.2817	-130.24	0.4263
稀释每股收益（元 / 股）	-0.0852	0.2817	-130.24	0.4263
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.0844	0.2609	-132.35	0.2063
加权平均净资产收益率（%）		12.32	不适用	34.44
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）		11.41	不适用	16.67

由于公司 2013 年度合并归属于母公司所有者的净利润为-56,369,507.05 元，2013 年度合并扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为-55,888,196.90 元，因此不需要计算加权平均净资产收益率。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-1,973,279.49	3,343,491.55	-138,881.64
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,446,865.97	2,876,950.00	2,569,100.00
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		12,187,792.38	159,332,288.41

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		292,451.87	405,452.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,201.43	-1,186,021.08	48,476.17
购买日子公司资产公允价值与账面价值差额于本期的合并调整			-26,923,236.95
少数股东权益影响额	-19,287.90	-1,896,460.61	-129,497.61
所得税影响额	23,592.70	-1,840,874.31	-166,621.91
合计	-481,310.15	13,777,329.80	134,997,078.53

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，受世界经济复苏缓慢的影响，有色金属市场需求不足，产能严重过剩，使得有色金属行业总体仍呈现不景气的不利局面，四大基本金属铜、铝、铅、锌价格均保持步步下滑的低迷态势，公司产品盈利空间缩小。

借此时机，公司在保障安全管理和环保建设的同时，加强内部建设，调整生产经营重心和任务，加大对所属矿山的探矿力度和技改投入，并启动阳坝铜业大沟尾矿库的扩容改建工作。同时，适时作出战略规划调整及安排转型，利用公司锂矿石原材料的资源优势，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车开发、制造和销售一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完整产业链，各项工作均取得了一定进展。

报告期内，公司实现营业收入 42,304.69 万元，较上年同期降低 28.02%，实现利润总额 -3,399.56 万元，较上年同期降低 113.33%，归属于上市公司股东的净利润-5,636.95 万元，较上年同期降低 130.23%。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	423,046,852.98	587,708,446.50	-28.02
营业成本	177,513,497.79	171,791,488.99	3.33
销售费用	18,083,082.75	20,686,298.72	-12.58
管理费用	201,771,877.13	155,489,621.28	29.77
财务费用	14,017,475.44	-17,880,455.83	
经营活动产生的现金流量净额	77,085,284.25	296,231,191.63	-73.98
投资活动产生的现金流量净额	-210,666,719.89	-229,095,693.03	
筹资活动产生的现金流量净额	282,074,246.53	-6,449,387.45	
研发支出	12,495,994.21	12,662,545.85	-1.32

2、 收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，受全球宏观经济的影响，有色金属价格保持低位震荡趋势，同时，子公司阳坝铜业大沟尾矿库因扩容改建的需要，暂停部分选矿生产线，矿石处理量减少，致使公司主营业务收入较去年上期有所降低。

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
铜精粉	132,119,645.64	194,098,379.02	-31.93

铁精粉	9,334,264.64	14,024,026.63	-33.44
硫精矿	95,476,798.99	128,687,475.59	-25.81
锰精矿	2,234,204.37	3,077,726.37	-27.41
铅精粉	108,652,369.92	163,058,730.72	-33.37
锌精粉	68,728,296.14	77,837,417.76	-11.70
合计	416,545,579.70	580,783,756.09	-28.28

(2) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前 5 名客户的销售金额合计 326,955,817.60 元，占销售总额的 77.29%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
有色金属采选	人工、折旧、能源等	175,102,354.27	98.64	169,318,394.97	98.56	3.42
合计		175,102,354.27	98.64	169,318,394.97	98.56	3.42
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
铜精粉		32,991,134.81	18.59	34,155,267.01	19.88	-3.41
硫精矿		21,007,806.89	11.83	19,828,288.48	11.54	5.95
锰精矿		105,489.79	0.06	122,336.34	0.07	-13.77
铅精粉		68,898,003.88	38.81	72,100,883.52	41.97	-4.44
锌精粉		52,099,918.90	29.35	43,111,619.62	25.10	20.85
合计		175,102,354.27	98.64	169,318,394.97	98.56	3.42

4、费用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
销售费用	18,083,082.75	20,686,298.72	-12.58
管理费用	201,771,877.13	155,489,621.28	29.77
财务费用	14,017,475.44	-17,880,455.83	
所得税费用	25,643,462.20	51,902,245.71	-50.59

(1) 本期管理费用较上期增加，是由于公司按照年初制定的经营计划，加大了对部分矿山的探矿力度和原有采选技术试验的改进工作所致；

(2) 本期财务费用较上期增加，是由于本期公司发行债券增加利息支出所致；

(3) 本期所得税费用较上期减少，是由于本期公司收入、利润总额下降所致。

5、 研发支出

研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	12,495,994.21
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	12,495,994.21
研发支出总额占净资产比例（%）	0.88
研发支出总额占营业收入比例（%）	2.95

6、 现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	77,085,284.25	296,231,191.63	-73.98
投资活动产生的现金流量净额	-210,666,719.89	-229,095,693.03	
筹资活动产生的现金流量净额	282,074,246.53	-6,449,387.45	

（1）经营活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，是由于本期公司收入、净利润下降所致；

（2）筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，是由于本期公司发行债券增加筹资活动现金流量大于本期分配股利减少的筹资活动现金流量所致。

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
净利润	-56,369,507.05	186,469,984.16	-130.23
扣除非经常性损益后净利润	-55,888,196.90	172,692,654.36	-132.36

由于公司主营业务收入较上期有所降低，同时，公司按照年初制定的经营计划，加大了对矿山的探矿力度和原有采选技术试验的改进工作，相关费用有所增加，并按规定计提了公司发行债券的利息，致使本期净利润及扣除非经常性损益后净利润较上期有所降低。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

A、报告期内，为补充流动资金，经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713号）核准，公司于2013年3月8日起向社会公开发行总额为人民币6亿元的公司债券，其中网上一般社会公众投资者的认购金额为人民币0.3亿元，网下机构投资者的认购金额为人民币5.7亿元，发行价格为每张人民币100元。本期债券期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率为5.68%。本期债券于2013年4月12日起在上交所挂牌交易，债券简称：12西资源，证券代码：122237。

截止本报告披露日，公司已顺利完成“12 西资源”第一次付息工作。

B、报告期内，公司根据战略规划和转型安排，筹划重大资产购买事项，拟以现金支付的方式购买生产位于国内的一家锂电池企业股权，本公司股票于 2013 年 9 月 16 日起停牌。停牌期间，公司积极有序地推进各项工作，会同各中介机构与交易对方就收购事宜进行了多次沟通与协商，但鉴于有关事项双方未能达成一致意见，经公司审慎研究，决定终止筹划本次重大资产购买事项，公司股票于 2013 年 10 月 14 日开市起复牌。

2014 年 1 月 14 日，公司再次启动重大资产重组，目前重组方案论证、尽职调查以及相关审计、评估、法律等各项工作正有序推进。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年初，公司根据国内外经济形势，制定经营计划，在稳定生产的同时，加大对新收购的三山矿业和维西凯龙的探矿力度，并对原有采选技术试验改进，预计全年实现收入 4.96 亿元，利润总额 1.06 亿。

A、报告期内，公司各所属矿山探矿工作得到重大进展。其中，银茂矿业获得江苏省国土资源厅出具的储量评审证明，铅锌矿保有资源储量增至 775.13 万吨，增幅较大；三山矿业取得“田东县那矿金矿采矿权平面范围内采矿权标高下部金矿详查（80 坐标）”探矿权 1 项；江西锂业河源锂辉石矿生产规模由原 6.60 万吨/年变更为 40.00 万吨/年，子公司晶泰锂业取得“广昌县头陂里坑锂辉石矿”采矿权 1 项。

B、报告期内，受国内外经济和有色金属价格的影响，同时，鉴于阳坝铜业启动大沟尾矿库扩容改建工作，暂停部分选矿生产线，矿石处理量减少，公司实现营业收入 4.23 亿元，完成年初计划的 85.28%，实现利润总额-3,399.56 万元。

C、报告期内，公司适时作出战略规划调整及转型安排，利用公司锂矿石原材料的资源优势，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车开发、制造和销售一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完成产业链。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
有色金属采选	416,545,579.70	175,102,354.27	57.96	-28.28	3.42	减少 12.88 个百分点
合计	416,545,579.70	175,102,354.27	57.96	-28.28	3.42	减少 12.88 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
铜精粉	132,119,645.64	32,991,134.81	75.03	-31.93	-3.41	减少 7.37 个百分点
铁精粉	9,334,264.64		100.00	-33.44		

硫精矿	95,476,798.99	21,007,806.89	78.00	-25.81	5.95	减少 6.59 个百分点
锰精矿	2,234,204.37	105,489.79	95.28	-27.41	-13.77	减少 0.75 个百分点
铅精粉	108,652,369.92	68,898,003.88	36.59	-33.37	-4.44	减少 19.19 个百分点
锌精粉	68,728,296.14	52,099,918.90	24.19	-11.70	20.85	减少 20.42 个百分点
合计	416,545,579.70	175,102,354.27	57.96	-28.28	3.42	减少 12.88 个百分点

铁精粉为阳坝铜业的副产品，未单独核算其营业成本。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
江西省	4,065,615.03	319.25
河南省	60,554,750.16	-6.47
湖南省	97,894,364.94	-31.28
安徽省	45,676,093.30	27.20
上海市	132,119,645.64	-33.20
江苏省	62,895,847.30	-48.15
湖北省	3,547,763.83	177.09
陕西省	9,334,264.64	-33.44
其他	457,234.86	
合计	416,545,579.70	-28.28

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
货币资金	836,810,265.01	35.33	688,317,454.12	33.20	21.57
应收票据	40,639,842.32	1.72	67,689,946.20	3.27	-39.96
应收账款	12,337,286.42	0.52	20,142,666.52	0.97	-38.75
在建工程	9,825,055.72	0.41	7,595,881.80	0.37	29.35
工程物资	184,261.40	0.01	104,158.37	0.01	76.91
商誉	8,711,087.26	0.37			
长期待摊费用	39,227,187.16	1.66	17,039,578.58	0.82	130.21
应付账款	22,743,003.88	0.96	13,711,570.53	0.66	65.87
预收款项	35,645,640.08	1.50	66,051,057.64	3.19	-46.03
应付职工薪酬	38,385,276.60	1.62	25,317,263.58	1.22	51.62
应付股利	58,085.20	0.00	2,023,687.41	0.10	-97.13
其他应付款	83,564,631.66	3.53	38,801,021.43	1.87	115.37
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	0.05	872,500.00	0.04	37.54
专项应付款	15,300,000.00	0.65	25,300,000.00	1.22	-39.53

其他非流动负债	40,258,547.37	1.70	14,068,583.34	0.68	186.16
盈余公积	79,086,430.41	3.34	55,320,713.28	2.67	42.96
未分配利润	137,454,334.66	5.80	482,345,762.04	23.27	-71.50

(1) 货币资金较上期增加的主要原因是本期发行债券和分配股利综合所致；

(2) 应收票据较上期减少的主要原因是本期应收票据已到期兑付所致；

(3) 应收账款较上期减少的主要原因是本期计提坏账准备所致；

(4) 在建工程较上期增加的主要原因是本期子公司阳坝铜业实施井下工程和尾矿库扩容工程所致；

(5) 工程物资较上期大幅增加的主要原因是子公司阳坝铜业工程物资增加所致；

(6) 本期商誉的形成是因为本期维西凯龙纳入合并范围所致；

(7) 长期待摊费用较上期大幅增加的主要原因是子公司维西凯龙和三山矿业 发生有探矿成果的探矿支出所致；

(8) 应付账款较上期大幅增加的主要原因是子公司阳坝铜业和三山矿业应付账款增加所致；

(9) 预收款项较上期减少的主要原因是子公司阳坝铜业和银茂矿业预收账款减少所致；

(10) 应付职工薪酬较上期增加的主要原因是子公司银茂矿业增加应付住房补贴所致；

(11) 应付股利较上期大幅减少的主要原因是子公司银茂矿业本期支付了 2012 年应付股利所致；

(12) 其他应付款较上期大幅增加的主要原因是本期合并子公司维西凯龙的其他应付款所致；

(13) 一年内到期的非流动负债较上期大幅增加的主要原因是一年内到期的长期应付款调入所致；

(14) 专项应付款较上期大幅减少的主要原因是列示科目变动（专项应付款-政府补助转入其他非流动负债-递延收益）所致；

(15) 其他非流动负债较上期大幅增加的主要原因是子公司银茂矿业本期收到的政府补助增加所致；

(16) 盈余公积较上期增加的主要原因是母公司提取 10%净利润作为法定盈余公积所致；

(17) 未分配利润较上期大幅减少的主要原因是本期分配现金股利和出现亏损所致。

(四) 核心竞争力分析

经过多年的发展运作，公司已成为铜、铅、锌、黄金、银、锂辉石为主的多矿种采选企业，多金属布局已经初具规模，资产质量、核心竞争力和可持续发展能力均得到了重大提升。在稳固资源产业的同时，公司作出战略规划调整及转型安排，构建以有色金属和新能源为核心的多元化产业体系，确保公司的可持续发展。

1、矿产资源优势，较强的盈利能力

通过多次收购的实施，公司所拥有的矿产资源不断增加，已达到一定规模，随着各矿山探矿工作的深入，公司已具有较强的产能提升和业绩增长潜力。同时，公司拥有的铜资源品位较

高，为公司带来较强的盈利能力。

2、拥有丰富的锂辉石资源

公司现有的锂辉石矿山拥有较大的储量，已备案的储量位居国内前列，并具有便捷的开采和交通条件，给锂电池生产提供稳定可靠的原材料，为公司新能源产业转型奠定了资源基础。

3、具有技术、人才优势

公司专注于矿产资源的开发，注重知识产权，选矿工艺具有高新技术，含有多项专利，选矿回收率高于业内平均水平。同时，公司以人才战略为主导，注意人才培养和挖掘，储备了大量的矿山人才。

为打造新能源汽车板块的完整产业链，公司引进了新能源汽车行业的领军人物，为公司战略转型的顺利实施提供了人才支撑。

4、成熟的管理模式

公司管理层能够根据经营情况和宏观形势的变化，吸取专家及相关人员的咨询意见，适时对公司发展战略进行调整，把公司的短期经营目标与长期发展战略有机结合起来，通过收购兼并等方式，发展新业务，实现公司的可持续发展。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司对外投资情况表：

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额		18,376.98
投资额增减变动数		-4,803.02
上年同期投资额		23,180.00
投资额增减幅度(%)		-20.72
被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
维西凯龙矿业有限责任公司	铜及其伴生矿的采选	100

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

截止本报告期末，公司拥有 7 家全资及控股子公司，2 家分公司，暂无参股子公司。

单位：万元

公司名称	业务性质及主要产品	注册资本	持股比例 (%)	报告期总资产	报告期净资产	报告期净利润
甘肃阳坝铜业有限责任公司	铜矿石、铜精矿采选、销售	1,200	100	33,177.54	26,221.14	6,120.17
南京银茂铅锌矿业有限责任公司	铅锌矿及伴生矿产品采选、销售	5,644	80	35,735.80	18,802.60	3,609.55
江西西部资源锂业有限公司	锂矿开采、深加工	10,000	100	9,414.36	3,967.31	-2,930.80
礼县大秦黄金开发有限公司	矿产资源调查、矿山技术服务、矿产品购销	2,000	70	1,052.31	941.56	-100.17
贵州西部资源煤业投资有限公司	矿产资源投资	3,000	100	3,035.11	3,007.99	7.74
广西南宁三山矿业开发有限责任公司	黄金矿产品销售及开发	200	100	1,524.90	-1,215.45	-2,019.90
维西凯龙矿业有限责任公司	铜及其伴生矿的采选	10,000	100	8,895.49	-1,303.24	-2,336.00

(1) 阳坝铜业

报告期内，阳坝铜业完成铜精粉销量 1.35 万吨，铁精粉销量 1.49 万吨，实现主营业务收入 14,145.39 万元，营业利润 7,292.59 万元。

报告期内，阳坝铜业大沟尾矿库扩容主体工程已全部完工，其拥有的甘肃省康县油房沟-铁炉沟铜矿采矿权办理工作仍在积极推进，《土地复垦》、《环境治理方案》等相关资料已提交至相关部门等待审批。

(2) 银茂矿业

报告期内，银茂矿业完成铅精粉销量 0.95 万吨，锌精粉销量 1.55 万吨，硫精矿销量 23.00 万吨，锰精矿销量 1.02 万吨，实现营业收入 27,509.17 万元，营业利润 4,985.43 万元。

报告期内，银茂矿业收到江苏省国土资源厅出具的《关于<江苏省南京市栖霞山铅锌矿区虎爪山矿段深部详查地质报告>矿产资源储量评审备案证明》，截止到 2013 年 5 月 31 日，银茂矿业铅锌矿保有资源储量增至 775.13 万吨，增幅较大，其中，铅锌矿石量增加 411.63 万吨，平均品位 12.67%，-775 米以深品位达 17.89%。银茂矿业已着手启动相关改扩建工作，拟将生产规模扩至不低于 60 万吨/年。

(3) 江西锂业

报告期内，江西锂业按照既定计划积极推进矿区改扩建工作，所属矿山河源锂辉石矿生产规模由原 6.60 万吨/年变更为 40.00 万吨/年，相关信息的变更登记工作已办理完毕。

报告期内，江西锂业积极推进子公司晶泰锂业所属广昌县头陂里坑锂辉石矿采矿权证的办理工作，并取得江西省抚州市国土资源局颁发的《采矿许可证》。

报告期内,为优化资源整合结构,提高资金的使用效率,江西锂业将其持有的晶泰锂业 100% 股权进行了出让,但不包含作为公司战略储备的资源之一的广昌县头陂里坑锂辉石矿采矿权,现该矿采矿权人的变更工作正积极推进中。

(4) 大秦黄金

2014 年 1 月,公司基于战略规划调整及转型需要,对部分规模和盈利能力较弱的资产进行了剥离,将持有的大秦黄金 70% 股权进行了出让,实现投资收益 990.91 万元,以增强公司拓展转型项目的能力。

截止本报告披露日,公司不再持有大秦黄金的股权。

(5) 贵州煤业

报告期内,贵州煤业继续对优质资源的进行广泛深入的调研考察,将择机开展收购活动。

(6) 三山矿业

报告期内,为提升提升产能,增大效益,三山矿业积极进行探矿和采选工艺的建设、研发工作,以进一步增加金的储量和提高金的综合回收率,同时,公司已向三山矿业增资 150 万元,为后续大规模的正式生产奠定基础。增资后,三山矿业注册资本变更为人民币 200 万元。

