

四川西部资源控股股份有限公司

600139

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	8
七、财务报告.....	15
八、备查文件目录.....	62

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 深圳市鹏城会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人李余利、主管会计工作负责人段丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）段丽萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：四川西部资源控股股份有限公司
公司法定中文名称缩写：西部资源
公司英文名称：Sichuan Western Resources Holding Co., Ltd
公司英文名称缩写：Western Resources
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：西部资源
公司 A 股代码：600139
- 3、 公司注册地址：四川绵阳市高新区火炬大厦 B 区
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
邮政编码：610063
公司国际互联网网址：<http://www.mygx.com.cn>
公司电子信箱：600139sh@sina.com
- 4、 法定代表人：李余利
- 5、 公司董事会秘书：王军
电话：028-85917855
传真：028-85917855
E-mail：600139sh@sina.com
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
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、 公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1997 年 12 月 2 日
公司首次注册登记地点：四川省德阳市
公司第 1 次变更注册登记日期：2001 年 4 月 18 日
公司第 2 次变更注册登记日期：2004 年 4 月 2 日
公司第 3 次变更注册登记日期：2006 年 6 月 23 日
公司第 4 次变更注册登记日期：2007 年 6 月 16 日
公司第 5 次变更注册登记日期：2008 年 3 月 14 日
公司第 6 次变更注册登记日期：2008 年 12 月 26 日
公司第 7 次变更注册登记日期：2009 年 5 月 19 日
公司第 8 次变更注册登记日期：2009 年 6 月 26 日
公司变更注册登记地址：2004 年 4 月 2 日公司注册地址变更为四川省绵阳市高新区火炬大厦 B 区
公司企业法人营业执照注册号：510706000003721
公司税务登记号码：国税：510793759727846；地税：510798759727846

公司组织机构代码：75972784-6

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	295,884,039.52	227,625,495.75	233,807,296.70	29.99
所有者权益(或股东 权益)	220,900,238.24	118,325,765.52	123,129,965.49	86.69
每股净资产(元)	1.30	1.44	1.02	-9.72
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	16,979,159.69	19,754,659.45	-1,625,283.64	-14.05
利润总额	34,404,541.62	38,008,368.85	18,554,112.83	-9.48
净利润	23,766,422.77	34,762,519.57	18,555,352.68	-31.63
扣除非经常性损益 后的净利润	6,341,450.84	16,085,885.54	-1,624,043.79	-60.58
基本每股收益(元)	0.14	0.42	0.23	-66.67
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元)	0.04	0.20	0.02	-80.00
稀释每股收益(元)	0.14	0.42	0.23	-66.67
净资产收益率(%)	10.76	29.38	-25.00	减少 18.62 个百分点
经营活动产生的现 金流量净额	71,965,896.66	112,231,954.34	-1,867,664.02	-35.88
每股经营活动产生 的现金流量净额 (元)	0.425	1.371	-0.02	-69.00

2、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	金额	说明
债务重组损益	17,424,971.93	根据第六届董事会第十四次会议决议及北京市地平线律师事务所于 2009 年 6 月 8 日出具的《法律意见书》，将 3 年以上已超过两年诉讼时效的应付款项 17,424,971.93 元（其中应付账款 8,514,201.15 元，预收账款 5,876,438.04 元，其他应付款 3,034,332.74 元）作结转营业外收入处理。大股东四川恒康出具了“关于四川西部资源控股股份有限公司应付账款、预收账款及其他应付款承担清偿责任的函”，四川恒康承诺由此产生的潜在法律风险与责任恒康公司愿意承担连带清偿责任。
合计	17,424,971.93	

三、股本变动及股东情况

(一) 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	73,325,199	60.61			26,967,884	-5,905,490	21,062,394	94,387,593	55.73
其中：境内非国有法人持股	73,325,199	60.61			26,967,884	-5,905,490	21,062,394	94,387,593	55.73
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									
有限售条件股份合计	73,325,199	60.61			26,967,884	-5,905,490	21,062,394	94,387,593	55.73
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	47,653,730	39.39			21,423,688	5,905,490	27,329,178	74,982,908	44.27
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	47,653,730	39.39			21,423,688	5,905,490	27,329,178	74,982,908	44.27
三、股份总数	120,978,929	100.00			48,391,572	0	48,391,572	169,370,501	100.00

股份变动的批准情况

1、根据公司 2007 年 1 月份披露的股权分置改革说明书中的股东承诺，四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康”）、白银磊聚鑫铜业有限公司（以下简称“白银磊聚鑫”）、重庆兆峰陶瓷销售有限公司（以下简称“重庆兆峰”）、四川元智生物科技有限公司（以下简称“四川元智”）及四川锦宏金属制品有限公司（以下简称“四川锦宏”）合计持有的 46,610,200 股有限售条件流通股自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；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。2008 年 2 月 25 日，白银磊聚鑫、重庆兆峰、四川元智及四川锦宏合计持有的公司 12,373,730 股有限售条件的流通股股获解禁上市流通。2009 年 2 月 25 日，白银磊聚鑫、重庆兆峰、四川元智合计持有的公司 5,905,490 股有限售条件流通股股份获解禁上市流通。

2、经 2009 年 5 月 18 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过，以公司 2008 年 12 月 31 日总股本 120,978,929 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，转增比例为每 10 股转增 4 股，共计转增 48,391,572 股，转增后公司总股本变更为 169,370,501 股。本次资本公积金转增股本事宜详见《上海