报告期内,三山矿业积极推进相关地质工作,取得了广西壮族自治区国土资源厅颁发的探矿权证“田东县那矿金矿采矿权平面范围内采矿权标高下部金矿详查(80 坐标)”。

报告期内,三山矿业完成了“田东县那矿金矿详查探矿权”的延续手续,延续后的有效期限为:自 2013 年 12 月 23 日至 2015 年 12 月 2 日。

(7) 维西凯龙

报告期内,维西凯龙加大探矿力度,积极推进探、采矿区储量评审、备案等各项工作,为建成 60~100 万吨/年的生产规模奠定基础。

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
维西凯龙矿业有限责任公司	18,376.98	股权过户等相关手续已办理完毕,积极推进探、采矿区储量评审、备案等工作。	17,376.98	18,376.98	探矿中,暂未正式开展生产经营活动。
合计	18,376.98	/	17,376.98	18,376.98	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2013 年,受国内外宏观经济形势影响,有色金属行业经历了较为艰难的一年,需求难以快速增长,产能过剩越发凸显,有色金属产品价格仍保持步步下滑的低迷态势,行业盈利空间缩小,企业生产、经营压力较大。2014 年,“稳增长、调结构与促改革”将是国内宏观调控的重点,而受国外经济复苏的不稳定性、国内经济增长的动力基础不稳固等因素影响,预计我国将继续实施积极稳健的财政政策,城镇基础设施继续加强、保障性住房供应持续增加等都将对 2014

年中国有色金属市场产生积极影响。

为推进节能减排，促进大气污染治理，我国把实施新能源汽车战略，推动纯电动汽车、充电式混合动力汽车及其关键零部件的产业化作为汽车产业调整和振兴的主要任务之一，并相继出台了《关于开展节能与新能源汽车示范推广试点工作的通知》、《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》、《关于进一步做好新能源汽车推广应用工作的通知》等多项政策，大力推动新能源汽车行业的发展，新能源汽车行业面临良好的政策环境和发展机遇。

(二) 公司发展战略

公司将在稳固矿产资源产业的同时，以锂矿石为原材料基础，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车开发、制造和销售一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完整产业链。

公司将以资本市场为纽带，通过收购、兼并和合作开发等方式，优化资源配置，形成可实现的、可执行的、可预期的战略布局，并通过产业整合、技术升级、降本增效，产业链延伸和优化等手段，将各种优势转化为经济优势，不断提高公司资产规模和盈利能力，逐步建立公司在行业内的品牌知名度和影响力，进一步提升公司的核心竞争力，为公司全体股东和投资者创造丰厚的回报。

(三) 经营计划

2014 年，预计全年实现收入 4.84 亿元，营业成本 2.01 亿元，三项费用合计 1.97 亿元，净利润 4,251 万元（不含苏州恒康泰汽车新能源有限公司及新收购项目）。为保障上述经营计划的完成，公司将重点做好以下工作：

1、以稳定为手段，产能释放为目的，稳步推进各子公司的生产经营活动，发挥采选技术优势，深入开展采选技术研究，努力提高选矿技术指标和采选技术水平，保证经营指标的完成；

2、继续重视安全和环保管理，加大安全和环保投入，强化安全生产意识，完善安全生产长效机制；

3、密切关注国家相关政策，积极推进兼并重组项目，保障各转型项目落地，尽快构建新能源汽车板块的完整产业链。

4、全面贯彻实施企业内部控制规范体系建设，完善内部控制制度，加强公司各项规章制度建设，提高管理执行力，提升公司经营效率和效果，确保公司利益最大化，以优异的业绩回报广大投资者。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

自 2008 年重组以来，公司主营业务整体发展趋势良好，盈利能力较强，保持稳健的财务管理政策，并拥有充裕的现金流。随着发展战略的逐步实施及转型安排，公司生产规模将逐步扩大，公司将根据自身实际需要，充分利用上市公司的平台及各种融资工具，通过自有资金、银行债务融资、发行股票、公司债等多种渠道筹措资金，优化财务结构，为公司主营业务发展提供资金支持和保障，促进公司健康、稳定发展。

(五) 可能面对的风险

1、有色金属价格波动的风险

公司所处的有色金属行业属于周期性行业，主要矿产品的价格是参照国内和国际市场价格确定。这些基本金属的和国际市场价格不仅受供求变化的影响，而且与全球经济状况、中国经济状况密切相关。若价格发生波动，将对公司盈利能力和经营业绩产生重大影响。

公司继续推进矿产资源的整合工作，注重优化各品种之间的配置，以抵御单一品种价格下行的风险，减少宏观政策对公司盈利的影响；同时，公司将加快新能源汽车板块的建设工作，增加企业的利润源与提升盈利能力和抗风险能力。

2、安全环保的风险

公司下属的矿山开采存在着安全生产的风险，同时，公司在勘探、选矿过程中，同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等的可能；此外，近年来新的法规不断出现，对公司安全生产提出了更高的要求，公司存在一定的环保风险。公司在生产经营中，高度重视安全环保工作，严格按照国家标准和相关部门的要求，深化其体系建设，加大各项安全和环保投入，不断严格培训员工的安全环保意识，并不断对生产工艺流程进行升级改造，以适应新的监管要求。

3、新能源汽车行业政策风险

为鼓励新能源汽车行业的发展，我国陆续出台了《节能与新能源汽车示范推广试点补贴政策》、《关于开展私人购买新能源汽车补贴试点的通知》及《关于扩大公共服务领域节能与新能源汽车示范推广有关工作的通知》等一系列相关政策，由国家及各级地方政府出资对新能源汽车购置、配套设施建设及维护保养等相关支出给予补助。未来如国家对新能源汽车行业的市场准入、补贴政策、税收优惠进行调整，将对公司的经营产生一定影响。

就目前政策环境下，非常有利于新能源汽车行业发展，具有广阔市场前景，为公司带来新的利润增长点，同时，多元化的经营模式也将有利于公司降低经营风险，提高持续盈利能力。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

报告期内，由于控股子公司银茂矿业收到江苏省国土资源厅出具的《关于<江苏省南京市栖霞山铅锌矿区虎爪山矿段深部详查地质报告>矿产资源储量评审备案证明》，截止到 2013 年 5 月 31 日，银茂矿业铅锌矿保有资源储量增加较大，为客观反映公司的财务状况和经营成果，根据公司实际情况和《企业会计准则》等相关规定，按照银茂矿业铅锌矿新增的保有资源储量，将该采矿权公允价值 and 原账面价值差额的摊销年限会计估计由 7.89 年变更为 13.91 年，矿山服务年限延长 6.02 年，变更日期从 2013 年第三季度开始。

董事会认为，本次会计估计变更符合公司实际情况和相关法律法规的要求，使公司会计核算更为合理和有效，能够更为客观、公正地反应公司的财务状况和经营成果，同意公司此次会计估计变更。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）等文件精神及四川证监局相关要求，公司结合实际情况，拟定了《现金分红管理制度（草案）》，在广泛征求中小股东意见的基础上，对《公司章程》中有关分红条款进行了完善和细化，制定《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，对公司的利润分配政策进行了相应修订，进一步完善了利润分配的形式、决策机制与程序，明确了公司现金分红政策等事项。经独立董事发表认可意见，并经公司第七届董事会第十四次会议审议通过，公司 2012 年第二次临时股东大会批准后实施。

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件的相关要求，公司董事会将再次对《公司章程》中有关现金分红条款进行修订，补充现金分红在利润分配中的优先顺序以及差异化现金分红政策等内容，同时相应制定公司《未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》。上述议案将与公司 2013 年年度报告一并提交公司第八届董事会第二次会议审议，并将在公司 2013 年度股东大会批准后实施。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派 息数(元) (含税)	每 10 股转 增数 (股)	现金分红的数 额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司股东 的净利润	占合并报表中 归属于上市公司 股东的净利润 的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	-56,369,507.05	0
2012 年	0	4	0	264,756,203.20	186,469,984.16	141.98
2011 年	0	0	8	0	261,587,223.33	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

2013 年，公司通过股东权益保护、关心员工权益，守法诚信经营，重视安全生产，倡导节能环保，热心公益事业，力所能及地加大对履行社会责任的资金、人力、物力的投入，实现与股东、债权人、员工、供应商、客户和政府社区等利益相关者的和谐发展和共同进步。

1、股东权益保护

公司重视对股东特别是中小股东利益的维护，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理

准则》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作；制定了一系列与信息披露有关的制度，进一步加强对公司信息披露的管理，保证信息披露公开、公平、公正，切实维护了公司股东特别是中小股东的利益；不断完善投资者关系管理工作，通过多种方式和途径与投资者进行沟通；根据监管要求逐步完善和细化公司利润分配和现金分红政策，公平对待所有投资者，保证股东享有法律、法规规定的合法权益。

2、员工权益保护

公司依照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，并通过科学公平的绩效考核办法，在聘用、报酬、培训、晋升等方面公平对待全体员工；积极改善员工生产、生活条件，营造良好的企业文化氛围；完善薪资政策，实施以岗定薪和薪酬增长机制，确保员工工资按要求增长，共享企业发展成果，维护员工队伍稳定；高度关注员工诉求，切实做好困难员工的救助工作，确保员工身心健康；重视员工培训工作，采取“请进来教、派出去学”等多种形式，定期对员工进行岗位技能培训、企业文化宣讲，积极为员工创造良好的职业发展空间，实现公司与员工的共同成长。

3、诚信经营方面

公司严格执行国家税收政策，积极履行纳税义务，较好的履行了依法纳税，回馈社会的企业社会责任。

4、重视安全生产、环保节能

作为矿山企业，公司一直高度重视安全工作，各子公司建立了符合生产特点的安全检查、教育培训、安全例会、登记统计等制度，全面实施井下领导带班制，形成了安全检查工作规范运行的长效机制；适时组织安全培训，严格落实矿工的安全教育，有效提高了全体员工规范操作、安全生产的意识；定期组织对相关岗位进行全面安全风险和安全隐患自我分析，查找安全隐患，及时发现、及时整改。

5、积极参与社会公益事业，真情回报社会。

在着力发展自身业务的同时，公司积极参加企业驻地的各项公益活动，推动社会公益事业的发展。

公司将继续树立科学发展大局观，支持和贯彻国家产业调整政策，努力在实现企业价值的同时履行社会责任。遵守社会公德、商业道德，维护股东及各利益相关者的权益，接受政府和社会公众的监督，树立积极的公众形象。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，公司严格按照国家环保法律、法规要求进行生产经营，不存在环保方面的违法、违规行为，没有环保责任事故，未受到任何形式的环境保护行政处罚。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2012 年 12 月 26 日，公司召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于竞购维西凯龙矿业有限责任公司股权的议案》。	详情见公司于 2013 年 1 月 8 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。
2014 年 1 月 21 日，公司召开第七届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于同意江西西部资源锂业有限公司转让赣州晶泰锂业有限公司 100% 股权的议案》。	详情见公司于 2014 年 1 月 23 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。
2014 年 1 月 29 日，公司召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于转让礼县大秦黄金开发有限公司 70% 股权的议案》。	详情见公司于 2014 年 1 月 30 日刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上的相关公告。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	四川恒康发展有限责任公司	股改承诺: 持有的非流通股份自获得上市流通权之日起, 在追加对价承诺尚未履行完毕前, 不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让; 在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让; 在前项规定期满后, 通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五, 在二十四个月内不得超过百分之十。	承诺时间: 2007 年 1 月 8 日; 承诺期限: 2007 年 2 月 15 日至 2013 年 1 月 31 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	四川恒康发展有限责任公司	《关于避免同业竞争的承诺函》	承诺时间: 2008 年 2 月 14 日; 承诺期限: 与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	解决同业竞争	同上	《关于托河-柯家河探矿权的承诺函》	承诺时间: 2008 年 2 月 5 日; 承诺期限: 直至其采矿权转让时。	是		承诺的条件尚未出现, 有待将来根据情况履行或继续履行。	
	解决关联交易	同上	《关于规范关联交易的承诺函》	承诺时间: 2008 年 2 月 14 日; 承诺期限: 与本公司存在关联关系期间。	是	是		
	其他	同上	《关于保证上市公司独立性的承诺函》	承诺时间: 2008 年 2 月 14 日; 承诺期限: 作为控股股东期间。	是	是		
	置入资产价值保证及补偿	同上	《关于铁炉沟铜矿采矿权逾期未办毕或最终无法办理的补偿承诺函》	承诺时间: 2008 年 8 月 9 日; 承诺期限: 其探矿权最终有效期届满之日或其采矿权确定无法办理之日起 30 个工作日内。	是		承诺的条件尚未出现, 有待将来根据情况履行。	
	其他	同上	《关于 9,444.01 万元或有债务的	承诺时间: 2008 年 8 月 9	否		承诺的条件尚未	

			承诺函》	日；承诺期限：无限期。			出现，有待将来根据情况履行。	
其他	同上		《关于承担资产交割前阳坝铜业生产经营活动产生的税务风险的承诺函》	承诺时间：2008 年 11 月 4 日；承诺期限：无期限。	否		承诺的条件尚未出现，有待将来根据情况履行。	
解决同业竞争	阙文彬		《关于避免或消除同业竞争的承诺函》	承诺时间：2008 年 2 月 14 日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		
解决关联交易	阙文彬		《关于减少和规范关联交易的承诺函》	承诺时间：2008 年 2 月 14 日；承诺期限：作为实际控制人期间。	是	是		
其他	阙文彬		《关于保证上市公司独立性的承诺函》	承诺时间：2008 年 2 月 14 日；承诺期限：作为实际控制人期间。	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	四川恒康发展有限责任公司	承诺通过本次发行认购的股票自发行结束之日起三十六个月内不得转让。	承诺时间：2010 年 12 月 8 日；承诺期限：2011 年 9 月 29 日至 2014 年 9 月 30 日。	是	是		
解 决 关 联 交 易	同 上		尽量减少并规范与本公司的关联交易。	承诺时间：2010 年 12 月 8 日；承诺期限：作为控股股东期间。	是	是		
解 决 同 业 竞 争	同 上		与本公司避免同业竞争。	承诺时间：2010 年 12 月 8 日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		
解 决 同 业 竞 争	阙文彬		与本公司避免同业竞争。	承诺时间：2010 年 12 月 8 日；承诺期限：与本公司存在关联关系期间。	是	是		

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬		56
境内会计师事务所审计年限		2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	18

报告期内，公司聘任的 2013 年度财务审计机构国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）与中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了合并，合并后的事务所使用国富浩华的法律主体，并更名为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

本次更名不涉及主体资格变更情况，不属于更换会计师事务所事项。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

1、报告期内，公司委托联合信用评级有限公司对本公司 2012 年 6 亿元公司债券进行了跟踪评级，评级结果为：维持本公司主体信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”；维持公司本期债券的信用等级为“AA”。

2、报告期内，公司筹划重大资产购买事项，拟以现金支付的方式购买生产位于国内的一家锂电池企业股权，本公司股票于 2013 年 9 月 16 日起停牌。停牌期间，公司积极有序地推进各项工作，会同各中介机构与交易对方就收购事宜进行了多次沟通与协商，但就有关事项双方未能达成一致意见，经公司审慎研究，决定终止筹划本次重大资产购买事项，本公司股票于 2013 年 10 月 14 日开市起复牌。

2014 年 1 月 14 日，公司再次启动重大资产重组，目前重组方案论证、尽职调查以及相关审计、评估、法律等各项工作正有序推进。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	100,390,882	15.17				-68,215,192	-68,215,192	32,175,690	4.86
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,390,882	15.17				-68,215,192	-68,215,192	32,175,690	4.86
其中：境内非国有法人持股	100,390,882	15.17				-68,215,192	-68,215,192	32,175,690	4.86
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	561,499,626	84.83				68,215,192	68,215,192	629,714,818	95.14
1、人民币普通股	561,499,626	84.83				68,215,192	68,215,192	629,714,818	95.14
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	661,890,508	100.00				0	0	661,890,508	100.00

2、 股份变动情况说明

股份变动的批准情况：

2007 年 1 月，公司通过股权分置改革方案，四川恒康承诺：持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在追加对价承诺尚未履行完毕前，不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

2013 年 1 月 31 日，四川恒康持有的本公司剩余的 68,215,192 股股改限售股上市流通。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川恒康发展有限责任公司	68,215,192	68,215,192	0	0	股改承诺：股改时持有的 22,000,000 股非流通股份自获得上市流通权之日起，在追加对价承诺尚未履行完毕前，不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。（详见 2013 年 1 月 28 日临 2013-007 号公告）	2013 年 1 月 31 日
	32,175,690	0	0	32,175,690	2011 年非公开发行股票中承诺：通过本次发行认购的股票自发行结束之日（2011 年 9 月 29 日）起三十六个月内不转让。	2014 年 9 月 30 日
合计	100,390,882	68,215,192	0	32,175,690	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						

A 股	2011 年 9 月 29 日	19.58	17,875,383	2012 年 9 月 30 日	17,875,383	
A 股	2011 年 9 月 29 日	19.58	17,875,383	2014 年 9 月 30 日	17,875,383	
公司债类						
股票及其衍生 证券的种类	发行日期	票面利率	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
公司债券	2013 年 3 月 8 日	5.68%	600 万张	2013 年 4 月 12 日	600 万张	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司发行 2012 年公司债券，导致公司资产总额和负债总额均相应增加，资产负债比率一定程度上升。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			48,595	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		47,105	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
四川恒康发展有限责任公司	境内非国有法人	46.67	308,905,141	-10,000,000	32,175,690	质押	233,583,600
杨建民	境内自然人	0.75	4,957,514	4,957,514	0	无	
上海科祥股权投资中心(有限合伙)	未知	0.73	4,860,000	0	0	无	
中国高新投资集团公司	未知	0.71	4,680,000	0	0	无	
中国银行股份有限公司－民生加银信用双利债券型证券投资基金	未知	0.66	4,375,919	4,375,919	0	无	
广州市广永物业管理有限公司	未知	0.53	3,500,000	2,270,000	0	无	
广州市广永国有资产经营有限公司	未知	0.52	3,473,850	513,250	0	无	
范钦宝	境内自然人	0.47	3,107,743	3,107,743	0	无	

王健	境内自然人	0.45	2,960,000	2,960,000	0	无
张秀娟	境内自然人	0.32	2,137,065	2,137,065	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
四川恒康发展有限责任公司		276,729,451		人民币普通股	276,729,451	
杨建民		4,957,514		人民币普通股	4,957,514	
上海科祥股权投资中心（有限合伙）		4,860,000		人民币普通股	4,860,000	
中国高新投资集团公司		4,680,000		人民币普通股	4,680,000	
中国银行股份有限公司－民生加银信用双利债券型证券投资基金		4,375,919		人民币普通股	4,375,919	
广州市广永物业管理有限公司		3,500,000		人民币普通股	3,500,000	
广州市广永国有资产经营有限公司		3,473,850		人民币普通股	3,473,850	
范钦宝		3,107,743		人民币普通股	3,107,743	
王健		2,960,000		人民币普通股	2,960,000	
张秀娟		2,137,065		人民币普通股	2,137,065	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川恒康发展有限责任公司	32,175,690	2014 年 9 月 30 日	32,175,690	2011 年非公开发行股票中承诺：详见前表“限售股份变动情况”

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	四川恒康发展有限责任公司
单位负责人或法定代表	阙文彬（法定代表人）
成立日期	1996 年 2 月 7 日
组织机构代码	20187854-9
注册资本	35,068
主要经营业务	商品批发与零售，商务服务业，科技推广和应用服务业，农业服务业，计算机服务业。