证券报》2009 年 4 月 27 日《第六届董事会第十二次会议决议公告》、5 月 19 日《2008 年度股东大会决议公告》、5 月 22 日《2008 年度资本公积金转增股本实施公告》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

股份变动的过户情况

截止 2009 年 6 月 1 日下午上海证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东于 2009 年 6 月 2 日获得转增的股份,新增可流通股份于 6 月 3 日上市流通。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《发行人证券登记查询证明》,本次转增后,公司总股本由 120,978,929 股变更为 169,370,501 股,有限售条件的流通股增加了 26,967,884 股,无限售条件的流通股增加了 21,423,688 股。

报告期内,四川元智、重庆兆峰陶通过上海证券交易所交易系统对本期解除限售条件的流通股全部进行了减持;白银磊聚鑫通过上海证券交易所交易系统对本期解除限售条件的流通股进行了部分减持。

截止本报告期末,四川元智和重庆兆峰不再持有本公司股份;四川恒康尚持有本公司有限售条件流通股 85,524,221 股,占公司总股本的 50.50%;白银磊聚鑫尚持有公司股份 11,884,566 股,占公司总股本的 7.02%,其中有限售条件流通股 8,863,372 股,无限售条件流通股 3,021,194 股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

报告期内,公司根据 2008 年度股东大会决议,向公司全体股东以资本公积金转增股本,转增比例为每 10 股转增 4 股,共计转增 48,391,572 股,转增后公司总股本变更为 169,370,501 股。公司于 2009 年 6 月 26 日取得变更注册资本后换发的《企业法人营业执照》。具体变更如下:

公司的注册资本和实收资本由壹亿贰仟零玖拾柒万捌仟玖佰人民币变更为壹亿陆仟玖佰叁拾柒万零伍佰人民币。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数				12,067 户		
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	50.50	85,524,221	24,435,492	85,524,221	质押 65,372,000
白银磊聚鑫铜业有限 公司	境内非国 有法人	7.02	11,884,566	-3,722,946	8,863,372	无
中国建设银行股份有 限公司－泰达荷银品 质生活灵活配置混合 型证券投资基金	未知	2.23	3,778,424	3,778,424		未知
中国农业银行－泰达 荷银首选企业股票型 证券投资基金	未知	1.90	3,216,375	3,216,375		未知
中国建设银行－泰达 荷银市值优选股票型 证券投资基金	未知	1.77	2,992,252	2,992,252		未知
广州市广永经贸公司	境内非国 有法人	0.92	1,550,000	1,550,000		未知
中国银行－泰达荷银 行业精选证券投资基 金	未知	0.75	1,268,555	1,268,555		未知

广州市广永国有资产经营有限公司	境内非国有法人	0.71	1,200,000	1,200,000		未知
中国工商银行股份有限公司—广发核心精选股票型证券投资基金	未知	0.59	993,530	993,530		未知
中国农业银行—新世纪优选成长股票型证券投资基金	未知	0.44	745,250	745,250		未知
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	
中国建设银行股份有限公司—泰达荷银品质生活灵活配置混合型证券投资基金		3,778,424			人民币普通股	
中国农业银行—泰达荷银首选企业股票型证券投资基金		3,216,375			人民币普通股	
白银磊聚鑫铜业有限公司		3,021,194			人民币普通股	
中国建设银行—泰达荷银市值优选股票型证券投资基金		2,992,252			人民币普通股	
广州市广永经贸公司		1,550,000			人民币普通股	
中国银行—泰达荷银行业精选证券投资基金		1,268,555			人民币普通股	
广州市广永国有资产经营有限公司		1,200,000			人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—广发核心精选股票型证券投资基金		993,530			人民币普通股	
中国农业银行—新世纪优选成长股票型证券投资基金		745,250			人民币普通股	
沈阳市蓝光自动化技术有限公司		539,663			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司前十名股东中泰达荷银品质生活灵活配置混合型证券投资基金、泰达荷银首选企业股票型证券投资基金、泰达荷银市值优选股票型证券投资基金及泰达荷银行业精选证券投资基金均为泰达荷银基金管理有限公司旗下基金； 2、广州市广永国有资产经营有限公司、广州市广永经贸公司属于一致行动人。 3、其他股东之间是否存在关联关系或一致行动，公司未知。				

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	85,524,221	2011年12月11日	85,524,221	<p>1、原持有的22,000,000股非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起36个月内通过证券交易所挂牌交易出售S绵高新价格不低于12元，若自非流通股获得流通权之日起至该等期间发生派息、送股、资本公积转增股本等导致股价除权的情况发生，则该承诺出售价格相应除权。</p> <p>2、2008年12月11日增持的39,088,729股非流通股股份自本次发行结束之日起三十六个月不得转让，之后按中国证监会及</p>

				上交所的有关规定执行。3、2009 年 6 月 3 日新增的转增股份 24,435,492 股限售条件同上。
2.	白银磊聚鑫铜业有限公司	8,863,372	2010 年 2 月 15 日	8,863,372
				①自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；②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。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 公司主营业务及其经营状况