2、 报告期内控股股东变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

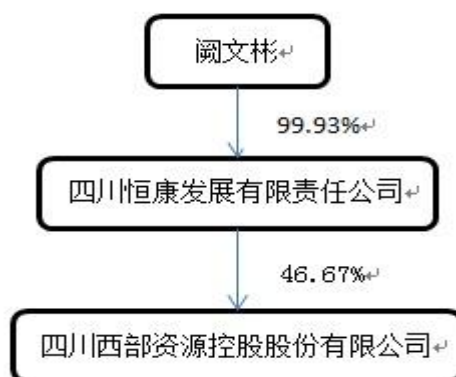
1、 自然人

姓名	阙文彬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	任四川恒康执行董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截止本报告期末，持有恒康医疗（002219）无限售条件流通股 248,860,000 股，持股比例 57.92%。

2、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司实际控制人没有发生变更。

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
王成	董事长、总经理	男	42	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	50.67	
丁佶赞	董事	女	36	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	3.68	
王勇	董事、财务总监	男	42	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	30.82	
董安生	独立董事	男	62	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	7.79	
李光金	独立董事	男	48	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	7.79	
骆骢	监事会主席	男	34	2012年12月21日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	1.43	
杨锡强	监事	男	49	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	18.26	
刘勇	职工监事	男	45	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	7.32	
苟世荣	副总经理、总工程师	男	47	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	12.31	
段丽萍	副总经理	女	56	2008年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	6.76	
王娜	董事会秘书	女	36	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	0	无变动	18.22	
周先敏	离任董事	男	50	2008年2月14日	2013年1月21日	0	0	0	无变动	0.31	
杨丹	离任独立董事	男	42	2011年2月14日	2013年2月7日	0	0	0	无变动	0.65	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	166.01	

王成：曾任四川彩虹制药有限责任公司总经理，甘肃独一味生物制药股份有限公司副经理

理。现任公司董事长、总经理，甘肃阳坝铜业有限责任公司董事长，江西西部资源锂业有限公司董事长，南京银茂铅锌矿业有限公司董事。

丁佶赟：曾任鹰联航空公司财务部财务主管。现任公司董事，四川恒康发展有限责任公司董事长助理、四川纵横航空有限公司董事长。

王勇：西南财经大学工商管理硕士。曾任四川恒康发展有限责任公司高级财务经理，公司监事。现任公司董事、财务总监，南京银茂铅锌矿业有限公司董事。

董安生：中国人民大学法学院教授、博士生导师，金融与证券研究所研究员，金融与财政政策研究中心研究员，民商法律研究中心副主任。现任通裕重工股份有限公司独立董事，北京首都机场股份有限公司监事，公司独立董事；社会兼职为：中国证券法研究会副会长，中国国际法学会理事，中国比较法学会理事，北京国际法学会理事，深圳仲裁委员会仲裁员。

李光金：曾任四川轻化工学院管理系讲师、教研室副主任，西南交通大学经济管理学院讲师，四川大学商学院教授、博士生导师。现任公司独立董事。

骆骢：毕业于四川大学，硕士研究生学历，注册会计师，注册税务师，国际内审师。历任德勤华永会计师事务所有限公司审计专员，中德安联人寿保险有限公司内部审计高级专员，东吴基金管理有限公司监察稽核专员，上海联都实业有限公司上市准备室科长。现任公司监事会主席，四川恒康发展有限责任公司总裁助理。

杨锡强：“地质调查与矿产勘查”高级工程师，中国地质学会会员。毕业于淮海工学院地质系地质勘探专业，专科，成都理工大学函授本科学历。曾就职于四川省化工地质勘查院、福建天宝矿业集团。现任公司监事。

刘勇：曾任成都置信集团培训学校教务主任，四川恒康发展有限公司培训经理，现任公司行政人事经理、职工监事。

苟世荣：曾任原康县阳坝铜矿技术员、车间主任、劳资科长、行政科长、矿办主任、党办主任等职务，甘肃阳坝铜业有限责任公司副总经理、工程师，礼县大秦黄金开发有限公司董事长，公司总工程师。现任公司副总经理，南京银茂铅锌矿业有限公司董事长。

段丽萍：曾任鼎天科技股份有限公司财务部副部长、部长、审计部部长，绵阳高新发展（集团）股份有限公司财务部部长兼总裁助理、公司财务总监。现任公司副总经理。

王娜：双学士学位，西南财经大学工商管理硕士。曾任职于华神集团总裁办、董事会办公室，甘肃独一味生物制药股份有限公司董事会办公室，现任公司董事会秘书。

周先敏：曾任四川恒康发展有限责任公司财务总监、公司董事。现任四川恒康发展有限责任公司常务副总裁，恒康医疗集团股份有限公司董事，南京银茂铅锌矿业有限公司董事。2013年1月21日，因个人原因辞去公司董事职务。

杨丹：曾任四川联合期货发展有限公司财务分析师，四川经济电视台记者，西南财经大学工商管理学院执行院长、MBA教育中心副主任，成都卫士通信产业股份有限公司独立董事、成都市兴蓉投资股份有限公司独立董事。2012年11月，因个人原因辞去公司独立董事、董事会审计委员会主任委员、董事会提名委员会委员等职务，并经2013年2月7日公司2013年第一次临时股东大会审议通过相关议案，不再履行上述职务义务。

其它情况说明：

1、2014 年 2 月 14 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，选举王成先生、王勇先生、陈全世先生为公司第八届董事会董事，范自力先生、唐国琼女士为公司第八届董事会独立董事；选举骆骢先生、杨锡强先生为公司第八届监事会监事，与经职工代表大会选举产生的职工代表监事于宗阵先生共同组成公司第八届监事会。

2、2014 年 2 月 14 日，公司召开第八届董事会第一次会议，推选王成先生为第八届董事会董事长（公司法定代表人）；聘任王成先生为公司总经理、苟世荣先生为公司副总经理、王勇先生为公司财务总监；续聘王娜女士为公司董事会秘书。

3、2014 年 2 月 14 日，公司召开第八届监事会第一次会议，选举骆骢先生为公司第八届监事会主席。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**（一） 在股东单位任职情况**

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丁佶赟	四川恒康	董事长助理	2007 年 11 月	
骆骢	四川恒康	总裁助理	2012 年 7 月	
周先敏	四川恒康	常务副总裁	2000 年 2 月	

（二） 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王成	阳坝铜业	董事长		
王成	江西锂业	董事长		
王成	银茂矿业	董事	2011 年 10 月 20 日	2014 年 10 月 20 日
丁佶赟	四川纵横航空有限公司	董事长	2011 年 5 月 10 日	
王勇	银茂矿业	董事	2011 年 10 月 20 日	2014 年 10 月 20 日
董安生	中国人民大学	法学院教授、博士生导师；金融与证券研究所研究员；民商法律研究中心副主任；金融与财政政策研究中心研究员	1992 年 7 月 1 日	
苟世荣	银茂矿业	董事长	2012 年 12 月 20 日	2014 年 10 月 20 日
周先敏	银茂矿业	董事	2011 年 10 月 20 日	2014 年 10 月 20 日
杨丹	西南财经大学	工商管理学院执行院长、MBA 教育中心主任		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	未在公司担任行政职务的董事、监事仅在公司领取董事、监事津贴；在公司担任行政职务的董事、监事除领取董事、监事津贴外，按行政职
---------------------	---

	<p>务领取年薪；高级管理人员按行政职务领取年薪。</p> <p>公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>根据公司 2010 年度股东大会通过的"关于第七届董事会董事津贴的议案"、"关于第七届董事会独立董事津贴的议案"以及"关于第七届监事会监事津贴的议案"，董事津贴为 3 万元/人.年（税后），独立董事津贴为 6 万元/人.年（税后），监事津贴为 1.2 万元/人.年（税后）。</p> <p>根据第七届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整公司部分高级管理人员薪酬方案的议案》和《高级管理人员薪酬管理制度》，总经理薪酬调整为 40~90 万元/ 年（税前），公司财务总监、董事会秘书薪酬调整为 15~50 万元/年（税前），其余高级管理人员按所任职务、任职时间确定其基准年薪并按工作业绩进行考核确定绩效薪酬。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、独立董事及监事津贴按年度发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，现任及报告期内离任的全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 166.01 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周先敏	董事	离任	个人原因辞职
杨丹	独立董事	离任	个人原因辞职

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员稳定，无变动情况（非董事、监事、高级管理人员）。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

（一） 员工情况

母公司在职员工的数量	25
主要子公司在职员工的数量	1,111
在职员工的数量合计	1,136
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,046
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	744

销售人员	16
技术人员	58
财务人员	25
行政人员	293
合计	1,136
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	8
本科	78
大专	103
大专及以下	947
合计	1,136

（二）薪酬政策

为适应公司战略发展的需要，公司依据相关法律法规的固定，充分考虑所在地区和行业的特点，结合自身实际情况，兼顾内部公平性，建立了薪酬体系，主要根据岗位价值、技能和业绩进行薪酬分配，充分体现“责、权、利相一致”的原则。同时，公司为员工提供社会保险、住房公积金，带薪假期以及其他福利或补助待遇，形成吸引人才和留住人才的机制，为公司的持续发展提供保障。

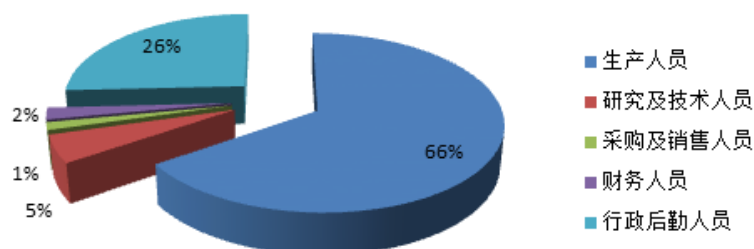
（三）培训计划

1、公司董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局及上市公司协会组织的各种专业培训及考核；

2、公司建立了多层次培训体系，采取内训与外训相结合的方式，为公司员工制定出个人成长及公司需要相结合的培训计划，采取灵活多样的方式使其到基层锻炼，规范和促进公司培训工作持续、系统的进行，使每个岗位都具备与本岗位相匹配的职业技能，以满足员工成长和公司发展的需要。

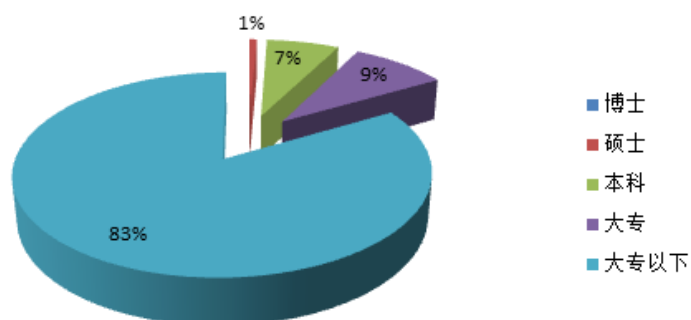
（四）专业构成统计图：

按员工专业结构分类



（五）教育程度统计图：

按员工受教育程度分类



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	118,000
劳务外包支付的报酬总额	5,412,012

七、 其他

本公司实行全员聘用制，按照《中华人民共和国劳动法》等国家有关法律法规以及地方政府的有关劳动政策，结合公司的实际情况与全体员工签订了《劳动合同》。公司员工的福利、劳动保护按国家的有关政策规定执行。员工均按国家和地方有关规定参加了社会保险。目前公司除银茂矿业外没有退休人员，将来退休职工的退休金由社会保险机构统筹支付。

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上交所的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，加强信息披露工作，改进投资者关系管理，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会和经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保公司持续、健康、稳定发展。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开股东大会，会议的筹备、提案、程序、表决和决议、决议的执行以及信息披露等方面均符合相关要求，同时公司还邀请律师出席见证，出具法律意见书，保证股东大会的合法有效。公司能够平等对待所有股东，保护中小投资者利益，使其能依法享有平等地位，充分行使权利。报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。

2、关于控股股东与上市公司

公司制订了《大股东、实际控制人行为规范及信息问询制度》，控股股东严格履行诚信义务，行为合法规范，依法行使出资人权利，没有越权干预上市公司经营以及牟取额外利益的行为；建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情形。公司与控股股东之间在业务、人员、机构、资产、财务方面均完全独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，不存在上市公司为控股股东违规担保的情形。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序，采用累积投票制选举董事；董事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求，各董事均能按照公司《董事会议事规则》、《独立董事制度》等要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责，积极参加各种学习和培训，独立董事能独立履行职责。

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，各专业委员会均严格按照其工作细则开展工作，积极履行职责，为董事会的决策提供了科学专业的意见，亦在公司经营管理中发挥了积极作用。

2014 年 2 月 14 日，鉴于公司第七届董事会任期已届满，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，股东大会选举产生了第八届董事会成员，保证了董事会工作的正常开展。

4、关于监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，监事会的人数和构成符合有

关法律、法规的要求。公司监事能按照《监事会议事规则》的要求，召开监事会议，认真履行监事的职责，积极参加各项培训和四川省上市公司监事会主席大会的各项活动，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司和股东的合法权益。

2014 年 2 月 14 日，鉴于公司第七届监事会任期已届满，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，股东大会选举产生了第八届监事会成员，与经职工代表大会选举产生的职工代表监事于宗阵先生共同组成公司第八届监事会，保证了监事会工作的正常开展。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司制定了《高级管理人员薪酬管理制度》，建立公正透明的绩效评价标准与激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定，其薪酬与公司经营目标和个人绩效挂钩。

6、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强相互之间的沟通和交流，实现股东、员工、公司、客户等各方利益的协调平衡，共同推进公司持续、稳定、健康发展。同时，公司还负有很强的社会责任意识，在公益事业、环境保护、资源利用等方面积极响应国家号召，为促进各方建设贡献力量。

7、关于信息披露及透明度

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东和投资者的来访和咨询，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保所有股东有平等的机会获得公司信息。

报告期内，上交所正式开通了上市公司信息披露直通车业务，公司组织主管信批工作的高管和相关工作人员认真学习有关文件、业务指南，同时积极参加上证所信息网络公司举办的服务座谈会，熟练应用信息服务平台、个性化数据统计、上证 e 互动平台等多项信息服务，完善信批和数据接收渠道。

报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

8、关于投资者关系

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、上证所《上市公司现金分红指引（征求意见稿）》的有关要求，公司对《公司章程》进行了修订，并制定了《公司未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》。

报告期内，公司热情接待各类投资者到公司参观、考察，认真接听全国各地投资者的来电询问，详细解答提出的各类问题，介绍公司情况，并及时将投资者提出的意见和建议，反馈给董事会，促进公司与投资者之间的良性互动，切实尊重和维护其合法权益。

报告期内，公司积极响应证监会及四川证监局的相关要求，践行资本市场中国梦。组织公司管理层相关人员参加四川辖区上市公司投资者集体接待日和董秘值班周活动，切实保护投资者合法权益。利用普法宣传契机，通过公司网站，大力宣传投资者保护的相关法律法规和严重

违法违规行为的大案和要案，使投资者了解其合法权益受到损害时的救济渠道，全面普及各类维权方式，深化投资者维权教育。

9、内幕知情人登记管理制度建设和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号），公司对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订和完善，规范公司内幕信息保密工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为。详见上海证券交易所 2012 年 2 月 24 日相关公告。

报告期内，公司按照上述制度的规定针对年报编制和筹划重大资产重组事项开展了内幕知情人登记工作，并及时向监管部门进行了报备。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因：

公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一临时股东大会	2013 年 2 月 7 日	《关于调整董事会人数并修订〈公司章程〉的议案》。	会议采取现场投票方式，本次会议议案获全票通过。	www.sse.com.cn	2013 年 2 月 8 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 9 日	1、《2012 年年度报告》及《2012 年年度报告摘要》；2、《2012 年度董事会工作报告》；3、《2012 年度独立董事述职报告》；4、《2012 年度监事会工作报告》；5、《2012 年度财务决算报告》；6、《2013 年度财务预算报告》；7、《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；8、《关于国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）从事公司 2012 年年度审计工作的总结报告》；9、《关于确定本公司 2012 年度审计机构报酬及续聘国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构的议案》；10、《关于续聘国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》。	会议采取现场投票方式，所有议案均获全票通过。	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 10 日

三、 董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王成	否	8	8	1	0	0	否	2
丁佶赞	否	8	8	1	0	0	否	2

王勇	否	8	8	1	0	0	否	2
董安生	是	8	8	5	0	0	否	2
李光金	是	8	8	5	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 其他

公司独立董事在 2013 年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司信息披露情况等进行监督和核查，在公司治理、利润分配、内部控制建设、高管薪酬、聘用会计师事务所、会计估计变更以及董事会授权等方面，详实听取相关人员的汇报并发表独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，并制定了各委员会的工作细则，确保董事会的高效运作。报告期内，各专门委员会按照有关规定积极履行职责，运作情况良好，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

1、战略委员会：

报告期内，战略委员会对公司发展战略的执行情况进行了检查，对 2013 年度经营状况进行了总结，对重大投资决策进行研究并提出建议，特别是针对公司拟打造新能源汽车板块完整产业链的战略转型进行了指导，并提出了建设性意见。

2、审计委员会：

报告期内，审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。

(1) 与公司审计部就公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通。审计委员会根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，以及内部控制制度和评价办法，组织内控评价小组，对公司 2013 年度内部控制执行情况展开了内部审计。经审计委员会三位委员的认真探讨和审核，形成公司《2013 年度内部控制评价报告》，对公司内部控制的有效性进行的严谨评价。

(2) 与会计师事务所、公司管理层就公司 2013 年度审计报告编制进行沟通与交流。2014 年 1 月 6 日，董事会审计委员会召开七届九次会议，审阅公司编制的财务会计报表，并与年审

会计师进行了充分沟通和协调，结合公司本次年报披露的整体安排，确定 2013 年度审计报告的首稿完成时间和正式报告出具时间。三位委员经审阅未审财务报表后，认为报表符合《企业会计准则》的规定，选择的会计政策和变更的会计估计恰当合理，在所有重大方面能够公允反映公司 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，同意提交年审机构审计；2014 年 2 月 25 日，年审机构现场审计工作基本结束后，董事会审计委员会召开八届一次会议，督促年审会计师严格按照审计工作计划完成审计工作，按时出具审计报告；2014 年 3 月 10 日，审计委员会召开了八届二次会议，审议年审会计师提交的 2013 年度审计报告，并同意将公司经审计后的财务会计报表提交董事会审议。

3、提名委员会

报告期内，提名委员会对公司董事会规模和人员结构的情况、董事和经理人员的任职资格等相关事宜进行了讨论。积极参与公司高级管理人员聘任工作，选举适合公司的董事及高级管理人员，认为公司现有董事会人员结构合理，高管团队具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。

报告期后，提名委员会就公司第八届董事会新任董事候选人及新一届高级管理人员的提名进行了审查，一致同意上述人员的提名，并同意提交董事会审议。

4、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定，薪酬政策能够充分调动公司及公司控股子公司董事、监事、高级管理人员和核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，实现公司健康、持续发展。

报告期内，薪酬与考核委员会召开七届四次会议，审核通过 2013 年度公司高级管理人员薪酬方案，并同意提交董事会审议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的自主经营能力。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

报告期内，公司不存在同业竞争的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励、约束机制，高级管理人员均由董事会聘任，薪酬与考核委员会负责对其的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。公司高级

管理人员薪酬是根据其与董事会签订的《经营目标责任书》和《高级管理人员薪酬管理制度》确定；公司高级管理人员的考核以公司经营经济指标与综合管理为基础，根据年度经营计划、高级管理人员分管工作职责及工作目标进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的年度绩效薪酬。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）董事会声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）内部控制制度建设情况