1、公司总体经营情况回顾

报告期内，受益于国家积极的财政政策与货币政策，侧重于公共投资的国家经济刺激计划初现成效，对经济拉动作用明显，有色金属采选行业也相应走出低谷。受国储收储、废铜减产以及流动性过剩而引起的屯货等多种因素的拉动，公司的主营产品铜精粉的价格自 2009 年一季度末以来，逐步摆脱了低迷的走势，有了一定的回升。在此期间，公司和控股子公司阳坝铜业坚持“以经济效益为中心，以加强技术管理和成本管理为重点，以安全高效为目标”的指导思想，紧紧围绕年度工作目标，精心组织，合理安排，通过全体员工齐心协力，克服困难，各项生产任务达到预期目标，为公司进一步发展打下良好的基础。

报告期内，公司实现了主营业务收入 3,675.39 万元、利润总额 3,440.45 万元和净利润 2,376.64 万元，比去年同期实现的主营业务收入 1,543.52 万元、利润总额 1,855.41 万元和净利润 1,855.54 万元，分别增长了 138.12%、85.43%、28.08%。但按企业会计准则规定，因报告期内同一控制下企业合并，在对上述指标的 2008 年同期数进行追溯调整后，本期数与之同比则有所降低。

2、公司主营业务及经营情况

2008 年 12 月，公司完成工商变更登记工作，主营业务范围由原来的房地产开发、工程建设、市政维护等变更为铜矿采选和铜精粉销售等，工商部门也重新核发了营业执照。本报告期，由于原子公司绵阳资产经营管理有限公司业已剥离，全资子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司纳入合并报表，公司的主营业务为铜矿采选，收入的主要来源是铜精矿及其副产品的销售收入，其业务范围均集中在甘肃地区。

主要指标变动说明

项 目	报告期数	去年同期数	变动比率 (%)
营业收入	3,675.39 万元	1,543.52 万元	138.12
营业利润	1,697.92 万元	-162.53 万元	1144.69
净 利 润	2,376.64 万元	1,855.41 万元	28.08
股东权益	22,090.02 万元	-7,422.28 万元	-
每股收益	0.14 元	0.23 元	-39.13
每股净资产	1.30 元	-0.91 元	-

特别说明，由于本报告期与去年同期财务报表合并范围的不同，公司主营业务发生根本性的变更，因此各项财务指标与去年同比均大幅提高。

同时，因实施资本公积金转增股本致使公司总股本与去年同比发生了变动。截止 2009 年 6 月 30 日，公司总股本为 169,370,501 股，总股本的增加使得每股收益及每股净资产均有所摊薄。

3、主要参股公司经营情况和业绩分析

公司目前只有一家全资子公司—甘肃阳坝铜业有限责任公司，2009 年上半年实现主营业务收入 3,683.77 万元，实现净利润 1,542.01 万元。

(2) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
有色金属采选	36,753,877.85	10,487,671.06	71.47	15.24	59.98	-7.93

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 (%)
甘肃省	36,753,877.85	15.24
四川省	0	

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司完成重大资产出售，主营业务范围由原来的房地产开发、工程建设、市政维护等变更为铜矿采选和铜精粉销售等。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

原子公司绵阳资产经营管理有限责任公司从 2009 年不再纳入公司合并范围，因此与上年度同比利润来源减少了工程收入、房屋销售等项目。

5、公司在经营中出现的困难与问题

由于公司主营业务为铜矿采选，主要产品铜精粉的销售价格主要依据上海期货交易所当月现铜价格随行就市。而 2008 年国际金融危机对实体经济的影响依然存在，虽然 2009 年上半年经济回暖使得铜价有所回升，但在我国经济仍未全面复苏的背景下，铜价的走势受国内需求的影响很大，价格仍会出现反复和波动。因此，子公司阳坝铜业承诺业绩的完成仍将面临严峻的考验。对此，公司将采取灵活多变的经营方式，不断加强成本和费用管理，最大限度提高公司的盈利能力，争取全面完成承诺业绩，维护公司全体股东和投资者的利益。

(二) 公司投资情况

1、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。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、公司股东大会、董事会、监事会职责清晰，贯彻执行相应的议事规则。公司全体董事、监事勤勉尽责。报告期内，股东大会召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会；董事会召开董事会议 5 次，董事会审计委员会召开会议四次；监事会召开监事会议 2 次。独立董事对公司重大决策事项均能独立履行职责，发表独立意见；监事会各成员均能认真履行职责，参与公司重大经营决策的讨论，对公司财务、经营状况进行有效监督，并对重大事项出具了审核意见；全体高管人员职责分工明确，均能在其职责范围内忠实履行职务，维护公司和全体股东的利益。

2、公司控股股东对公司的生产经营不存在重大不利影响，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性及与公司开展同业竞争的情况。公司与控股股东在业务、人员、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。

3、公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》《信息披露管理制度》的规定，董事会秘书负责信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时地披露，保证公司股东平等地获得公司信息。

4、根据公司的经营战略需要，公司在本报告期制订了《证券投资管理制度》和《套期保值业务管理制度》，并修订了《董事会审计委员会工作规程》。制度详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2008 年度股东大会审议通过，公司于 2009 年 5 月 22 日在《上海证券报》刊登了《2008 年度资本公积金转增股本实施公告》，并于 2009 年 6 月 2 日完成转增股份的登记工作。本次转增股份由中国证券登记结算公司上海分公司根据股权登记日（2009 年 6 月 1 日）登记在册的股东持股数，按比例计入股东账户。本次新增可流通股于 2009 年 6 月 3 日上市流通。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经深圳鹏城会计师事务所有限公司审计，2009 年半年度公司实现合并报表归属于母公司所有者的净利润为 23,766,422.77 元，加上本年期初未分配利润余额-71,585,485.60 元，累计未分配利润为 -47,819,062.83 元。

为促进公司更好发展，公司计划将本期净利润用于弥补以往年度亏损，因此，2009 年半年度的利润分配预案为：不分配。

经深圳鹏城会计师事务所有限公司审计，2009 年半年度合并报表期初资本公积余额为 53,393,322.92 元，本期增加 28,825,589.11 元，累计资本公积余额 82,218,912.03 元。

依据《公司法》，《公司章程》的有关规定，拟向全体股东以资本公积金转增股本，具体方案如下：

拟以现有公司总股本 169,370,501 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，共计转增 67,748,201 股。转增后公司总股本将达到 237,118,702 股。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据中国证券监督管理委员会 2008 年第 57 号令《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的相关规定，结合公司实际情况，2009 年 4 月 23 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过对《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款的修订。

公司本期实现净利润 2,376.64 万元，为促进公司更好发展，公司计划将本期净利润用于弥补以往年度亏损，因此，本报告期不提出现金分红。

(五) 重大诉讼仲裁事项

单位：万元 币种：人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
四川西部资源控股股份有限公司	鼎天(集团)有限公司	武汉鼎天置业有限公司	诉讼	资金占用	4,000	公司于 2009 年 2 月和 2009 年 4 月分别取得本案涉及的抵债房产相关房屋、土地权证，并于 2009 年 4 月与武汉鼎天置业有限公司(以下简称“武汉鼎天”)		

						的关联企业武汉万顺置业有限公司(以下简称“武汉万顺”)签订了《房屋租赁合同》，将上述房屋租赁予其使用。		
中国长城资产管理公司成都办事处	四川西部资源控股股份有限公司	绵阳高新区投资控股(集团)有限责任公司	仲裁	中国长城资产管理公司成都办事处就本公司的 1,608 万元逾期借款本金及利息一事,向德阳仲裁委员会提出仲裁申请。	1,608	公司管理层在报告期内与长城公司方面就该笔债务的解决进行了多次协商,目前双方就具体还款事宜仍在商榷之中。		

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
四川恒康发展有限责任公司	梅园会议中心的房屋建筑物、机器设备、电子设备、土地	2009年6月27日	0			是	以中和资产评估有限公司出具的中和评报字[2008]第V2035号《资产评估报告书》确定的资产评估值为准,截至评估基准日2009年4月30日,该等资产的账面价值为4,221.40万元,评估值为4,229.22万元。				母公司

本公司与控股股东四川恒康于2009年6月10日签订《无偿获赠资产协议书》，通过四川恒康无偿捐赠方式获得其资产—梅园会议中心的房屋建筑物、机器设备、电子设备、土地等。

公司事前就本次关联交易通知了独立董事，提供了相关资料并进行了必要的沟通。独立董事经认真审核，事前认可了本次关联交易，同意将本次关联交易事项提交董事会审议。

2009年6月10日公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《无偿获赠资产协议书》。关联董事回避表决，6名非关联董事一致同意了本次关联交易事项。公司独立董事董安生、罗孝银、李光金发表了同意本次关联交易的独立意见。同日，公司召开第六届监事会第八次会议审议通过该交易，并出具了审核意见。

2009 年 6 月 29 日公司召开 2009 年第二次临时股东大会，关联股东四川恒康回避表决，审议通过了《无偿获赠资产协议书》。同日，公司在四川恒康协助下办理完毕上述获赠资产的房屋、土地过户手续，并取得换发后梅园会议中心房屋建筑物的房屋所有权证及土地使用权证。

本次交易能够配套解决公司的全资子公司阳坝铜业的行政办公、接待能力，并为进一步整合当地旅游资源和对景区进行深度开发做好基础设施的准备。该项资产注入不会大幅增加公司的边际管理成本，并能够长期为公司带来稳定持续的副业收入，同时还有利于促进地方旅游经济发展。本次交易不存在损害公司其他股东利益的情形。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
四川恒康发展有限责任公司	母公司	销售除商品以外的资产	2009 年 6 月 10 日，公司与四川恒康签订《无偿获赠资产协议书》，协议约定的主要内容：资产范围为四川恒康拥有的梅园会议中心的房屋建筑物、机器设备、电子设备、土地；资产的赠送价值以中和资产评估有限责任公司以 2009 年 4 月 30 日为基准日的评估值为准，即为 4,229.22 万元人民币。交割日为股东大会审议通过后次日，自交割日起协议资产归本公司所有；资产转让中所涉及的各种税项由双方依照有关法律各自承担。协议经双方签字盖章后，并由本公司董事会、股东大会审议通过后生效。	以中和资产评估有限公司出具的中和评报字[2008]第 V2035 号《资产评估报告书》确定的资产评估值为准。	4,221.40	4,229.22	0	四川恒康无偿捐赠		

本公司与控股股东四川恒康于 2009 年 6 月 10 日签订《无偿获赠资产协议书》，通过四川恒康无偿捐赠方式获得其资产—梅园会议中心的房屋建筑物、机器设备、电子设备、土地。

公司事前就本次关联交易通知了独立董事，提供了相关资料并进行了必要的沟通。独立董事经认真审核，事前认可了本次关联交易，同意将本次关联交易事项提交董事会审议。

2009 年 6 月 10 日公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《无偿获赠资产协议书》。关联董事回避表决，6 名非关联董事一致同意了本次关联交易事项。公司独立董事董安生、罗孝银、李光金发表了同意本次关联交易的独立意见。同日，公司召开第六届监事会第八次会议审议通过该交易，并出具了审核意见。