公司已根据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等文件规定，按照中国证监会、上交所等监管部门的要求，结合自身实际情况，按照全面、制衡、适用、成本、效益等原则，开展内控建设工作，逐步完善涵盖各部门、各分（子）公司、各层面、各业务环节的内部控制体系，形成了包括发展战略、组织架构、人力资源、社会责任、安全环保、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易等在内的一系列行之有效的公司内部控制制度。

报告期内，公司内部控制制度得到了有效实施，未出现内部控制设计或执行方面的重大缺陷、重要缺陷。公司严格按监管要求持续完善内部控制制度，加大监督力度，严控风险，提高内部控制体系的运作效率，确保公司规范运作和健康发展，保护全体股东的利益。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

报告期内，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计，并出具标准无保留意见的内部控制审计报告，认为公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，对年报信息披露重大责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师范江群、邹品爱审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审计报告

瑞华审字[2014] 48130006 号

四川西部资源控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“西部资源公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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部资源公司管理层的责任。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。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，西部资源公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部资源公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范江群

中国·北京

二〇一四年三月十一日

中国注册会计师：邹品爱

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七. (一)	836,810,265.01	688,317,454.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七. (二)	40,639,842.32	67,689,946.20
应收账款	七. (三)	12,337,286.42	20,142,666.52
预付款项	七. (五)	6,532,879.33	8,750,775.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七. (四)	63,198,310.03	74,162,730.72
买入返售金融资产			
存货	七. (六)	59,195,336.76	55,822,897.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,018,713,919.87	914,886,470.93
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. (七)		
投资性房地产	七. (八)	59,543,563.87	61,926,201.07
固定资产	七. (九)	241,712,334.32	209,949,979.83
在建工程	七. (十)	9,825,055.72	7,595,881.80
工程物资	七. (十一)	184,261.40	104,158.37
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. (十二)	979,303,777.02	850,266,618.39
开发支出			
商誉	七. (十三)	8,711,087.26	
长期待摊费用	七. (十四)	39,227,187.16	17,039,578.58
递延所得税资产	七. (十五)	11,260,796.53	11,198,816.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,349,768,063.28	1,158,081,234.32
资产总计		2,368,481,983.15	2,072,967,705.25

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十七）	22,743,003.88	13,711,570.53
预收款项	七（十八）	35,645,640.08	66,051,057.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（十九）	38,385,276.60	25,317,263.58
应交税费	七（二十）	83,061,029.74	85,273,579.06
应付利息	七（二十一）	27,758,709.68	
应付股利	七（二十二）	58,085.20	2,023,687.41
其他应付款	七（二十三）	83,564,631.66	38,801,021.43
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	七（二十五）	1,200,000.00	872,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		292,416,376.84	232,050,679.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	七（二十六）	596,579,846.50	
长期应付款	七（二十七）		1,200,000.00
专项应付款	七（二十八）	15,300,000.00	25,300,000.00
预计负债	七（二十四）	492,500.00	492,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七（二十九）	40,258,547.37	14,068,583.34
非流动负债合计		652,630,893.87	41,061,083.34
负债合计		945,047,270.71	273,111,762.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（三十）	661,890,508.00	661,890,508.00
资本公积	七（三十一）	380,094,632.14	380,094,632.14
减：库存股			
专项储备	七（三十二）	29,116,280.89	35,041,239.57
盈余公积	七（三十三）	79,086,430.41	55,320,713.28
一般风险准备			
未分配利润	七（三十四）	137,454,334.66	482,345,762.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,287,642,186.10	1,614,692,855.03
少数股东权益		135,792,526.34	185,163,087.23
所有者权益合计		1,423,434,712.44	1,799,855,942.26
负债和所有者权益总计		2,368,481,983.15	2,072,967,705.25

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		738,886,844.62	429,099,303.26
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.(一)	2,423,866.63	343,337.96
预付款项			1,210,176.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.(二)	162,630,013.45	122,596,678.12
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		903,940,724.70	553,249,495.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.(三)	1,395,078,712.23	1,209,808,912.23
投资性房地产		59,543,563.87	61,926,201.07
固定资产		3,213,656.50	5,410,306.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,725,449.83	7,978,241.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		470,779.28	722,669.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,466,032,161.71	1,285,846,330.57
资产总计		2,369,972,886.41	1,839,095,826.11

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			29,950.00
预收款项			
应付职工薪酬		1,218,542.63	334,902.04
应交税费		4,461,969.51	4,364,301.74
应付利息		27,758,709.68	
应付股利		58,085.20	
其他应付款		304,922,826.40	372,294,733.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		338,420,133.42	377,023,887.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		596,579,846.50	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		492,500.00	492,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		597,072,346.50	492,500.00
负债合计		935,492,479.92	377,516,387.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		661,890,508.00	661,890,508.00
资本公积		473,888,880.46	473,888,880.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		73,086,430.41	49,320,713.28
一般风险准备			
未分配利润		225,614,587.62	276,479,336.63
所有者权益（或股东权益）合计		1,434,480,406.49	1,461,579,438.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,369,972,886.41	1,839,095,826.11

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并利润表
2013 年 1—12 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		423,046,852.98	587,708,446.50
其中：营业收入	七 (三十五)	423,046,852.98	587,708,446.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		456,556,851.41	350,164,583.00
其中：营业成本	七 (三十五)	177,513,497.79	171,791,488.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七 (三十六)	14,135,873.54	17,251,882.95
销售费用	七 (三十七)	18,083,082.75	20,686,298.72
管理费用	七 (三十八)	201,771,877.13	155,489,621.28
财务费用	七 (三十九)	14,017,475.44	-17,880,455.83
资产减值损失	七 (四十)	31,035,044.76	2,825,746.89
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）	七 (四十)		292,451.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-33,509,998.43	237,836,315.37
加：营业外收入	七 (四十二)	2,809,708.63	20,457,886.09
减：营业外支出	七 (四十三)	3,295,323.58	3,235,673.24
其中：非流动资产处置损失		1,987,777.94	1,939,656.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-33,995,613.38	255,058,528.22
减：所得税费用	七 (四十四)	25,643,462.20	51,902,245.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-59,639,075.58	203,156,282.51
归属于母公司所有者的净利润		-56,369,507.05	186,469,984.16
少数股东损益		-3,269,568.53	16,686,298.35
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七 (四十五)	-0.0852	0.2817
（二）稀释每股收益	七 (四十五)	-0.0852	0.2817
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-59,639,075.58	203,156,282.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,369,507.05	186,469,984.16
归属于少数股东的综合收益总额		-3,269,568.53	16,686,298.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司利润表

2013 年 1—12 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四 (四)	3,923,953.96	6,031,848.73
减：营业成本	十四 (四)	2,382,637.20	2,387,636.20
营业税金及附加		315,318.42	337,620.52
销售费用			
管理费用		18,728,193.65	9,849,983.43
财务费用		17,745,662.77	-10,790,344.77
资产减值损失		11,096,643.04	3,680,628.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四 (五)	284,000,000.00	80,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		237,655,498.88	80,566,324.67
加：营业外收入		278,214.94	12,308.00
减：营业外支出		276,542.50	973,283.20
其中：非流动资产处置损失		276,542.50	433,283.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		237,657,171.32	79,605,349.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		237,657,171.32	79,605,349.47
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		237,657,171.32	79,605,349.47

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并现金流量表
2013 年 1—12 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,596,905.27	765,469,907.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七（四十七）.1	65,005,682.12	13,631,126.86
经营活动现金流入小计		546,602,587.39	779,101,034.07
购买商品、接受劳务支付的现金		117,613,852.48	113,627,299.96
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		103,782,474.34	97,533,884.36
支付的各项税费		108,283,416.10	158,717,637.71
支付其他与经营活动有关的现金		139,837,560.22	112,991,020.41
经营活动现金流出小计		469,517,303.14	482,869,842.44
经营活动产生的现金流量净额		77,085,284.25	296,231,191.63
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		1,082,436.00	5,676,976.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,082,436.00	5,676,976.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,869,066.04	18,133,870.25
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		174,880,089.85	211,799,787.35
支付其他与投资活动有关的现金			4,839,011.43
投资活动现金流出小计		211,749,155.89	234,772,669.03
投资活动产生的现金流量净额		-210,666,719.89	-229,095,693.03
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		596,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		596,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,721,805.41	6,449,387.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		48,023,687.41	6,449,387.45
支付其他与筹资活动有关的现金		1,203,948.06	
筹资活动现金流出小计		313,925,753.47	6,449,387.45
筹资活动产生的现金流量净额		282,074,246.53	-6,449,387.45
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	七（四十七）.1	148,492,810.89	60,686,111.15
加：期初现金及现金等价物余额		688,317,454.12	627,631,342.97
六、期末现金及现金等价物余额	七（四十七）.3	836,810,265.01	688,317,454.12

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司现金流量表

2013 年 1—12 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,212,550.56	5,008,426.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		175,313,753.01	208,763,338.60
经营活动现金流入小计		176,526,303.57	213,771,765.19
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		3,453,425.98	1,760,645.65
支付的各项税费		849,300.34	603,755.21
支付其他与经营活动有关的现金		123,940,043.33	81,903,056.92
经营活动现金流出小计		128,242,769.65	84,267,457.78
经营活动产生的现金流量净额	十四(六)	48,283,533.92	129,504,307.41
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		109,083,572.50	250,083,572.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,083,572.50	250,083,572.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,699.00	2,557,631.21
投资支付的现金		1,500,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		176,769,800.00	211,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,677,499.00	244,357,631.21
投资活动产生的现金流量净额		-68,593,926.50	5,725,941.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		596,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		596,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,698,118.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,203,948.06	
筹资活动现金流出小计		265,902,066.06	
筹资活动产生的现金流量净额		330,097,933.94	
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	十四(六)	309,787,541.36	135,230,248.70
加：期初现金及现金等价物余额		429,099,303.26	293,869,054.56
六、期末现金及现金等价物余额	十四(六)	738,886,844.62	429,099,303.26

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04		185,163,087.23	1,799,855,942.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	661,890,508.00	380,094,632.14		35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04		185,163,087.23	1,799,855,942.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-5,924,958.68	23,765,717.13		-344,891,427.38		-49,370,560.89	-376,421,229.82
（一）净利润							-56,369,507.05		-3,269,568.53	-59,639,075.58
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-56,369,507.05		-3,269,568.53	-59,639,075.58
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					23,765,717.13		-288,521,920.33		-46,000,000.00	-310,756,203.20
1. 提取盈余公积					23,765,717.13		-23,765,717.13			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-264,756,203.20		-46,000,000.00	-310,756,203.20
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				-5,924,958.68					-100,992.36	-6,025,951.04
1. 本期提取				11,797,227.90					1,697,176.00	13,494,403.90
2. 本期使用				17,722,186.58					1,798,168.36	19,520,354.94
（七）其他										
四、本期期末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		29,116,280.89	79,086,430.41		137,454,334.66		135,792,526.34	1,423,434,712.44

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表（续）

2013 年 1—12 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	367,716,949.00	674,268,191.14		26,899,780.99	47,360,178.33		303,836,312.83		174,780,357.72	1,594,861,770.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	367,716,949.00	674,268,191.14		26,899,780.99	47,360,178.33		303,836,312.83		174,780,357.72	1,594,861,770.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	294,173,559.00	-294,173,559.00		8,141,458.58	7,960,534.95		178,509,449.21		10,382,729.51	204,994,172.25
（一）净利润							186,469,984.16		16,686,298.35	203,156,282.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							186,469,984.16		16,686,298.35	203,156,282.51
（三）所有者投入和减少资本	294,173,559.00	-294,173,559.00								
1．所有者投入资本	294,173,559.00	-294,173,559.00								
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					7,960,534.95		-7,960,534.95			
1．提取盈余公积					7,960,534.95		-7,960,534.95			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备				8,141,458.58					1,020,960.03	9,162,418.61
1．本期提取				12,608,379.65					1,721,293.60	14,329,673.25
2．本期使用				4,466,921.07					700,333.57	5,167,254.64
（七）其他									-7,324,528.87	-7,324,528.87
四、本期期末余额	661,890,508.00	380,094,632.14		35,041,239.57	55,320,713.28		482,345,762.04		185,163,087.23	1,799,855,942.26

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		276,479,336.63	1,461,579,438.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		276,479,336.63	1,461,579,438.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					23,765,717.13		-50,864,749.01	-27,099,031.88
（一）净利润							237,657,171.32	237,657,171.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							237,657,171.32	237,657,171.32
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					23,765,717.13		-288,521,920.33	-264,756,203.20
1．提取盈余公积					23,765,717.13		-23,765,717.13	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-264,756,203.20	-264,756,203.20
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			73,086,430.41		225,614,587.62	1,434,480,406.49

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

编制单位：四川西部资源控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	367,716,949.00	768,062,439.46			41,360,178.33		204,834,522.11	1,381,974,088.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	367,716,949.00	768,062,439.46			41,360,178.33		204,834,522.11	1,381,974,088.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	294,173,559.00	-294,173,559.00			7,960,534.95		71,644,814.52	79,605,349.47
（一）净利润							79,605,349.47	79,605,349.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							79,605,349.47	79,605,349.47
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					7,960,534.95		-7,960,534.95	
1．提取盈余公积					7,960,534.95		-7,960,534.95	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	294,173,559.00	-294,173,559.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	294,173,559.00	-294,173,559.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	661,890,508.00	473,888,880.46			49,320,713.28		276,479,336.63	1,461,579,438.37

法定代表人：王成

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

三、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：四川西部资源控股股份有限公司
注册地址：四川绵阳高新区火炬大厦 B 区
办公地址：四川省成都市锦江区锦江工业开发区毕升路 168 号
注册资本：661,890,508.00 元
法人营业执照号码：510706000003721
法定代表人：王成

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：采掘业。

公司经营范围为：铜矿石、铜、金属材料（不含金银）销售，金属制品、机械、电子产品、矿山采掘机械及配件的制造、销售，资产管理，管理咨询服务，对国家产业政策允许项目的投资。

(三) 公司历史沿革

四川西部资源控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为绵阳高新发展（集团）股份有限公司，绵阳高新发展（集团）股份有限公司系由原鼎天科技股份有限公司于 2004 年 4 月 2 日更名而来。鼎天科技股份有限公司前身东方电工机械股份有限公司是根据国家体改委体改（1993）240 号文、四川省体改委川体改（1994）159 号文及德阳市人民政府函（1988）42 号文批准成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）10 号文批准，公司可流通股 2,100 万股于 1998 年 2 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 5 月 21 日公司向全体股东每 10 股送红股 1 股，同时每 10 股转增 3 股，红股和转增股份已于 1998 年 5 月 22 日上市交易。

根据本公司 2006 年第五届董事会第十五次、第十六次会议决议，以及 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司因向流通股股东支付股权分置改革对价，利用资本公积转增注册资本人民币 588 万元，变更后的注册资本为人民币 81,890,200.00 元。

根据中国证券监督管理委员会（证监许可[2008]1306 号）《关于核准绵阳高新发展（集团）股份有限公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司发行股份购买资产的批复》，核准本公司重大资产重组及向四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）发行 39,088,729 股人民币普通股，发行价款全额用于购买四川恒康持有的甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）100%股权。2008 年 12 月 9 日阳坝铜业股东变更的工商登记手续完成，大股东四川恒康持有的阳坝铜业 100%的股权已全部过户到本公司名下。截止 2008 年 12 月 31 日，公司总股本 120,978,929 股。

2009 年 5 月 18 日根据公司召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截至 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,929 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572 股，每股面值 1 元。转增后公司总股本 169,370,501 股。

2009 年 8 月 17 日根据公司召开的 2009 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 169,370,501 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股。转增后公司总股本 237,118,702 股。

2011 年 3 月 18 日根据公司召开的 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有股份总数 237,118,702 股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 4 股，送红股后公司总股本 331,966,183 股。

根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第六届董事会第三十次会议决议、2010 年 12 月 24 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议：以非公开发行股票募集资金的方式收购江苏银茂控股（集团）有限公司（以下简称“银茂控股”）持有的南京银茂铅锌矿业有限公司（以下简称“银茂矿业”）80%股权。经 2011 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1393 号文《关于核准四川西部资源控股股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2011 年 9 月 27 日公司向特定对象非公开发行人民币普通股 35,750,766 股（每股面值 1 元），募集资金总额 699,999,998.28 元，扣除各项发行费用 23,587,254.15 元，实际募集资金净额 676,412,744.13 元，其中增加注册资本人民币 35,750,766.00 元，增加资本公积 640,661,978.13 元。2011 年 9 月 28 日，本公司已在南京市工商行政管理局完成了银茂矿业的股东变更登记手续，银茂控股持有的银茂矿业 80%股权已过户至本公司名下。截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 367,716,949 股。

根据公司 2012 年 4 月 13 日召开的 2011 年股东大会决议和修改后的章程规定,以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 367,716,949 股为基数,以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 8 股,合计转增股份总额 294,173,559 股,每股面值 1 元,相应增加股本 294,173,559 元,变更后注册资本为人民币 661,890,508 元,股本为人民币 661,890,508 股。

截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 661,890,508 股。

(四) 公司控股股东情况

截止 2013 年 12 月 31 日,四川恒康发展有限责任公司持有公司 308,905,141 股(占总股本 661,890,508 元的 46.67%);为公司控股股东,阙文彬持有四川恒康发展有限责任公司 99.93% 的股份,阙文彬是公司实际控制人。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、以及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 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间:

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业

合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节四、（六）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法：

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少

数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号--长期股权投资》或《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节四、（十二）“长期股权投资”或本节四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节四、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算：

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，

采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

（九）金融工具：

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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，本公司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。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司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，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，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。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产

价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债

以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项：

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	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法	除单独计提坏账准备和按其他组合计提坏账准备外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额 50 万元以下的需单独计提坏账准备应收款项
坏账准备的计提方法	单项计提，按预计不能收回金额计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、包装物等大类。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发

出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净

资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节四、（六）、（2）"合并财务报表编制的方法"中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三） 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物的政策进行折旧。

折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、(二十九) 15 “非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时, 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, 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, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 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计入当期损益。

(十四) 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, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

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, 采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、(二十九) 15“非流动非金融资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧, 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

(十五) 在建工程:

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、（二十九）15 非流动非金融资产减值”。

（十六）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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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个月的，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。

（十七）无形资产：

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均（权属证明有限期限）或产量法（实际产量）摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、(二十九) 15"非流动非金融资产减值"。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十九) 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

股份支付是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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型等定价，具体参见本节九。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十一) 回购本公司股份：

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(二十二) 收入：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司具体的收入确认方式为：公司将货物交付给购货方并取得验收化验单、结算单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

(二十三) 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税

暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）经营租赁、融资租赁：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 持有待售资产：

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
银茂矿业采矿权公允价值 and 原账面价值差额（收购时点评估增值额）的摊销年限	公司第七届董事会第二十六次会议	无形资产、管理费用	13,648,591.49

会计估计变更说明：

银茂矿业采矿权公允价值 and 原账面价值差额即合并日 2011 年 9 月 30 日评估增值额 572,361,266.98 元，按 113 个月摊销，2011 年 9 月 30 日至 2013 年 6 月 30 日已摊销 21 个月 106,368,023.07 元，因银茂矿业储量增加从 2013 年 7 月 1 日开始按 13.91 年（167 个月）摊销，2013 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，无形资产银茂矿业采矿权比变更前少摊销 13,648,591.49 元，会计估计变更仅对本公司合并报表有影响，影响的报表项目为无形资产和管理费用，增加合并报表 2013 年净利润 13,648,591.49 元。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定

是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（14）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的

最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(15) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 矿产勘探支出

公司矿产勘探支出，参照《企业会计准则第 27 号-石油天然气开采》的规定处理。矿产勘探支出是为了识别可以进行勘查的区域和对特定区域探明或进一步探明储量而发生的地质调查、地球物理勘探、钻探探井（孔）、评价井（孔）和资料井（孔）以及维持未开发储量而发生的支出。公司采用成果法对钻井（孔）勘探支出进行资本化，与发现探明经济可开采储量相关的钻井（孔）勘探支出才能资本化；如不能确定钻井（孔）勘探支出是否发现了探明经济可采储量，在一年内暂时资本化；与发现探明经济可采储量不直接相关的支出，作为当期费用处理。

(17) 安全生产费及维简费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》财企[2006]478 号的有关规定，从 2007 年 1 月 1 日起，安全生产费按原矿量 8 元每吨计提，维简费按 15 元每吨计提。

根据财政部、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，本公司从 2012 年 2 月 1 日起，安全生产费按原矿量 10 元每吨计提，维简费按 15 元每吨计提（其中银茂矿业按 16 元/吨计提）。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售收入	17%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育附加	应纳增值税及营业税额	2%

(二)税收优惠及批文

1、企业所得税

子公司银茂矿业分别于 2009 年 9 月 11 日、2012 年 8 月 6 日取得江苏省科学技术局、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的 GR200932000698 号、GF201232000217 号高新技术企业证书，有效期三年。根据国家法律银茂矿业 2011 年度、2012 年度、2013 年度企业所得税按 15% 计缴。

子公司阳坝铜业按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012) 第 12 号，《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的通知》(甘地税函【2012】136 号)的规定，甘肃省陇南市地方税务局文件陇地税政【2012】61 号陇南市地方税务局关于对甘肃阳坝铜业有限责任公司 2011 年享受西部大开发税收优惠政策的批复，阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日企业所得税执行 15% 的税率。同时甘肃省陇南市地方税务局文件陇地税政【2012】61 号确认阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 税率缴纳企业所得税。阳坝铜业 2012 年和 2013 年按 15% 计提企业所得税。

2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税。

根据财税[2002]142 号《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》规定：金和伴生金销售免交增值税，本公司之子公司阳坝铜业生产的铜精粉含金部分及银茂矿业生产的铅精粉含金部分的销售收入免交增值税，其进项税转出额按照“黄金销售的当期收入/当期全部收入×当期全部进项税”确定。本公司之子公司三山矿业生产的黄金产品免征增值税，通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

根据财税[2008]171 号《关于金属矿、非金属矿采选矿产品增值税税率的通知》，自 2009 年 1 月 1 日起，金属矿采选矿产品、非金属矿采选矿产品增值税税率恢复到 17%。

3、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本公司及子公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，各公司适用的税费率标准如下：

本公司和子公司银茂矿业、贵州煤业、三山矿业、维西凯龙，城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别为 7%、3%、2%。

本公司之子公司阳坝铜业和大秦黄金城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别 5%、3%、2%。

本公司之子公司江西锂业城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加适用税费率分别

1%、3%、2%。

4、资源税

本公司之子公司阳坝铜业资源税以开采的铜矿石采矿量按 5 元/吨计缴；子公司江西锂业以生产的锂精矿量按 5 元/吨计缴；子公司银茂矿业以开采的铅锌矿石按 20 元/吨计缴；子公司三山矿业按开采的金矿石采矿量 2 元/吨计缴。

5、矿产资源补偿费

本公司的子公司阳坝铜业 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日，矿产资源补偿费的缴费比例为 1%。2011 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，矿产资源补偿费的缴费比例为 2%。

子公司江西锂业资源补偿费按锂精矿销售收入的 3% 计缴。

子公司银茂矿业矿产资源补偿费按铅、锌、锰、硫精矿销售收入的 2% 计缴，根据苏国土资发[2011]199 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2011 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2011 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 35%。根据苏国土资发[2012]469 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2012 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2012 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 24%。根据苏土资函【2013】756 号《江苏省国土资源厅江苏省财政厅关于 2013 年度采矿企业申请减缴矿产资源补偿费的批复》，2013 年度银茂矿业矿产资源补偿费减缴比例为 19%。

六、 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

单位:万元 币种:人民币

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	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	少数 股东 权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
江西西部资源锂业有限公司	全 资 公 司	宁 都 石 镇 河 村	采掘	10,000	锂 矿 开 采、精选，长石、云母、铌钽销售	10,000		100	100	是			
礼县大秦黄金开发有限公司	控 股 公 司	甘 肃 礼 县	矿 产 投 资	2,000	矿产资源调查、矿山技术服务、矿产品购销	2,000		70	70	是	282.47		
贵州西部资源煤业投资有限公司	全 资 公 司	贵 州 省 贵 阳 市	矿 产 投 资	3,000	矿产资源投资	3,000		100	100	是			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃阳坝铜业有限责任公司	全资子公司	甘肃省康县阳坝镇阴村	采掘	1,200	铜矿石、铜精矿采选、销售；金属材料、金属制品、机械电子、矿山采掘配件制造销售	16,808.21		100	100	是			

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京银茂铅锌矿业有限公司	控股子公司	江苏省南京市	采掘	5,644	采选有色金属产品、矿产品销售	69,592.68		80	80	是	13,296.78		
广西南宁三山矿业开发有限公司	全资子公司	广西南宁市	采掘	200	矿产品（除钨、锡、锑、稀土外）	20,330.00		100	100	是			
维西凯龙矿业有限公司	控股子公司	云南维西	采掘	10,000	铜多金属矿普查	18,376.98		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司 2013 年 4 月收购维西凯龙 100% 股权，为非同一控制下企业合并，自 2013 年 4 月 30 日起纳入合并范围，2013 年合并维西凯龙 2013 年 12 月 31 日资产负债表和 2013 年 5-12 月利润表和现金流量表。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
维西凯龙矿业有限责任公司	-13,032,427.41	-23,359,979.83	2013 年 4 月 30 日

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	57,346.74	/	/	30,966.09
人民币	/	/	57,346.74	/	/	30,966.09
银行存款：	/	/	836,752,918.27	/	/	688,273,509.81
人民币	/	/	836,752,918.27	/	/	688,273,509.81
其他货币资金：	/	/		/	/	12,978.22
人民币	/	/		/	/	12,978.22
合计	/	/	836,810,265.01	/	/	688,317,454.12

货币资金说明：期末货币资金不存在抵押，质押和冻结情况。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,639,842.32	67,689,946.20
商业承兑汇票	0	0
合计	40,639,842.32	67,689,946.20

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,840,530.00	19.46	6,840,530.00	100.00	4,484,555.83	13.84	4,141,217.87	92.34
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	28,294,979.44	80.49	15,957,693.02	56.40	27,898,968.26	86.10	8,099,639.70	29.03

组合小计	28,294,979.44	80.49	15,957,693.02	56.40	27,898,968.26	86.10	8,099,639.70	29.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.05	17,888.70	100	17,888.70	0.06	17,888.70	100.00
合计	35,153,398.14	/	22,816,111.72	/	32,401,412.79	/	12,258,746.27	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
武汉万顺置业有限公司	924,746.03	924,746.03	100	法院已判决公司胜诉，但款项仍难以收回
赣州晶泰锂业有限公司	2,117,904.06	2,117,904.06	100	2014 年 1 月此孙公司已出售
北京中邮鸿科公司	1,608,000.00	1,608,000.00	100	账龄较长难以收回
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收回
中邮器材公司	740,000.00	740,000.00	100	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通公司	696,000.00	696,000.00	100	账龄较长难以收回
合计	6,840,530.00	6,840,530.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,484,816.56	8.78	49,696.34	2,227,035.16	7.98	44,540.70
1 年以内小计	2,484,816.56	8.78	49,696.34	2,227,035.16	7.98	44,540.70
1 至 2 年	138,229.78	0.49	6,911.49	101,975.31	0.37	5,098.77
2 至 3 年	101,975.31	0.36	10,197.53	19,162,085.23	68.68	1,916,208.52
3 至 4 年	19,162,085.23	67.72	9,581,042.61	490,137.54	1.76	245,068.77
4 至 5 年	490,137.54	1.73	392,110.03	145,060.42	0.52	116,048.34
5 年以上	5,917,735.02	20.92	5,917,735.02	5,772,674.60	20.69	5,772,674.60
合计	28,294,979.44	100	15,957,693.02	27,898,968.26	100.00	8,099,639.70

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鼎天公司	1,837.60	1,837.60	100	账龄较长难以收回
成塑线缆厂	16,051.10	16,051.10	100	账龄较长难以收回
合计	17,888.70	17,888.70	/	/

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总
------	--------	----	----	--------

				额的比例(%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	非关联方	19,162,085.23	3-4 年	54.52
康县梅园旅游商贸有限责任公司	非关联方	2,473,333.30	1 年以内	7.04
赣州晶泰锂业有限公司	关联方-孙公司	2,117,904.06	4 年以内	6.02
北京中邮鸿科公司	非关联方	1,608,000.00	5 年以上	4.57
武汉万顺置业有限公司	非关联方	924,746.03	3 年以内	2.63
合计	/	26,286,068.62	/	74.78

(四) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,368,363.08	9.20	8,368,363.08	100.00	6,395,114.00	7.07	6,395,114.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	81,570,187.73	89.63	18,371,877.70	22.52	83,048,086.10	91.78	8,885,355.38	10.70
组合小计	81,570,187.73	89.63	18,371,877.70	22.52	83,048,086.10	91.78	8,885,355.38	10.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,068,965.93	1.17	1,068,965.93	100.00	1,043,489.28	1.15	1,043,489.28	100.00
合计	91,007,516.74	/	27,809,206.71	/	90,486,689.38	/	16,323,958.66	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
赣州晶泰锂业有限公司	7,597,181.05	7,597,181.05	100.00	2014 年 1 月份此孙公司已出售
赣州晶泰锂业有限公司原股东	771,182.03	771,182.03	100.00	2014 年 1 月份此孙公司已出售
合计	8,368,363.08	8,368,363.08	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	53,628,559.98	65.75	1,172,571.20	65,382,158.02	72.26	1,308,049.14
1 年以内小计	53,628,559.98	65.75	1,172,571.20	65,382,158.02	72.26	1,308,049.14
1 至 2 年	5,474,555.32	6.71	273,727.76	4,339,954.29	4.80	216,997.71
2 至 3 年	2,167,748.39	2.66	261,920.83	5,908,431.35	6.53	590,843.14
3 至 4 年	6,089,070.03	7.46	2,869,691.12	762,852.63	0.84	381,426.32

4 至 5 年	774,236.10	0.95	357,948.88	1,333,253.76	1.47	1,066,603.01
5 年以上	13,436,017.91	16.47	13,436,017.91	5,321,436.05	5.88	5,321,436.06
合计	81,570,187.73	100.00	18,371,877.70	83,048,086.10	91.78	8,885,355.38

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陈亚平—借款	464,250.00	464,250.00	100.00	难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100.00	难以收回
精密机械分公司—往来款	95,000.00	95,000.00	100.00	难以收回
潘勇---借款	50,000.00	50,000.00	100.00	难以收回
个人借款	19,971.65	19,971.65	100.00	难以收回
赣州中瑞材料有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	难以收回
赣州威能能源有限公司	505.00	505.00	100.00	难以收回
合计	1,068,965.93	1,068,965.93	/	/

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

本公司 2013 年 11 月 22 日与李武斌和桐梓县腾飞商品混凝土有限公司签订诚意金及借款协议，本公司拟收购李武斌直接或间接持有 100%股权的桐梓县腾飞商品混凝土有限公司和 100%股权的桐梓县永信混凝土有限公司的全部股权，本公司向李武斌和桐梓县腾飞商品混凝土有限公司支付诚意金和借款 50,000,000.00 元，若公司经中介机构尽职调查放弃收购或其他原因导致收购失败，本公司向李武斌发出放弃收购通知之日的 5 个工作日内，李武斌和桐梓县腾飞商品混凝土有限公司应无条件退还诚意金和借款 50,000,000.00 元。本公司此次付款依据， 2013 年 11 月 21 日召开的第七届董事会第二十七次会议，审议并通过《关于授权经营层使用不超过 12,000 万元支付项目收购相关支出的议案》，授权经营层累计使用不超过 12,000 万元（以账面未结清或未退回数据为准），用于支付项目收购交易意向诚意金等相关支出。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
桐梓县腾飞商品混凝土有限公司(注)	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	27.47
李武斌	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	27.47
南京九华山铜矿	非关联方	3,372,460.00	5 年以上	3.71
南京栖宁建筑装饰工程公司	非关联方	3,064,704.21	3-4 年	3.37
南京银通力铝业有限公司	非关联方	1,609,854.00	5 年以上	1.77
合计	/	58,047,018.21	/	63.79

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,174,588.83	94.52	7,720,532.60	88.23
1 至 2 年	343,007.50	5.25	640,952.85	7.32
2 至 3 年	8,293.00	0.13	389,290.00	4.45
3 年以上	6,990.00	0.10		
合计	6,532,879.33	100.00	8,750,775.45	100.00

本报告期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川省地质矿产勘查开发局一〇六地质队	非关联方	894,600.00	2013-12-1	按合同约定预付首批款
康县梅园旅游商贸有限责任公司	非关联方	794,984.00	2013-11-1	预付款
烟台浪潮机械制造有限公司	非关联方	678,249.50	2013-12-1	预付项目款
南京特福货运有限公司	非关联方	482,912.85	2013-12-1	预付水泥款
吕光全	非关联方	300,000.00	2013-9-1	预付工程款
合计	/	3,150,746.35	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,800,012.48	34,500.25	13,765,512.23	12,908,062.00		12,908,062.00
在产品	7,508,924.53	442,752.75	7,066,171.78	5,513,441.91	463,968.25	5,049,473.66
库存商品	26,434,300.42	1,133,829.78	25,300,470.64	16,267,670.45	853,318.28	15,414,352.17
低值易耗品	803,138.59		803,138.59	1,002,075.11		1,002,075.11
发出商品	12,260,043.52		12,260,043.52	21,448,934.98		21,448,934.98
合计	60,806,419.54	1,611,082.78	59,195,336.76	57,140,184.45	1,317,286.53	55,822,897.92

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		34,500.25			34,500.25
在产品	463,968.25			21,215.50	442,752.75
库存商品	853,318.28	280,511.50			1,133,829.78
合计	1,317,286.53	315,011.75		21,215.50	1,611,082.78

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	成本高于可变现净值		
在产品	成本高于可变现净值		
库存商品	成本高于可变现净值		

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

(七) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
鼎天电子产业有限公司	15,320,269.95	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41		6.5	6.5
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		10	10

鼎天电子产业有限公司及德阳高新瑞祥电工设备有限公司已吊销营业执照，难以收回投资，本公司对这两个公司的投资以前年度已全额计提减值准备。

(八) 投资性房地产：

1、 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	72,990,289.91			72,990,289.91
1.房屋、建筑物	72,990,289.91			72,990,289.91
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	8,234,902.84	2,382,637.20		10,617,540.04
1.房屋、建筑物	8,234,902.84	2,382,637.20		10,617,540.04
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	64,755,387.07		2,382,637.20	62,372,749.87
1.房屋、建筑物	64,755,387.07		2,382,637.20	62,372,749.87
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	2,829,186.00			2,829,186.00
1.房屋、建筑物	2,829,186.00			2,829,186.00
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	61,926,201.07		2,382,637.20	59,543,563.87
1.房屋、建筑物	61,926,201.07		2,382,637.20	59,543,563.87

2.土地使用权				
---------	--	--	--	--

本期折旧和摊销额：2,382,637.20 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(九) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	391,620,802.47	122,544,464.71		12,047,786.50	502,117,480.68
其中：房屋及建筑物	253,309,392.87	106,650,763.49		274,322.60	359,685,833.76
机器设备	104,723,499.98	11,164,881.02		7,952,954.65	107,935,426.35
运输工具	25,109,621.45	3,592,345.84		3,602,810.20	25,099,157.09
办公及其他设备	8,478,288.17	1,136,474.36		217,699.05	9,397,063.48
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	181,670,822.64	26,881,177.18	38,081,944.73	10,947,247.26	235,686,697.29
其中：房屋及建筑物	105,391,881.28	21,470,981.94	25,512,280.87	2,071,293.70	150,303,850.39
机器设备	55,269,184.08	2,788,089.98	8,171,589.10	6,355,908.51	59,872,954.65
运输工具	15,857,134.98	2,345,176.92	3,016,443.20	2,324,485.10	18,894,270.00
办公及其他设备	5,152,622.30	276,928.34	1,381,631.56	195,559.95	6,615,622.25
三、固定资产账面净值合计	209,949,979.83	/		/	266,430,783.39
其中：房屋及建筑物	147,917,511.59	/		/	209,381,983.37
机器设备	49,454,315.90	/		/	48,062,471.70
运输工具	9,252,486.47	/		/	6,204,887.09
办公及其他设备	3,325,665.87	/		/	2,781,441.23
四、减值准备合计		24,718,449.07		/	24,718,449.07
其中：房屋及建筑物		21,067,914.77		/	21,067,914.77
机器设备		3,650,534.30		/	3,650,534.30
运输工具		/		/	
办公及其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	209,949,979.83	/		/	241,712,334.32
其中：房屋及建筑物	147,917,511.59	/		/	188,314,068.60
机器设备	49,454,315.90	/		/	44,411,937.40
运输工具	9,252,486.47	/		/	6,204,887.09
办公及其他设备	3,325,665.87	/		/	2,781,441.23

本期折旧额：38,081,944.74 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：9,328,971.13 元。

2、 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	128,475,617.34	30,276,208.78	2,381,412.24	95,817,996.32	① 子公司江西锂业正致力于进行年采选 40 万吨锂辉石扩产、年产 5,000 吨碳酸锂生产线的技改项目建设、河源锂辉石矿矿体的深部探矿工作以及其子公司晶泰锂业拥有的广昌县头陂里坑锂辉石矿采矿权的办理事宜，暂未开展生产经营活动，导致江西锂业及其子公司晶泰锂业基本处于停产状态，相应闲置房屋建筑物原值 34,211,396.68 元，净值 28,240,181.39 元。② 本公司 2013 年 4 月收购的维西凯龙目前处于探矿阶段，尚需建设尾矿库，未生产和未销

					售，导致闲置房屋建筑物原值 94,264,220.66 元，净值 67,577,814.93 元。
机器设备	38,291,611.54	18,019,614.88	3,650,534.30	16,621,462.36	江西锂业及其子公司赣州晶泰锂业有限公司闲置机器设备原值 27,746,875.39 元，净值 11,979,918.99 元，维西凯龙闲置机器设备原值 10,544,736.15 元，净值 4,641,543.37 元。
合计	166,767,228.88	48,295,823.66	6,031,946.54	112,439,458.68	