2009 年 6 月 29 日公司召开 2009 年第二次临时股东大会，关联股东四川恒康回避表决，审议通过了《无偿获赠资产协议书》。同日，公司在四川恒康协助下办理完毕上述获赠资产的房屋、土地过户手续，并取得换发后梅园会议中心房屋建筑物的房产权证及土地使用权证。

本次交易符合相关法律、法规规定，不存在损害公司其他股东和中小投资者利益的情形。

2、关联方之间特殊交易(直接捐赠现金或者实物资产、直接豁免或者代为清偿等)的会计处理情况

根据《新会计准则》等会计政策，将无偿获赠梅园会议中心的房屋建筑物、机器设备、电子设备、土地等，以中和资产评估有限公司出具的中和评报字[2008]第 V2035 号《资产评估报告书》确定的资产评估值 4,229.22 万元计入资本公积，并按获赠资产明细表进行资产各科目处理。

(九) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	持公司 5%以上股份股东承诺:①自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让;②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。	5%以上股份股东均认真履行承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	四川恒康出具了:《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于保证上市公司独立性的承诺函》、《四川恒康发展有限责任公司关于三十六个月内不对外转让本公司所持有的绵阳高新发展(集团)股份有限公司股份之承诺函》、《四川恒康发展有限责任公司关于甘肃阳坝有限责任公司 2008、2009、2010 年三年业绩的承诺函》、《关于托河-柯家河探矿权的承诺函》。 同时,实际控制人阙文彬先生也作出了《关于避免或消除同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》以及《关于保证上市公司独立性的承诺函》。	四川恒康及阙文彬先生在本报告期严格按照承诺履约。
发行时所作承诺	根据 2008 年《绵阳高新发展(集团)股份有限公司资产出售及发行股份购买资产协议书》第十一条约定:“四川恒康对阳坝铜业 2008-2010 年三年盈利状况的特别承诺:若本次交易在 2008 年度实施完毕的,阳坝铜业 2008-2010 年三个年度实现的净利润分别不低于 7,124 万元、8,876 万元、8,893 万元。若实际净利润低于上述承诺业绩的部分,四川恒康负责用现金补足予绵阳高新。”详见 2008 年 12 月 4 日《上海证券报》相关公告。	由于国内外宏观经济形势的变化,2008 年度铜价大幅度波动,受此影响阳坝铜业未完成预测利润。阳坝铜业 2008 年度实际完成盈利 5,399.21 万元,盈利预测完成率为 75.75%。根据 2008 年《资产出售、发行股份购买资产协议书》和《业绩补偿协议》以及四川恒康承诺,公司于 2009 年 4 月 27 日收到四川恒康支付的阳坝铜业 2008 年承诺业绩补偿金 1724.79 万元。

	四川恒康在定向发行时作出如下承诺：《关于规范关联交易的承诺函》、《关于“五分开”的承诺函》、《关于持股期限的承诺函》、《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》、《关于 9,444.01 万元或有债务的承诺函》、《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》，同时四川恒康及实际控制人阙文彬还分别作出了《关于没有受到处罚的承诺函》。	另外，根据《资产出售、发行股份购买资产协议书》第五条对评估基准日至过户日期间资产经营公司损益归属的约定，公司于 2009 年 5 月 15 日收到四川恒康返还给本公司的绵阳高新资产经营公司 2008 年 1 月 31 日至 11 月 30 日期间实现的盈利 145.94 万元。 四川恒康严格履行承诺，所持限售股份未通过证券交易所交易。
--	--	---

公司大股东四川恒康发展有限责任公司在股权分置改革过程中做出的相关特别承诺已履行完毕，详见《2008 年年度报告》。

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

公司控股股东四川恒康在发行股份购买资产时作出：《四川恒康发展有限责任公司关于甘肃阳坝有限责任公司 2008、2009、2010 年三年业绩的承诺函》，承诺注入资产阳坝铜业 2008-2010 年三个年度实现的净利润分别不低于 7,124 万元、8,876 万元、8,893 万元。若实际净利润低于上述承诺业绩的部分，四川恒康负责用现金补足予本公司。

公司于 2009 年 4 月 27 日收到四川恒康支付的阳坝铜业 2008 年承诺业绩补偿金 1724.79 万元。由于 2009 年及 2010 年的业绩承诺触发时限未到，因此该承诺仍未完全履行完毕。

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 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：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
解聘原会计师事务所的原因	信永中和会计师事务所因业务繁忙和成本因素考虑提出解聘请求。	
注册会计师姓名	范江群	
	饶世旗	

经公司与信永中和协商一致，并经公司董事会审计委员会第八次会议和公司第六届董事会第十五次会议审议通过，拟同意信永中和不再担任公司 2009 年财务审计机构，并改聘深圳市鹏城会计师事务所有限公司（以下简称“深鹏所”）为 2009 年财务审计机构。详见 2009 年 7 月 4 日《上海证券报》。

2009 年 7 月 20 日，公司召开 2009 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司改聘深鹏所为 2009 年财务审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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。