3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	352,448.13
办公及其他设备	91,051.35

4、期末持有待售的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	10,402,586.28	8,021,174.04		2014 年 1 月 31 日
机器设备	10,137,095.99	6,486,561.69		2014 年 1 月 31 日
运输工具	106,382.41	106,382.41		2014 年 1 月 31 日
办公及其他设备	28,657.17	28,657.17		2014 年 1 月 31 日

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
阳坝 10 号综合楼	正在办理中	2014 年
阳坝综合办公楼	正在办理中	2014 年
南京银茂铅锌矿业有限公司所属 9 项房屋建筑物	正在办理中	2014 年

固定资产减值准备：本公司本年确认了人民币 24,718,449.07 元的固定资产减值损失，其中 2013 年 4 月合并维西凯龙根据评估报告对维西凯龙的房屋建筑物提取了减值准备 18,686,502.53 元、计划 2014 年 1 月出售孙公司赣州晶泰锂业有限公司，根据以出售为目的的 2013 年 11 月 30 日为基准日的评估报告，计提房屋建筑物的减值准备 2,381,412.24 元及机器设备的减值准备 3,650,534.30 元。

(十) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	9,995,421.01	170,365.29	9,825,055.72	7,595,881.80		7,595,881.80

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
尾矿库工程	1,288,568.00	3,347,264.17		自筹	4,635,832.17

井下开拓工程	5,663,778.33	7,627,169.86	9,196,309.85	自筹	4,094,638.34
合计	6,952,346.33	10,974,434.03	9,196,309.85	/	8,730,470.51

由在建工程转入固定资产原价为 9,328,971.13 元。其中：井下开拓工程 9,196,309.85 元，其他工程 132,661.28 元。

3、 在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	本期增加	期末数	计提原因
在安装设备	170,365.29	170,365.29	2014 年 1 月份出售赣州晶泰，该设备按出售价格的公允价值调整。
合计	170,365.29	170,365.29	/

(十一) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	36,276.91	735,056.30	587,071.81	184,261.40
其他	67,881.46		67,881.46	
合计	104,158.37	735,056.30	654,953.27	184,261.40

(十二) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	968,759,699.40	196,632,181.15		1,165,391,880.55
土地使用权	107,516,089.27	185,159,181.15		292,675,270.42
采矿权	860,654,752.45	11,473,000.00		872,127,752.45
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
应用软件	288,857.68			288,857.68
二、累计摊销合计	118,493,081.01	64,407,612.84		182,900,693.85
土地使用权	6,096,863.33	1,934,401.52		8,031,264.85
采矿权	111,981,404.24	62,382,522.08		174,363,926.32
杜坝技术资料	300,000.00			300,000.00
应用软件	114,813.44	90,689.24		205,502.68
三、无形资产账面净值合计	850,266,618.39	132,224,568.31		982,491,186.70
土地使用权	101,419,225.94	183,224,779.63		284,644,005.57
采矿权	748,673,348.21	-50,909,522.08		697,763,826.13
杜坝技术资料	0.00	0.00		0.00
应用软件	174,044.24	-90,689.24		83,355.00
四、减值准备合计		3,187,409.68		3,187,409.68
土地使用权				
采矿权		3,187,409.68		3,187,409.68

杜坝技术资料				
应用软件				
五、无形资产账面价值合计	850,266,618.39	129,037,158.63		979,303,777.02
土地使用权	101,419,225.94	183,224,779.63		284,644,005.57
采矿权	748,673,348.21	-54,096,931.76		694,576,416.45
杜坝技术资料		0.00		
应用软件	174,044.24	-90,689.24		83,355.00

本期摊销额：58,386,330.79 元。

①本报告期增加的无形资产原值 196,632,181.15 元，主要是合并维西凯龙增加无形资产原值 196,632,181.15 元。

②本年摊销金额为 64,407,612.84 元，其中本期摊销 58,386,330.79 元，本期合并维西凯龙增加的摊销：6,021,282.05 元。

③本期计提无形资产减值准备 3,187,409.68 元，是拟出售赣州晶泰，根据拟出售价格和评估报告计提的。

(十三) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
维西凯龙矿业有限责任公司		8,711,087.26		8,711,087.26	
合计		8,711,087.26		8,711,087.26	

2013 年 12 月 31 日与 2012 年 9 月 30 日铜价变化少，上述商誉经减值测试，不存在减值。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
铁炉沟铜矿勘探费用	11,353,888.73				11,353,888.73
房屋装修费	722,669.00		251,889.72		470,779.28
公路	4,577,464.79	2,018,600.00	863,589.74		5,732,475.05
阳坝地区勘察费用	385,556.06	3,293,524.80	134,363.28		3,544,717.58
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿林地及公路补偿支出		2,132,600.00			2,132,600.00
云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费		7,456,720.48			7,456,720.48
广西田东县那矿矿区金矿探矿费		8,536,006.04			8,536,006.04
合计	17,039,578.58	23,437,451.32	1,249,842.74		39,227,187.16

(1) 子公司阳坝铜业铁炉沟探矿所领用的材料费及预付的探矿工程费用，探矿费用在探矿结果尚未明了之前在本科目核算；探明没有可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将地质探矿费用一次性转入当期损益。目前已完成铁炉沟的探矿工作并编制了详查报告，正

在进行申请采矿权证相关准备工作如环保评价, 工程设计, 安全设计等, 2013 年发生的费用均直接作为管理费用, 因未取得采矿证, 故本期未对以前年度余额进行摊销。

(2) 云南省维西县大宝山-长土坡铜多金属矿探矿费 7,456,720.48 元和广西田东县那矿矿区金矿探矿费 8,536,006.04 元为已探明储量的探矿井(孔)探矿支出。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,095,949.80	2,855,557.74
专项储备形成的固定资产	4,775,880.15	6,774,225.30
未支付的工资	3,388,966.58	1,569,033.24
小计	11,260,796.53	11,198,816.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	75,307,059.32	9,545,653.35
可抵扣亏损	52,479,230.67	12,698,660.25
专项储备		152,897.79
合计	127,786,289.99	22,397,211.39

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	20,639,665.33
专项储备形成的固定资产	31,839,200.99
未支付的工资	22,593,110.53
小计	75,071,976.85

未确认递延所得税资产对应的暂时性差异说明:

本期未确认递延所得税资产主要为:

(1) 本公司资产减值准备 23,057,525.94 元。原因系本公司收入主要来自子公司投资收益及房租收入, 扣除子公司投资收益每年净利润基本为负数;

(2) 本公司之子公司江西锂业坏账准备 21,925,368.25 元、及可抵扣亏损 8,846,102.33 元, 原因系江西锂业新建尾矿库工程尚未完工, 2011 年至 2013 年基本处于停产状态, 现无法预计 2014 年是否盈利;

(3) 本公司之子公司大秦黄金资产减值准备 7,750.39 元, 可抵扣亏损 711,713.82 元, 原因系大秦黄金目前处于探矿阶段, 盈利能力尚未明确;

(4) 本公司之子公司银茂矿业子公司南京银圣实业有限公司确认的资产减值准备 10,143,782.04 元, 原因系银茂矿业调整销售和采购业务架构后, 导致南京银圣实业有限公司业务基本停滞;

(5) 本公司之子公司三山矿业确认的资产减值准备 775,892.85 元, 可抵扣亏损 19,579,311.75 元, 原因系三山矿业目前处于探矿阶段, 盈利能力尚未明确。

(6) 本公司之子公司贵州煤业确认的资产减值准备 1,273.76 元, 原因系贵州煤业目前处于生产筹备阶段, 盈利能力尚未明确。

(7) 本公司之子公司维西凯龙确认的资产减值准备 19,395,466.09 元, 可抵扣亏损 23,342,102.77 元, 原因系维西凯龙目前处于探矿阶段, 盈利能力尚未明确。

(十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,582,704.93	22,042,613.50			50,625,318.43
二、存货跌价准备	1,317,286.53	293,796.25			1,611,082.78
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	12,804,913.41				12,804,913.41
六、投资性房地产减值准备	2,829,186.00				2,829,186.00
七、固定资产减值准备		24,718,449.07			24,718,449.07
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备		170,365.29			170,365.29
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备		3,187,409.68			3,187,409.68
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	45,534,090.87	50,412,633.79			95,946,724.66

资产减值准备计提数 50,412,633.79 元, 其中利润表中资产减值损失 31,035,044.76 元、本年合并新增的子公司维西凯龙期初的坏账准备金额 691,086.50 元和固定资产减值准备 18,686,502.53 元。

(十七) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,112,689.12	7,240,109.12

1-2 年	2,088,779.53	820,177.99
2-3 年	885,511.00	1,260,224.30
3-4 年	1,940,673.29	41,782.20
4-5 年	355,207.36	14,750.91
5 年以上	4,360,143.58	4,334,526.01
合计	22,743,003.88	13,711,570.53

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
铨锭款客户	4,027,093.09	子公司银茂矿业改制遗留下来	未归还
合计	4,027,093.09		

(十八) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,807,042.99	65,059,194.59
1-2 年	3,846,734.04	160,995.25
2-3 年	160,995.25	
3 年以上	830,867.80	830,867.80
合计	35,645,640.08	66,051,057.64

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未结转的原因
会理县昆鹏铜业有限责任公司	3,846,734.04	子公司维西凯龙预收的货款未结算
合计	3,846,734.04	

(十九) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,080,203.06	74,942,324.25	72,706,884.11	14,315,643.20
二、职工福利费		5,658,357.84	5,643,263.54	15,094.30
三、社会保险费	7,767,019.41	17,065,282.93	17,748,090.35	7,084,211.99

(1)医疗保险费	1,704,791.69	4,507,578.27	4,592,113.40	1,620,256.56
(2)养老保险费	5,341,582.57	10,356,834.94	10,810,513.00	4,887,904.51
(3)失业保险费	552,175.98	1,008,847.76	1,051,900.64	509,123.10
(4)工伤保险费	168,430.72	60,583.46	162,616.91	66,397.27
(5)生育保险费	38.45	1,131,438.50	1,130,946.40	530.55
四、住房公积金	1,846,052.08	3,801,957.14	3,783,751.44	1,864,257.78
五、辞退福利		121,088.60	121,088.60	
六、其他		14,851,018.60	2,906,044.00	11,944,974.60
五、工会经费和职工教育经费	3,623,989.03	1,271,393.44	1,734,287.74	3,161,094.73
合计	25,317,263.58	117,711,422.80	104,643,409.78	38,385,276.60

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,161,094.73 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 121,088.60 元。

工资、津贴和补贴在 2014 年 1 月发放完毕，奖金在 2014 年 2 月发放完毕。

(二十) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	18,092,023.42	14,223,745.49
营业税	476,097.08	505,152.75
企业所得税	45,119,398.55	53,909,955.99
个人所得税	176,699.68	37,980.81
城市维护建设税	996,235.92	1,161,418.62
价格调节基金	104,545.26	122,116.31
印花税	35,934.22	43,843.78
房产税	2,340,038.99	2,311,470.58
土地使用税	1,631,189.75	1,547,189.75
资源税	3,477,288.36	3,255,927.26
代扣代缴税款	200,616.56	294,632.93
矿产资源补偿费	8,633,389.40	6,328,985.41
教育费附加	519,949.47	607,356.60
防洪安保资金	911,758.79	528,111.31
地方教育费附加	345,864.29	395,691.47
合计	83,061,029.74	85,273,579.06

(二十一) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	27,758,709.68	

合计	27,758,709.68	
-----------	----------------------	--

本公司经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713号）核准，2013年3月8日发行5年期6亿元公司债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率为5.68%，起息日为2013年3月8日，付息日为2014年至2018年每年的3月8日。本期计提2013年3月8日至2013年12月31日应付债券利息27,758,709.68元。

(二十二) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
持有公司股权的个人投资者	58,085.20		
江苏银茂控股（集团）有限公司		149,253.31	
南京宏茂投资发展有限公司		1,874,434.10	
合计	58,085.20	2,023,687.41	/

根据2013年5月9日经本公司2012年度股东大会批准的《公司2012年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.4元，按照已发行股份数661,890,508股计算，共计264,756,203.20元，其中持有公司股权的个人投资者未开设符合条件的资金账户，其股利58,085.20元暂未能通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付。

(二十三) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	15,589,259.81	14,210,559.24
1-2年	19,260,953.34	815,736.64
2-3年	14,461,380.94	5,244,752.27
3-4年	4,900,565.57	3,746,287.50
4-5年	4,046,059.32	1,869,535.59
5年以上	25,306,412.68	12,914,150.19
合计	83,564,631.66	38,801,021.43

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还原因	报表日后是否归还
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	子公司维西凯龙前股东款项	否
重庆银坤矿业开发（集团）有限公司	10,000,000.00	子公司维西凯龙转让探矿权所收款项	否

江苏银茂控股（集团）有限公司	5,500,000.00	子公司银茂矿业未办妥房产证押金	否
温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	尚未支付的探矿工程款	否
香港沛合贸易公司	3,715,237.54	子公司银茂矿业收购前遗留的款项	否
合计	34,878,748.86		

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位：元 币种：人民币

债权人名称	年末数	性质或内容
凉山矿业股份有限公司	11,294,122.54	子公司维西凯龙前股东款项
重庆银坤矿业开发（集团）有限公司	10,000,000.00	子公司维西凯龙转让探矿权所收款项
江苏银茂控股（集团）有限公司	5,500,000.00	子公司银茂矿业未办妥房产证押金
温州建峰矿山工程有限公司	4,369,388.78	尚未支付的探矿工程款
香港沛合贸易公司	3,715,237.54	子公司银茂矿业收购前遗留的款项
合计	34,878,748.86	

重庆银坤矿业开发（集团）有限公司 10,000,000.00 元：维西凯龙持有云南省国土资源厅颁发的证号 T53120090402027543 探矿权证，勘查面积：19.02 平方公里，维西凯龙 2011 年 4 月与重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司签订探矿权使用权收益权出让协议，将其中位于兰坪县境内部份的面积（约 10 平方公里）使用权及收益权转让给重庆银坤矿业开发（集团）有限责任公司。转让价格人民币 1500 万元。因未到政府部门办妥转让探矿权手续，维西凯龙于 2011 年 4 月 13 日收到转让款 1000 万元，将收到的 1000 万元列其他应付款。

(二十四) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	492,500.00			492,500.00
合计	492,500.00			492,500.00

对外担保系 2008 年之前根据相关合同协议、判决书裁定预计的债务孳息。

(二十五) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	1,200,000.00	
1 年内转入营业外收入的递延收益		872,500.00
合计	1,200,000.00	872,500.00

上期末 1 年内转入营业外收入的递延收益 872,500.00 元本期结转至其他非流动负债。

2、 1 年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	期末余额
康县工业和信息化局	2011 年 4 月 12 日至 2014 年 4 月 12 日	1,200,000.00	1,200,000.00

1,200,000.00 元为中央灾后重建专项资金。

(二十六) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
2012 年公司债券	600,000,000.00	2013 年 3 月 8 日	5 年	596,000,000.00	27,758,709.68	27,758,709.68	596,579,846.50

本公司经中国证监会《关于核准四川西部资源控股股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]1713 号）核准，公司 2013 年 3 月 8 日发行 2012 年度 5 年期公司债券 600,000,000.00 元，扣除承销费 4,000,000.00 元，净收 596,000,000.00 元，承销费 4,000,000.00 元按 5 年摊销，第 1 年 711,890.71 元、第 2 年 753,447.80 元、第 3 年 797,430.81 元、第 4 年 843,981.36 元、第 5 年 893,249.32 元。本公司对第 1 年 711,890.71 元按 2013 年 3 月 8 日至 2013 年 12 月 31 日摊销 579,846.50 元。

(二十七) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
中央重建基金	1,200,000.00			0

中央重建基金为本公司之子公司阳坝铜业于 2011 年 4 月 26 日收到康县工业和信息化局灾后重建专项资金 1,200,000.00 元，用于杜坝铜矿、阳坝铜矿 600T/日采选生产线技改项目，使用期限为三年自 2011 年 4 月 12 日至 2014 年 4 月 12 日，使用期限到期后，由阳坝铜业将上述专项资金 1,200,000.00 元归还康县工业和信息化局，本年将其重分类为一年到期的非流动负债。

(二十八) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目	15,300,000.00			15,300,000.00	
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	25,300,000.00		10,000,000.00	15,300,000.00	/

(1) 根据国家财政部财建〔2009〕815 号文件本公司之子公司银茂矿业于 2009 年 12 月 29 日收到南京市财政局拨入 2009 年矿产资源保护项目补贴款 8,400,000.00 元；根据苏科计(2009)320 号、苏财教（2009）141 号文件于 2009 年 11 月 30 日收到江苏省 2009 年省级科技创新与成果转化专项引导资金 4,600,000.00 元；据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅颁布的苏财教（2010）年 209 号文件于 2011 年 1 月 26 日收到江苏省 2010 年省级科技创新与成果转化专项引导资金 2,300,000.00 元；根据江苏省财政厅、江苏省国土资源厅苏财建（2011）258 号《关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》于 2011 年 10 月 24 日收到铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程专项补贴资金 3,000,000.00 元，合计

18,300,000.00 元。

其中，上述拨款用于浮选机及配套系统、立环脉动高梯度磁选机补助资金 3,000,000.00 元，2012 年 8 月工程已完成，并于 2012 年 12 月 1 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。该项补助资金上期已由专项应付款调至其他非流动负债-递延收益。

期末余额 15,300,000.00 元为尚未完成的浮选尾矿有价金属综合回收利用技术开发及产业化项目。

(2) 根据国家财政部财建〔2010〕850 号文件本公司之子公司银茂矿业于 2010 年 12 月 29 日收到南京市财政局拨入 2010 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金 10,000,000.00 元，此拨款用于深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程，项目实施时间为 2010 年 6 月至 2013 年 6 月。该项目于 2013 年 6 月完成，资金使用情况经江苏天目会计师事务所有限公司审计，并于 2013 年 9 月 10 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。上述补助资金主要用于支付工程项目款、购置钻机等设备、材料。该项补助资金由专项应付款调至其他非流动负债-递延收益，从 2013 年 10 月起按 10 年摊销。

(二十九) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	40,258,547.37	14,068,583.34
合计	40,258,547.37	14,068,583.34

其中，递延收益明细如下：

单位：元 币种：人民币

负债项目	初始金额	年初余额	本年新增补助金额	加：其他变动 (由一年到期的非流动负债转入)	减：本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	5,000,000.00	4,083,333.34	-	250,000.00	250,000.00	4,083,333.34	与资产相关
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	3,000,000.00	1,575,000.00	-	300,000.00	300,000.00	1,575,000.00	与资产相关
废水综合利用项目	2,200,000.00	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00	与资产相关
省级地质勘查基金项目-南京栖霞山铅锌矿自燃封闭采场恢复开采项目	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	300,000.00	2,700,000.00	与资产相关
铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程	3,000,000.00	2,700,000.00	-	300,000.00	300,000.00	2,700,000.00	与资产相关
精矿封闭改造项目	550,000.00	416,250.00	100,000.00	22,500.00	24,702.64	514,047.36	与资产相关
污染源自动监控系统项目	94,000.00	94,000.00	-	-	7,833.33	86,166.67	与资产相关
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	250,000.00	9,750,000.00	与资产相关
南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目工程	6,650,000.00	-	6,650,000.00	-	-	6,650,000.00	与资产相关
江苏省财政厅 2013 年度矿产资源节约与综合利用专项资金	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	与收益相关
合计		14,068,583.34	26,750,000.00	872,500.00	1,432,535.97	40,258,547.37	

(1) 铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目款为本公司之子公司银茂矿业依据苏财建〔2008〕

193 号于 2008 年 12 月 29 日收到南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费 5,000,000.00 元，用于建造土建工程和购置机器设备，该项目于 2010 年 4 月 2 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收，从 2010 年 5 月起按 20 年摊销，每年摊销 250,000.00 元。

(2) 浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目款为本公司之子公司银茂矿业 2008 年 2 月 26 日收到南京市财政局拨入矿产资源保护项目补助经费 3,000,000.00 元，用于购置机器设备，该项目于 2009 年 3 月 13 日通过江苏省国土资源厅验收，从 2009 年 4 月起按 10 年摊销，每年摊销 300,000.00 元。

(3) 废水综合利用项目款为本公司之子公司银茂矿业依照国家发改委发改办环资[2007]2774 号文件于 2009 年 12 月 18 日收南京市财政局拨入废水综合利用项目中央预算内拨款 2,200,000.00 元，用于选矿工艺流程和设备改造、矿山项目废水处理系统的建设，项目已结束尚未验收。

(4) 省级地质勘查基金项目资金为本公司之子公司银茂矿业于 2011 年 12 月 30 日收到南京市财政局 2011 年度省级地质勘查基金项目预算资金 300 万元，公司将上述款项用于南京栖霞山铅锌矿自燃封闭采场恢复开采项目，补助资金主要用于购置设备及支付工程款。该项于 2012 年 12 月 1 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收，从 2013 年 1 月起按 10 年分摊计入营业外收入，2013 年度摊销 30 万元计入营业外收入-政府补贴。

(5) 铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程为本公司之子公司银茂矿业根据江苏省财政厅、江苏省国土资源厅苏财建(2011)258 号《关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算的通知》，该工程于 2011 年 10 月 24 日收到南京市财政局 2011 年矿产资源节约与综合利用示范工程专项补贴资金 300 万元。该项目于 2012 年 8 月完成，并于 2012 年 12 月 1 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。上述补助资金主要用于浮选机及配套系统、立环脉动高梯度磁选机。从 2013 年 1 月起按 10 年摊销。每年摊销 300,000.00 元。

(6) 精矿封闭改造项目款为本公司之子公司银茂矿业依据南京市环境保护局宁环财(2012)52 号文件公司于 2012 年 12 月 19 日收到南京市环境保护局精矿封闭改造项目补助 450,000.00 元，此项补助对应 2012 年精矿仓工程，属资产类补助，精矿仓已于 2012 年 6 月完工。从 2012 年 6 月起按 20 年摊销，每年摊销 22,500.00 元。2013 年 8 月 13 日，子公司银茂矿业收到南京市栖霞区环保局污染治理补助(精矿仓封闭项目)10 万元由营业外收入调至递延收益。本年度确认 24,702.64 元营业外收入-政府补贴，以后年度每年确认 27,786.34 元递延收益。

(7) 污染源自动监控系统项目款为本公司之子公司银茂矿业依据南京市环境保护局宁环财(2012)52 号文件公司于 2012 年 12 月 27 日收到南京市环境保护局污染源在线监控补助 94,000.00 元，用于污染源自动监控系统建设，项目完成后按规定验收纳入固定资产管理，公司于 2013 年 3 月 25 日购置污染源在线监测监控系统，纳入固定资产管理，按 5 年摊销。该项目已(2013 年 7 月 30 日)通过南京市环境保护局验收，上述补助资金从 2013 年 8 月按 5 年分摊计入营业外收入，2013 年度摊销 14,100 元计入营业外收入-政府补贴。

(8) 根据国家财政部财建(2010)850 号文件，公司之子公司银茂矿业于 2010 年 12 月 29 日收南京市财政局拨入 2010 年矿产资源节约与综合利用示范工程资金 10,000,000.00 元，此拨

款用于深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程，项目实施时间为 2010 年 6 月至 2013 年 6 月，该项目于 2013 年 6 月完成，资金使用情况经江苏天目会计师事务所有限公司审计，并于 2013 年 9 月 10 日通过江苏省国土资源厅组织的专家验收。上述补助资金主要用于支付工程项目款、购置钻机等设备、材料。该项补助资金由专项应付款调至其他非流动负债-递延收益，从 2013 年 10 月起按 10 年摊销。

(9) 根据苏财建〔2012〕549 号文件，公司之子公司银茂矿业于 2013 年 1 月 31 日收南京市财政局拨入 2012 年度省级地质勘查基金 6,650,000 元，此拨款用于公司所属南京栖霞山高浓细度选矿法提高铅锌银回收率项目工程，截止 2013 年 12 月 31 日，上述项目正在进行中。

(10) 根据苏财建〔2013〕92 号文件，公司之子公司银茂矿业于 2013 年 6 月 27 日收南京市财政局拨入 2013 年度矿产资源节约与综合利用奖励资金 10,000,000 元，此拨款用于公司进一步提高矿产资源开采回采率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发。

(三十) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	661,890,508.00						661,890,508.00

(三十一) 专项储备：

子公司阳坝铜业、银茂矿业、江西锂业按规定需计提的安全费与维简费：根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2006]478 号《关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知》从 2007 年 1 月 1 日起按 8 元/吨计提，维简费按 15 元每吨计提（其中银茂矿业按 16 元/吨计提）。根据财政部、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，从 2012 年 2 月 1 日起，安全生产费按原矿量 10 元每吨计提，维简费按 15 元每吨计提（其中银茂矿业按 16 元/吨计提）。

(三十二) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	346,488,419.13			346,488,419.13
其他资本公积	33,606,213.01			33,606,213.01
合计	380,094,632.14			380,094,632.14

(三十三) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	55,320,713.28	23,765,717.13		79,086,430.41
合计	55,320,713.28	23,765,717.13		79,086,430.41

按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十四) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	482,345,762.04	/
调整后 年初未分配利润	482,345,762.04	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-56,369,507.05	/
减: 提取法定盈余公积	23,765,717.13	
应付普通股股利	264,756,203.20	
期末未分配利润	137,454,334.66	/

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

根据 2013 年 5 月 9 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.4 元, 按照已发行股份数 661,890,508 股计算, 共计 264,756,203.20 元。

(三十五) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	416,545,579.70	580,783,756.09
其他业务收入	6,501,273.28	6,924,690.41
营业成本	177,513,497.79	171,791,488.99

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选	416,545,579.70	175,102,354.27	580,783,756.09	169,318,394.97
合计	416,545,579.70	175,102,354.27	580,783,756.09	169,318,394.97

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜精粉	132,119,645.64	32,991,134.81	194,098,379.02	34,155,267.01
铁精粉	9,334,264.64		14,024,026.63	

碳酸锂				
尾矿				
硫精矿	95,476,798.99	21,007,806.89	128,687,475.59	19,828,288.48
锰精矿	2,234,204.37	105,489.79	3,077,726.37	122,336.34
铅精粉	108,652,369.92	68,898,003.88	163,058,730.72	72,100,883.52
锌精粉	68,728,296.14	52,099,918.90	77,837,417.76	43,111,619.62
合计	416,545,579.70	175,102,354.27	580,783,756.09	169,318,394.97

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
2013 年	326,955,817.60	77.29
2012 年	451,870,020.61	76.89

(三十六) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	281,534.30	301,446.92	应税劳务收入的 5%
城市维护建设税	3,521,870.00	5,048,727.89	应纳增值税及营业税额的 1%、5%、7%
教育费附加	1,669,168.25	2,387,410.11	应纳增值税及营业税额的 3%
资源税	7,364,094.17	7,661,743.46	本公司之子公司阳坝铜业资源税以开采的铜矿石采矿量按 5 元/吨计缴；子公司江西锂业以生产的锂精矿量按 5 元/吨计缴；子公司银茂矿业以开采的铅锌矿石按 20 元/吨计缴；子公司三山矿业按开采的金矿石采矿量 2 元/吨计缴。
价格调节基金	186,427.98	260,947.83	
地方教育费附加	1,112,778.84	1,591,606.74	
合计	14,135,873.54	17,251,882.95	/

(三十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,663,145.60	3,781,840.74
业务招待费	55,812.00	44,806.00
差旅费	36,256.50	35,673.60
运输费	11,340,876.75	14,604,733.47
其他	1,986,991.90	2,219,244.91
合计	18,083,082.75	20,686,298.72

(三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

无形资产摊销	58,386,330.79	71,700,127.60
工资及附加	37,614,311.77	20,601,476.87
探矿费	36,494,395.01	4,183,154.00
折旧费	17,237,359.59	13,819,707.17
研发费	12,495,994.21	12,662,545.85
矿产资源补偿费	7,285,563.25	9,290,678.57
业务招待费	5,092,604.78	3,344,040.49
咨询服务费	4,557,003.06	1,124,491.85
其他税费	3,334,627.62	2,984,801.99
汽车费用	2,656,609.59	2,310,281.21
其他	16,617,077.46	13,468,315.68
合计	201,771,877.13	155,489,621.28

(三十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,338,556.18	
利息收入	-15,589,157.73	-17,934,559.18
其他	1,268,076.99	54,103.35
合计	14,017,475.44	-17,880,455.83

(四十) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		292,451.87
合计		292,451.87

2、公司不存在汇回投资收益受限制情况。

3、上期处置长期股权投资产生的投资收益 292,451.87 元为子公司南京银茂出售其子公司银宏茂典当行产生的收益。

(四十一) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,351,527.00	3,129,439.89
二、存货跌价损失	293,796.25	-303,693.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	6,031,946.54	

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	170,365.29	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	3,187,409.68	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	31,035,044.76	2,825,746.89

(四十二) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,498.45	5,283,147.70	14,498.45
其中：固定资产处置利得	14,498.45	5,283,147.70	14,498.45
政府补助	2,446,865.97	2,876,950.00	2,446,865.97
投资成本小于被购买方可辨认净资产公允价值的差额		12,187,792.38	
罚款、滞纳金收入	20,576.47		20,576.47
其他	327,767.74	109,996.01	327,767.74
合计	2,809,708.63	20,457,886.09	2,809,708.63

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2012 年栖霞区软件和信息服务业专项资金（栖霞区发改局）	10,000.00		与收益相关
栖霞区科技局 2012 年专利补助款	9,830.00		与收益相关
栖霞区环保局清洁生产审核补助资金	20,000.00		与收益相关
浮铅锌尾矿中硫铁高效综合回收项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
浮选尾矿铜综合回收利用技术开发项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
铅锌矿浮选尾矿有价元素进一步回收利用示范工程	300,000.00		与资产相关
精矿封闭改造项目	24,702.64	11,250.00	与资产相关
污染源自动监控系统项目	7,833.33		与资产相关
深部矿体无间柱阶梯式连续回采充填采矿工程	250,000.00		与资产相关
南京栖霞山铅锌矿自燃封闭采场恢复开采项目	300,000.00		与资产相关
南京市环境保护局清洁生产补助		20,000.00	与收益相关
南京市栖霞区环境保护局环保补助金		50,000.00	与收益相关
硫酸烧渣提金减排资源化清洁利用关键技术与示范基金		15,700.00	与收益相关
甘肃省第二批矿产资源保护项目资金	800,000.00	2,200,000.00	与收益相关

纳税和工业项目建设先进企业奖	10,000.00	30,000.00	与收益相关
纳税先进企业奖	160,000.00		与收益相关
环境保护奖	4,500.00		与收益相关
合计	2,446,865.97	2,876,950.00	/

(四十三) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,987,777.94	1,939,656.15	1,987,777.94
其中：固定资产处置损失	1,987,777.94	1,939,656.15	1,987,777.94
对外捐赠	777,400.00	948,800.00	777,400.00
罚款支出	201,872.35	6,714.54	201,872.35
其他	328,273.29	340,502.55	328,273.29
合计	3,295,323.58	3,235,673.24	3,295,323.58

(四十四) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,705,442.45	52,767,228.44
递延所得税调整	-61,980.25	-864,982.73
合计	25,643,462.20	51,902,245.71

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-56,369,507.05	186,469,984.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-55,888,196.90	172,692,654.36

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	661,890,508.00	367,716,949.00
加：因资本公积转增股本的普通股加权数	-	294,173,559.00
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	661,890,508.00	661,890,508.00

(四十六) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到贵州浙瑞捷还款	20,000,000.00
收多单位保证金等	1,925,000.00
除税费返还外的其他政府补助收入	16,789,830.00
存款利息收入	15,591,161.44
收到 2011-2012 年经济工作奖	164,500.00
收登记公司代扣分红个人所得税	10,100,429.52
其他	434,761.16
合计	65,005,682.12

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
桐梓县腾飞商品混凝土有限公司	25,000,000.00
李武斌	25,000,000.00
分红代缴个人所得税	10,054,530.88
营业、管理费用付现	79,783,029.34
合计	139,837,560.22

营业、管理费用付现主要是支付运输费、探矿费、研发费、业务招待费等。

3、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
发行公司债券奖励	800,000.00
公司分配现金股利，支付证券登记结算公司的手续费	403,948.06
合计	1,203,948.06

(四十七) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-59,639,075.58	203,156,282.51
加：资产减值准备	31,035,044.76	2,825,746.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,079,554.01	26,512,193.82
无形资产摊销	58,386,330.79	71,700,127.60
长期待摊费用摊销	1,249,842.74	488,429.15
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）	1,973,279.49	-5,283,147.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,939,656.15
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	29,542,504.24	
投资损失（收益以“-”号填列）		-292,451.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,980.25	-864,982.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,666,235.09	-13,455,891.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,995,187.29	31,914,358.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,809,168.15	-10,221,337.05
其他		-12,187,792.38
经营活动产生的现金流量净额	77,085,284.25	296,231,191.63
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	836,810,265.01	688,317,454.12
减：现金的期初余额	688,317,454.12	627,631,342.97
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	148,492,810.89	60,686,111.15

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	183,769,800.00	201,800,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	173,769,800.00	201,800,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,889,710.15	212.65
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	171,880,089.85	201,799,787.35
4. 取得子公司的净资产	10,327,552.42	7,813,921.16
流动资产	4,482,835.18	1,395,212.65
非流动资产	85,360,584.36	8,740,628.78
流动负债	79,515,867.12	2,321,920.27
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		12,500,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,839,011.43
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-4,839,011.43

4. 处置子公司的净资产		19,532,077.00
流动资产		19,539,011.43
非流动资产		8,565.57
流动负债		15,500.00
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	836,810,265.01	688,317,454.12
其中：库存现金	57,346.74	30,966.09
可随时用于支付的银行存款	836,752,918.27	688,273,509.81
可随时用于支付的其他货币资金		12,978.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	836,810,265.01	688,317,454.12

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
四川恒康发展有限责任公司	有限责任公司	四川省、成都市	阙文彬	服务业	35,068	46.67	46.67	阙文彬	20187854-9

四川恒康 2013 年 12 月 31 日注册和实收资本 350,680,000.00 元，阙文彬出资 350,426,600 元，持有四川恒康 99.93% 的股权，因此阙文彬是公司的实际控制人。

四川恒康经营范围：

一般经营项目：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：商品批发与零售；商务服务业；科技推广和应用服务业；农业服务业；计算机服务业。

四川恒康 2013 年注册（实收）资本变化情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	年初注册（实收）资本	本年增加	本年减少	年末注册（实收）资本
四川恒康发展有限责任公司	5,068	30,000	-	35,068

四川恒康 2013 年持有本公司股本变化情况

母公司名称	年初持有公司股本	年初母公司对本企业的持股比例(%)	本年持有公司股本减少数	年末持有公司股本	年末母公司对本企业的持股比例(%)
四川恒康发展有限责任公司	318,905,141	48.18	10,000,000.00	308,905,141	46.67

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江西西部资源锂业有限公司	有限责任公司	采掘	王成	采掘	10,000	100	100	55087100-3
礼县大秦黄金开发有限公司	有限责任公司	矿产投资	苟世荣	矿产投资	2,000	70	70	5127798-9
贵州西部资源煤业投资有限公司	有限责任公司	矿产投资	李小江	矿产投资	3,000	100	100	59416959-0
甘肃阳坝铜业有限责任公司	有限责任公司	采掘	王成	采掘	1,200	100	100	76773171-4
南京银茂铅锌矿业有限公司	有限责任公司	采掘	苟世荣	采掘	5,644	80	80	24966432-2
广西南宁三山矿业开发有限公司	有限责任公司	采掘	金振声	采掘	200	100	100	75976964-0
维西凯龙矿业有限责任公司	有限责任公司	采掘	李享文	采掘	10,000	100	100	79720228-2

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
成都优他制药有限责任公司	母公司的全资子公司	75875063-0

成都优他制药有限责任公司经营范围: 片剂、颗粒剂、胶囊剂制造及销售

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

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	年度确认的租赁费
成都优他制药有限责任公司	本公司	写字楼	2010 年 4 月 1 日	2013 年 3 月 31 日	18,076.80
成都优他制药有限责任公司	本公司	写字楼	2013 年 4 月 1 日	2018 年 4 月 1 日	18,076.80

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赣州晶泰锂业有限公司	2,117,904.06	2,117,904.06		
其他应收款	赣州晶泰锂业有限公司	7,597,181.05	7,597,181.05		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西西部资源锂业有限公司	2,117,904.06	
其他应付款	江西西部资源锂业有限公司	7,597,181.05	
其他应付款	成都优他制药有限责任公司	31,374.14	

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十一、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

(1) 资本承诺

单位:元 币种:人民币

项目名称	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺	260,000,000.00	-
合计	260,000,000.00	-

本公司 2013 年 11 月 21 日召开第七届董事会第二十七次会议, 审议并通过《关于授权经营层使用不超过 12,000 万元支付项目收购相关支出的议案》, 授权经营层累计使用不超过 12,000 万元 (以账面未结清或未退回数据为准), 用于支付项目收购交易意向诚意金等相关支出, 具体使用时, 由投资评审小组评审报董事长批准后执行。项目收购进入实际启动程序前, 公司将按相关规定和要求召开董事会、股东大会进行审议。公司将视实际情况, 积极采取与收购意向方开立共管账户或其他保障措施, 以保证上述资金安全。截止本报告期末, 公司已支付李武斌 2500 万元和桐梓县腾飞商品混凝土有限公司 2500 万元诚意金和借款。尚余 7000 万元额度。

公司于 2014 年 2 月 12 日召开第七届董事会第三十一次会议, 审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》, 公司与江苏省欧瑞斯汽车有限公司 (以下简称“欧瑞斯汽车”) 签署《关于设立苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司的出资协议》, 拟与其共同出资 10,000 万元设立恒康泰, 其中, 公司以自有资金出资 8,000 万元, 占注册资本的 80%。

公司于 2014 年 3 月 11 日召开第八届董事会第二次会议, 审议并通过《关于授权经营层使用不超过 11,000 万元收购相关股权的议案》, 根据公司战略规划及转型安排, 公司拟以锂矿石