(十三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、由中国银行德阳市分行转让到中国信达资产管理公司成都分公司（以下简称“信达公司”）对本公司截止 2008 年 1 月 31 日本息合计 696.04 万元的债权（详见公司 2004 年年度报告附注五、5-10、短期借款和 2008 年年报(十) 其他重大事项的说明），已于 2009 年 4 月由信达公司实施了拍卖，买受人于 2009 年 4 月 17 日与四川恒康及公司签订了《债务转移协议》，同意由四川恒康代替本公司承担该笔债务。截至本报告期末，上述债务转移的全部法律手续已办理完毕，公司该笔债务已解除，详见 2009 年 4 月 21 日《上海证券报》。

2、报告期内，公司全面完成了重大资产出售、发行股份购买资产事宜。详见 2009 年 4 月 21 日《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊登的《发行股份购买资产实施完毕公告》和《重大资产出售、发行股份购买资产交易行为实施情况报告书》。

3、报告期内，经上海证券交易所批准，公司股票于 2009 年 5 月 20 日起撤销股票交易其他特别处理。经公司股东大会、工商行政管理部门和上海证券交易所批准，公司于报告期内办理完毕注册名称和证券简称的变更工作，公司注册名称变更为“四川西部资源控股股份有限公司”，股票简称变更为“西部资源”。详见 2009 年 5 月 19 日及 6 月 1 日《上海证券报》和上海证券交易所网站上刊登的相关公告。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2008 年度业绩预增公告	上海证券报 C3	2009 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十次会议决议公告	上海证券报 C13	2009 年 2 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 C13	2009 年 2 月 10 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 C7	2009 年 2 月 20 日	http://www.sse.com.cn
发行股份购买资产实施进展公告	上海证券报 C7	2009 年 2 月 20 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 C23	2009 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	上海证券报 C48	2009 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
发行股份购买资产实施进展公告	上海证券报 A18	2009 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
股东股份减持公告	上海证券报 C16	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	上海证券报 C36	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
发行股份购买资产实施完毕公告	上海证券报 C11	2009 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
重大资产出售、发行股份购买资产交易行为实施情况报告书	上海证券报 C11	2009 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报 C99	2009 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
套期保值业务管理制度		2009 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn (制度全文)
第六届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报 封 14	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第七次会议决议公告	上海证券报 封 14	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2008 年度股东大会的通知	上海证券报 封 14	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于向上海证券交易所申请撤销公司股票交易其他特别处理的公告	上海证券报 封 14	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	上海证券报 封 14	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2008 年年度报告全文及摘要	上海证券报 封 14 (报告摘要)	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn (报告全文)
2009 年第一季度报告全文及正文	上海证券报 封 14 (报告正文)	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn (报告全文)
关于收到四川恒康承诺业绩补偿金的公告	上海证券报 C103	2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报 C23	2009 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn

关于 2008 年度股东大会提案的补充通知	上海证券报 C23	2009 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn
关于广发证券股份有限公司对公司重大资产出售、发行股份购买资产暨关联交易之持续督导报告	上海证券报 C5	2009 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
关于深圳市天生人和经济信息咨询有限公司对四川恒康发展有限责任公司持续督导之财务顾问报告书	上海证券报 C5	2009 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
关于收到四川恒康支付的绵阳高新资产经营公司期间盈利的公告	上海证券报 A12	2009 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 C20	2009 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于撤销公司股票交易其他特别处理的公告	上海证券报 C20	2009 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于对公司 2008 年度报告相关事项的补充公告	上海证券报 C20	2009 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
证券投资管理制度		2009 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn (制度全文)
2008 年度资本公积金转增股本实施公告	上海证券报 C22	2009 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于公司名称及证券简称变更的公告	上海证券报 A11	2009 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报 C15	2009 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报 C15	2009 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 C15	2009 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第八次会议决议公告	上海证券报 C15	2009 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 A13	2009 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于解除股权质押和再次质押的公告	上海证券报 A13	2009 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告

公司半年度财务报告已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司注册会计师范江群、饶世旗审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(2) 审计报告

审计报告

深鹏所股审字[2009]133 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）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表，2009 年 1-6 月的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表和公司及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西部资源公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，西部资源财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西部资源 2009 年 6 月 30 日公司及合并的财务状况以及 2009 年 1-6 月公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 7 楼

中国注册会计师：范江群 、 饶世旗

2009 年 7 月 28 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 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		114,366,373.29	41,479,518.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		17,553,016.06	60,801,837.63
预付款项		13,346,873.12	12,747,541.71
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			1,459,390.22
其他应收款		3,813,369.71	1,734,605.04
买入返售金融资产			
存货		14,016,329.91	14,607,381.46
一年内到期的非流动			
其他流动资产			
流动资产合计		163,095,962.09	132,830,274.17
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		55,181,288.63	15,238,225.01
在建工程		259,397.54	247,352.47
工程物资		12,326.00	12,024.50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,212,094.14	30,594,751.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,067,693.82	968,988.01
递延所得税资产		12,884,463.30	15,563,065.72
其他非流动资产		32,170,814.00	32,170,814.00
非流动资产合计		132,788,077.43	94,795,221.58

资产总计		295,884,039.52	227,625,495.75
-------------	--	-----------------------	-----------------------