为原材料基础，实现锂电池材料、锂电池组装、新能源汽车开发、制造和销售一体化的产业布局，打造新能源汽车板块的完成产业链。公司于 2014 年 1 月 14 日停牌，启动重大资产购买事宜，拟以现金支付方式，获得重庆恒通客车有限公司 51% 股权、重庆恒通电动客车动力系统有限公司 66% 股权、重庆市交通设备租赁有限公司 51% 股权。鉴于上述方案的论证、尽职调查等各项工作正在积极推进中，相关审计、评估、法律和财务顾问等工作尚未完成，尚需一定的时间。为抢先占领市场份额，保障上述项目的顺利推进，同意授权经营层累计使用自有资金不超过 11,000 万元，向广州市宏佳伟业发展有限公司收购其持有的重庆恒通客车有限公司 7% 股权、向微宏动力系统（湖州）有限公司收购其持有的重庆恒通电动客车动力系统有限公司 31% 股权，并负责签署相关法律文书，办理具体事宜。

（2）经营租赁承诺

至本报告期末，本公司无需要披露的对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

（3）其他承诺事项

A、为了防范铁炉沟铜矿逾期未办毕或最终无法办理而导致矿权价值丧失风险，四川恒康 2008 年《关于铁炉沟铜矿采矿权逾期未办毕或最终无法办理的补偿承诺函》承诺：四川恒康将自油房沟—铁炉沟铜矿普查探矿权最终有效期届满之日或铁炉沟铜矿采矿权确定无法办理之日起 30 个工作日内，以现金补偿绵阳高新发展（集团）股份有限公司（现本公司）1,652.36 万元本金及相应的利息。

B、2008 年公司重大资产出售、发行股份购买资产实施后四川恒康承接对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿权。为充分保护公司利益，四川恒康承诺：“四川恒康不放弃对鼎天系企业上述 9,444.01 万元债务的追偿权，但如获偿，四川恒康承诺归绵阳高新（现本公司）所有”。

C、本公司之子公司银茂矿业原控股股东银茂控股 2011 年 4 月 20 日承诺，根据南京立信永华会计师事务所有限公司出具的《四川西部资源控股股份有限公司拟收购江苏银茂控股（集团）有限公司所持南京银茂铅锌矿业有限公司股权项目资产评估报告书》（立信永华评报字（2010）第 186 号），银茂矿业目前所拥有的生产经营及附属设施类房屋资产建筑面积 46,846.14 平方米共计 115 项，未取得国有土地使用权证。银茂控股与本公司签署的股权转让协议生效后，因未取得上述房产证及土地使用权证，由此导致公司及其股东产生的损失，均由银茂控股全额承担。截止 2013 年 12 月 31 日，已办妥 106 处房屋产权证明，剩余房屋产权证正在办理中。本公司从应付银茂控股股权转让款中扣款 5,500,000.00 元作为保证金。

（二）前期承诺履行情况

（1）公司子公司阳坝铜业原拥有油房沟-铁炉沟铜矿探矿权证，期限为 2010 年 4 月 24 日-2012 年 4 月 19 日，2012 年阳坝铜业申请并取得新的探矿权证，期限为 2012 年 4 月 19 日-2014 年 4 月 19 日，子公司阳坝铜业 2012 年和 2013 年正进行获取油房沟-铁炉沟铜矿采矿权证的准备工作。

（2）截止报告日，四川恒康对鼎天系企业 9,444.01 万元债务的追偿无进展，公司无获偿。

十二、 资产负债表日后事项：

（一）其他资产负债表日后事项说明

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）公司拟进行重大资产重组

本公司已于 2014 年 2 月 11 日召开第七届董事会第三十次会议，审议并通过《关于推进重大资产重组的议案》，同意公司根据与相关各方初步达成的意向，以现金支付方式，向重庆恒通客车有限公司、重庆市交通设备融资租赁有限公司增资，分别获得 51% 股权，同时，向微宏动力系统（湖州）有限公司收购其持有的重庆恒通电动客车动力系统有限公司 66% 股权，并按照相关法律法规及政府部门的要求和程序，积极推进上述工作。

（2）公司拟新设子公司

本公司于 2014 年 2 月 12 日召开第七届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，公司与江苏省欧瑞斯汽车有限公司（以下简称“欧瑞斯汽车”）签署《关于设立苏州恒康泰汽车新能源投资有限公司的出资协议》，拟与其共同出资 10,000 万元设立恒康泰，其中，公司以自有资金出资 8,000 万元，占注册资本的 80%。根据双方约定，首期出资 2,000 万元，由本公司以货币方式出资设立。后期出资在恒康泰取得《企业法人营业执照》后的 30 个工作日内，由欧瑞斯汽车足额向恒康泰履行完 2,000 万元的出资义务；本公司亦应及时向恒康泰履行完剩余出资即 6,000 万元的出资义务。当欧瑞斯汽车选择以无形资产出资时，若经评估后的无形资产价值低于 2,000 万元，欧瑞斯汽车应立即以货币出资的方式补足出资差额，若高于 2,000 万元，欧瑞斯汽车同意将超出金额计入新设公司资本公积，由新设公司全体股东享有。

（3）公司拟出售孙公司股权

本公司于 2014 年 1 月 21 日召开的第七届董事会第二十八次会议审议通过，同意全资子公司江西西部资源锂业转让其持有的晶泰锂业 100% 股权。2014 年 1 月 21 日，全资子公司江西西部资源锂业与非关联自然人李海波女士、谢信嵩先生签署《关于赣州晶泰锂业有限公司股权转让协议书》，约定将其持有的晶泰锂业 100% 股权转让给李海波女士和谢信嵩先生，转让价格合计人民币 800 万元。根据各方约定，受让方以现金方式支付本次部分股权转让价款：（1）自本协议签署生效之日起 5 个工作日内，李海波、谢信嵩向西部资源锂业支付第一笔股权转让价款共计 600 万元；（2）剩余 200 万元股权转让价款抵减将由西部资源或其指定企业收购的晶泰锂业持有的广昌锂辉石采矿权价款。截止 2014 年 1 月 10 日，晶泰锂业还欠西部资源锂业往来款项 1,881.51 万元未支付，西部资源锂业承诺豁免晶泰锂业的债务 981.51 万元，西部资源锂业应在本股权转让协议签署之日起的 5 个工作日内与晶泰锂业签署《债务豁免协议》，债务豁免之后晶泰锂业应向西部资源锂业支付的往来欠款为 900 万元。

截止本报告期末，晶泰锂业已结清上述款项。

（4）公司拟出售子公司股权

公司于 2014 年 1 月 29 日召开的第七届董事会第二十九次会议审议通过，公司转让子公司大秦黄金 70% 股权，转让价格为人民币 1,650 万元。2014 年 1 月 29 日，本公司与礼县惠农实业开发有限公司（以下简称“惠农实业”）签署《股权转让协议书》。本次交易完成后，公司将不再

持有大秦黄金股权。根据双方约定，惠农实业应于协议签订之日起 5 日内向西部资源支付首付款 1,000 万元（大写：壹仟万元整），余款在工商变更后 5 日内一次性支付给本公司。

（5）财政部新发布和新修订会计准则

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述会计准则不会对本公司财务报表产生重大影响。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第八届董事会第二次会议决议，公司本年度拟不进行利润分配，不进行资本公积转增股本，该利润分配预案尚需公司 2013 年度股东大会审议。

3、除上述资产负债表日后事项外，截至 2014 年 3 月 11 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项：

（一） 非货币性资产交换

本公司本期无非货币性资产交换。

（二） 债务重组

本公司本期无债务重组。

（三） 企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本节六、企业合并及合并财务报表。

（四） 租赁

本公司无融资租赁租入固定资产。

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见节七、（九）3。

（五） 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司无年末发行在外的、可转换为股份的金融工具。

（六） 年金计划主要内容及重大变化

本公司无年金计划。

（七） 其他

本公司的母公司持有本公司股份被质押情况：

截止 2014 年 1 月 8 日，本公司控股股东四川恒康发展有限责任公司累计质押公司限售流通股 32,170,000 股、无限售流通股 274,413,600 股，合计质押股份 306,583,600 股，占公司总股本的 46.32 %。其中 73,000,000 无限售流通股质押给安信证券股份有限公司；21,900,000 限售流通

股质押给国家开发银行股份有限公司四川省分行；2,080,000 股为限售、16,270,000 股为无限售，合计 18,350,000 股质押给国家开发银行股份有限公司四川省分行；55,000,000 无限售流通股质押给安徽国元信托有限责任公司；8,190,000 股为限售、1,810,000 股为无限售，合计 10,000,000 股质押给中国银行成都高新技术产业开发区支行；52,500,000 无限售流通股质押给中铁信托有限责任公司；40,983,600 无限售流通股质押给安信证券股份有限公司（自营资金）；34,850,000 无限售流通股质押给安徽国元信托有限责任公司。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,722,625.94	65.47	4,722,625.94	100	4,484,555.83	99.60	4,141,217.87	92.34
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,473,333.30	34.29	49,466.67	2				
组合小计	2,473,333.30	34.29	49,466.67	2				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,888.70	0.24	17,888.70	100	17,888.70	0.40	17,888.70	100.00
合计	7,213,847.94	/	4,789,981.31	/	4,502,444.53	/	4,159,106.57	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京中邮鸿科公司	1,608,000.00	1,608,000.00	100	账龄较长难以收回
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	753,879.91	753,879.91	100	账龄较长难以收回
中邮器材公司	740,000.00	740,000.00	100	账龄较长难以收回
北京中邮鸿通公司	696,000.00	696,000.00	100	账龄较长难以收回
武汉万顺置业有限责任公司	924,746.03	924,746.03	100	公司已胜诉，但尚未收回
合计	4,722,625.94	4,722,625.94	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中:						
1 年以内	2,473,333.30	34.29	49,466.67			
1 年以内小计	2,473,333.30	34.29	49,466.67			
合计	2,473,333.30	34.29	49,466.67			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鼎天公司	1,837.60	1,837.60	100	账龄较长难以收回
成塑线缆厂	16,051.10	16,051.10	100	账龄较长难以收回
合计	17,888.70	17,888.70	/	/

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
康县梅园旅游商贸有限责任公司	非关联方	2,473,333.30	1 年以内	34.29
北京中邮鸿科公司	非关联方	1,608,000.00	5 年以上	22.29
武汉万顺置业有限公司	非关联方	924,746.03	3 年以内	12.82
成都中邮普泰移动通信设备有限责任公司	非关联方	753,879.91	5 年以上	10.45
中邮器材公司	非关联方	740,000.00	5 年以上	10.26
合计	/	6,499,959.24	/	90.11

(二) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	178,130,053.44	99.42	15,500,039.99	8.70	127,630,949.80	99.19	5,034,271.68	3.94
组合小计	178,130,053.44	99.42	15,500,039.99	8.70	127,630,949.80	99.19	5,034,271.68	3.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,043,489.28	0.58	1,043,489.28	100.00	1,043,489.28	0.81	1,043,489.28	100.00
合计	179,173,542.72	/	16,543,529.27	/	128,674,439.08	/	6,077,760.96	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	103,260,299.14	57.64	2,065,205.98	87,706,311.60	68.16	1,754,126.23
1 年以内小计	103,260,299.14	57.64	2,065,205.98	87,706,311.60	68.16	1,754,126.23
1 至 2 年	34,945,116.10	19.50	1,747,255.81	21,200,000.00	16.48	1,060,000.00
2 至 3 年	21,200,000.00	11.83	2,120,000.00	18,300,000.00	14.22	1,830,000.00
3 至 4 年	18,300,000.00	10.21	9,150,000.00	35,300.00	0.02	17,650.00
4 至 5 年	35,300.00	0.02	28,240.00	84,213.76	0.07	67,371.01
5 年以上	389,338.20	0.22	389,338.20	305,124.44	0.24	305,124.44
合计	178,130,053.44	99.42	15,500,039.99	127,630,949.80	99.19	5,034,271.68

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陈亚平—借款	464,250.00	464,250.00	100	账龄较长难以收回
代扣个人所得税	434,239.28	434,239.28	100	账龄较长难以收回
精密机械分公司 —往来款	95,000.00	95,000.00	100	账龄较长难以收回
潘勇---借款	50,000.00	50,000.00	100	账龄较长难以收回
合计	1,043,489.28	1,043,489.28	/	/

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
维西凯龙矿业有限责任公司	关联方	59,328,115.10	2 年以内	33.11
江西西部资源锂业有限公司	关联方	45,662,000.00	4 年以内	25.48
桐梓县腾飞商品混凝土有限公司	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	13.95
李武斌	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	13.95
广西南宁三山矿业开发有限公司	关联方	21,640,000.00	1 年以内	12.08
合计	/	176,630,115.10	/	98.57

4、 其他应收关联方款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
维西凯龙矿业有限责任公司	子公司	59,328,115.10	33.11
江西西部资源锂业有限公司	子公司	45,662,000.00	25.48
广西南宁三山矿业开发有限公司	子公司	21,640,000.00	12.08

贵州西部资源煤业投资有限公司	子公司	44,858.00	0.03
合计	/	126,674,973.10	70.70

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
南京银茂铅锌矿业有限公司	695,926,800.00	695,926,800.00		695,926,800.00			80	80
广西南宁三山矿业开发有限公司	203,300,000.00	201,800,000.00	1,500,000.00	203,300,000.00			100	100
维西凯龙矿业有限责任公司	183,769,800.00		183,769,800.00	183,769,800.00			100	100
甘肃阳坝铜业有限责任公司	168,082,112.23	168,082,112.23		168,082,112.23			100	100
江西西部资源锂业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
贵州西部资源煤业投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
礼县大秦黄金开发有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00			70	70
鼎天电子产业有限公司	15,320,269.95	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41		6.5	6.5
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		10	10

(1) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(2) 未确认的投资损失的详细情况

本公司无未确认的投资损失。

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41	-	-	12,704,913.41
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00
合计	12,804,913.41	-	-	12,804,913.41

注：鼎天电子产业有限公司、德阳高新瑞祥电工设备有限公司已被工商吊销难以收回投资，本公司已在以前年度对上述两公司投资全额计提减值准备。

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	3,923,953.96	6,031,848.73
营业成本	2,382,637.20	2,387,636.20

2、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
康县梅园旅游商贸有限责任公司	3,433,333.30	87.50
武汉新世界彩旋百货有限公司	252,550.56	6.44
武汉万顺置业有限公司	238,070.10	6.06
合计	3,923,953.96	100

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	284,000,000.00	80,000,000.00
合计	284,000,000.00	80,000,000.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
甘肃阳坝铜业有限责任公司	100,000,000.00	80,000,000.00	
南京银茂铅锌矿业有限公司	184,000,000.00		
合计	284,000,000.00	80,000,000.00	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	237,657,171.32	79,605,349.47
加：资产减值准备	11,096,643.04	3,680,628.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,030,121.07	3,936,307.54
无形资产摊销	252,792.07	257,236.20
长期待摊费用摊销	251,889.72	33,000.00
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）	276,542.50	433,283.20
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）	29,542,504.24	
投资损失（收益以“-”号填列）	-284,000,000.00	-80,000,000.00
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）		4,999.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,007,062.95	-56,923,752.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,182,932.91	178,477,256.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,283,533.92	129,504,307.41
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	738,886,844.62	429,099,303.26
减：现金的期初余额	429,099,303.26	293,869,054.56
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	309,787,541.36	135,230,248.70

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-1,973,279.49	3,343,491.55	-138,881.64
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,446,865.97	2,876,950.00	2,569,100.00
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		12,187,792.38	159,332,288.41
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		292,451.87	405,452.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,201.43	-1,186,021.08	48,476.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-26,923,236.95
购买日子公司资产公允价值与账面价值差额于本期的合并调整			-26,923,236.95
少数股东权益影响额	-19,287.90	-1,896,460.61	-129,497.61
所得税影响额	23,592.70	-1,840,874.31	-166,621.91
合计	-481,310.15	13,777,329.80	134,997,078.53

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.0852	-0.0852
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0844	-0.0844

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末数与期初数变动金额	期末数与期初数变动比例	说明
货币资金	148,492,810.89	21.57%	主要原因是发行债券增加和分配股利减少

应收票据	-27,050,103.88	-39.96%	本期应收票据已到期兑付
应收账款	-7,805,380.10	-38.75%	主要是计提坏账准备所致
在建工程	2,229,173.92	29.35%	主要是子公司阳坝铜业井下工程和尾矿库扩容工程
工程物资	80,103.03	76.91%	主要是子公司阳坝铜业工程物资增加
商誉	8,711,087.26	-	本年合并维西凯龙形成
长期待摊费用	22,187,608.58	130.21%	主要是子公司维西凯龙和三山矿业有探矿成果的探矿支出
应付账款	9,031,433.35	65.87%	主要是子公司阳坝铜业和三山矿业应付账款增加所致
预收款项	-30,405,417.56	-46.03%	主要是子公司阳坝铜业和银茂矿业预收账款减少
应付职工薪酬	13,068,013.02	51.62%	主要是子公司银茂矿业增加应付住房补贴所致
应付股利	-1,965,602.21	-97.13%	主要是子公司银茂矿业支付了2012年末应付股利
其他应付款	44,763,610.23	115.37%	主要是本年合并子公司维西凯龙的其他应付款
一年内到期的非流动负债	327,500.00	37.54%	一年内到期的长期应付款调入所致
专项应付款	-10,000,000.00	-39.53%	专项应付款-政府补助转入其他非流动负债-递延收益
其他非流动负债	26,189,964.03	186.16%	主要是子公司银茂矿业收到的递延收益-政府补助增加
盈余公积	23,765,717.13	42.96%	母公司按净利润10%提取法定盈余公积
未分配利润	-344,891,427.38	-71.50%	本年分配现金股利和本年亏损所致
营业收入	-164,661,593.52	-28.02%	子公司银茂矿业因铅金银硫价格下跌致收入减少，子公司阳坝铜业阳坝尾矿库扩容和浮选设备技改导致产量减少使收入减少
管理费用	46,282,255.85	29.77%	主要是子公司维西凯龙和三山矿业探矿支出增加
财务费用	31,897,931.27		主要是发行债券增加利息支出所致
资产减值损失	28,209,297.87	998.30%	主要是计划出售孙公司晶泰锂业，出售价格低于账面价值和应收债权损失，计提资产减值损失所致
营业外收入	-17,648,177.46	-86.27%	主要是上年合并子公司三山矿业产生营业外收入，本年没有所致
所得税费用	-26,258,783.51	-50.59%	主要是本年子公司银茂矿业和阳坝铜业利润下降，应交所得税下降
归属于母公司所有者的净利润	-242,839,491.21	-130.23%	公司本年净利润下降
少数股东损益	-19,955,866.88	-119.59%	主要是子公司银茂矿业净利润下降
合并经营活动产生的现金流量净额	-219,145,907.38	-73.98%	主要是公司收入下降，净利润下降所致
合并筹资活动产生的现金流量净额	288,523,633.98		本年发行债券增加筹资活动现金流量大于本年分配股利减少的筹资活动现金流量
合并期末现金及现金等价物余额	148,492,810.89	21.57%	主要原因是发行债券增加和分配股利减少

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有文件的正本和公告稿。
- (三) 载有董事长王成先生签名的 2013 年年度报告文本。

董事长：王成

四川西部资源控股股份有限公司

2014 年 3 月 11 日