公司法定代表人：李余利

主管会计工作负责人：段丽萍

会计机构负责人：段丽萍

合并资产负债表（续）

2009 年 6 月 30 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		4,668,494.01	12,808,445.81
预收款项		90,500.00	6,416,177.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,650,573.26	6,894,774.76
应交税费		25,968,005.83	30,583,984.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		36,113,728.18	52,103,848.42
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			
其他流动负债			
流动负债合计		74,491,301.28	108,807,230.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		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		492,500.00	492,500.00
负债合计		74,983,801.28	109,299,730.23
股东权益：			
股本		169,370,501.00	120,978,929.00
资本公积		82,218,912.03	53,393,322.92
减：库存股			
盈余公积		12,876,872.59	12,876,872.59
一般风险准备		4,253,015.45	2,662,126.61
未分配利润		-47,819,062.83	-71,585,485.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益		220,900,238.24	118,325,765.52
少数股东权益			

股东权益合计		220,900,238.24	118,325,765.52
负债和股东权益合计		295,884,039.52	227,625,495.75

公司法定代表人：李余利

主管会计工作负责人：段丽萍

会计机构负责人：段丽萍

母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 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		100,299.84	7,557.21
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		46,085.76	46,085.76
预付款项			
应收利息			
应收股利			1,459,390.22
其他应收款		1,608,073.78	819,124.08
存货			
一年内到期的非流动			
其他流动资产			
流动资产合计		1,754,459.38	2,332,157.27
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		158,557,221.47	147,840,492.37
投资性房地产			
固定资产		41,514,110.71	1,099,097.52
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		8,728,876.55	7,010,439.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,137,101.05	15,107,212.16
其他非流动资产		32,170,814.00	32,170,814.00
非流动资产合计		253,108,123.78	203,228,056.02
资产总计		254,862,583.16	205,560,213.29

公司法定代表人:李余利

主管会计工作负责人:段丽萍

会计机构负责人:段丽萍

母公司资产负债表（续）

2009 年 6 月 30 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		17,300.00	8,531,501.15
预收款项		90,500.00	5,966,938.04
应付职工薪酬		164,683.40	156,999.53
应交税费		6,734,497.76	3,552,978.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		54,072,434.93	79,132,155.95
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,079,416.09	97,340,573.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		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		492,500.00	492,500.00
负债合计		61,571,916.09	97,833,073.00
股东权益：			
股本		169,370,501.00	120,978,929.00
资本公积		179,570,675.40	150,745,086.29
减：库存股			
盈余公积		6,876,872.59	6,876,872.59
未分配利润		-162,527,381.92	-170,873,747.59
外币报表折算差额			
股东权益合计		193,290,667.07	107,727,140.29
负债和股东权益合计		254,862,583.16	205,560,213.29

公司法定代表人：李余利

主管会计工作负责人：段丽萍

会计机构负责人：段丽萍

合并利润表
2009 年 1—6 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		36,837,745.77	47,328,453.51
其中:营业收入		36,837,745.77	47,328,453.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,858,586.08	27,573,794.06
其中:营业成本		10,487,671.06	18,489,350.37
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		814,588.92	806,860.88
销售费用		1,877,496.44	452,899.95
管理费用		6,466,134.34	5,963,094.45
财务费用		343,366.01	1,861,588.41
资产减值损失		-130,670.69	
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,979,159.69	19,754,659.45
加:营业外收入		17,426,571.93	18,806,022.30
减:营业外支出		1,190.00	552,312.90
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			38,008,368.85
减:所得税费用		10,638,118.85	3,250,212.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			34,758,156.24
归属于母公司所有者的净利润		23,766,422.77	34,762,519.57
少数股东损益			-4,363.33
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.14	0.42
(二)稀释每股收益		0.14	0.42

公司法定代表人:李余利

主管会计工作负责人:段丽萍

会计机构负责人:段丽萍

母公司利润表
2009 年 1—6 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			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,465,054.63	1,134,260.47
财务费用		612,349.59	471,367.70
资产减值损失		-149,449.70	
加: 公允价值变动收益(损失以 “—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号 填列)			
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-2,927,954.52	-1,605,628.17
加: 营业外收入		17,424,971.93	18,672,270.70
减: 营业外支出			436,518.11
其中: 非流动资产处置净损 失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)		14,497,017.41	16,630,124.42
减: 所得税费用		6,150,651.74	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,346,365.67	16,630,124.42

公司法定代表人: 李余利

主管会计工作负责人: 段丽萍

会计机构负责人: 段丽萍

合并现金流量表
2009 年 1—6 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		97,904,830.12	69,114,528.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,639,745.74	105,429,936.84
经营活动现金流入小计		115,544,575.86	174,544,465.12
购买商品、接受劳务支付的现金		6,553,476.73	34,029,189.64
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		4,057,389.95	6,587,310.83
支付的各项税费		19,470,194.94	13,711,360.28
支付其他与经营活动有关的现金		13,497,617.58	7,984,650.03
经营活动现金流出小计		43,578,679.20	62,312,510.78
经营活动产生的现金流量净额		71,965,896.66	112,231,954.34

公司法定代表人:李余利

主管会计工作负责人:段丽萍

会计机构负责人:段丽萍

合并现金流量表（续）

2009 年 1—6 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
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		97,904,830.12	69,114,528.28
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		17,639,745.74	105,429,936.84
三、筹资活动产生的现金流量：		115,544,575.86	174,544,465.12
吸收投资收到的现金		6,553,476.73	34,029,189.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		4,057,389.95	6,587,310.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,470,194.94	13,711,360.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,497,617.58	7,984,650.03
支付其他与筹资活动有关的现金		43,578,679.20	62,312,510.78
筹资活动现金流出小计		71,965,896.66	112,231,954.34
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,904,830.12	69,114,528.28
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

公司法定代表人：李余利

主管会计工作负责人：段丽萍

会计机构负责人：段丽萍

母公司现金流量表
2009 年 1—6 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,248,066.67	6,611.38
经营活动现金流入小计		17,248,066.67	6,611.38
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		286,283.22	236,167.18
支付的各项税费		16,300.16	31,278.50
支付其他与经营活动有关的现金		18,312,130.88	1,275,957.88
经营活动现金流出小计		18,614,714.26	1,543,403.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,366,647.59	-1,536,792.18
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		1,459,390.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00
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		1,459,390.22	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		1,459,390.22	18,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			25,000,000.00
偿还债务支付的现金			25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			25,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		92,742.63	-1,518,792.18
加: 期初现金及现金等价物余额		7,557.21	1,529,258.36
六、期末现金及现金等价物余额		100,299.84	10,466.18

公司法定代表人: 李余利

主管会计工作负责人: 段丽萍

会计机构负责人: 段丽萍

合并所有者权益变动表

2009 年 1—6 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
	股本	资本公积	减: 库存	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	120,978,929.00	53,393,322.92		12,876,872.59	2,662,126.61	-71,585,485.60		
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,978,929.00	53,393,322.92		12,876,872.59	2,662,126.61	-71,585,485.60		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,391,572.00	28,825,589.11			1,590,888.84	23,766,422.77		
(一) 净利润						23,766,422.77		
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					1,590,888.84			
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他					1,590,888.84			
上述(一)和(二)小计					1,590,888.84	23,766,422.77		
(三) 所有者投入和减少资本		77,217,161.11						
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		77,217,161.11						
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	48,391,572.00	-48,391,572.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,391,572.00	-48,391,572.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	169,370,501.00	82,218,912.03		12,876,872.59	4,253,015.45	-47,819,062.83		

公司法定代表人: 李余利

主管会计工作负责人: 段丽萍

会计机构负责人: 段丽萍

合并所有者权益变动表（续）

2009 年 1—6 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
	股本	资本公积	减：库	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其	
一、上年年末余额	81,890,200.00	18,314,043.62		6,876,872.59		-199,859,308.68		2,025,310.08
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整						92,824,173.46		92,824,173.46
会计政策变更				6,000,000.00	64,342.85			6,064,342.85
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	81,890,200.00	18,314,043.62		12,876,872.59	64,342.85	-107,035,135.22		2,025,310.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,088,729.00	35,079,279.30			2,597,783.76	35,449,649.62		-2,025,310.08
（一）净利润						81,916,009.84		-2,025,310.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		35,079,279.30			2,597,783.76			37,677,063.06
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		35,079,279.30			2,597,783.76			37,677,063.06
上述（一）和（二）小计		35,079,279.30			2,597,783.76	81,916,009.84		-2,025,310.08
（三）所有者投入和减少资本	39,088,729.00					-33,812,080.24		5,276,648.76
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	39,088,729.00					-33,812,080.24		5,276,648.76
（四）利润分配						-12,654,279.98		-12,654,279.98
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-12,654,279.98		-12,654,279.98
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								
四、本期期末余额	120,978,929.00	53,393,322.92		12,876,872.59	2,662,126.61	-71,585,485.60		118,325,765.52

公司法定代表人：李余利

主管会计工作负责人：段丽萍

会计机构负责人：段丽萍

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 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					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它
一、上年年末余额	120,978,929.00	150,745,086.29		6,876,872.59	-170,873,747.59	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	120,978,929.00	150,745,086.29		6,876,872.59	-170,873,747.59	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	48,391,572.00	28,825,589.11			8,346,365.67	
(一) 净利润					8,346,365.67	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					8,346,365.67	
(三) 所有者投入和减少资本		77,217,161.11				
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		77,217,161.11				
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	48,391,572.00	-48,391,572.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,391,572.00	-48,391,572.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	169,370,501.00	179,570,675.40		6,876,872.59	-162,527,381.92	

公司法定代表人: 李余利

主管会计工作负责人: 段丽萍

会计机构负责人: 段丽萍

母公司所有者权益变动表（续）

2009 年 1—6 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						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	81,890,200.00	18,314,043.62		6,876,872.59	-215,000,637.06		-107,919,520.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	81,890,200.00	18,314,043.62		6,876,872.59	-215,000,637.06		-107,919,520.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,088,729.00	132,431,042.67			44,126,889.47		215,646,661.14
（一）净利润					44,126,889.47		44,126,889.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		35,079,279.30					35,079,279.30
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他		35,079,279.30					35,079,279.30
上述（一）和（二）小计		35,079,279.30			44,126,889.47		79,206,168.77
（三）所有者投入和减少资本	39,088,729.00	97,351,763.37					136,440,492.37
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额		97,351,763.37					97,351,763.37
3. 其他	39,088,729.00						39,088,729.00
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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							
四、本期期末余额	120,978,929.00	150,745,086.29		6,876,872.59	-170,873,747.59		107,727,140.29

公司法定代表人：李余利

主管会计工作负责人：段丽萍

会计机构负责人：段丽萍

（三）公司基本情况

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 120,978,900.00 股为基数，用资本公积金（股本溢价）每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.00 股，每股面值 1 元。转增后截止 2009 年 6 月 30 日，公司总股本 169,370,501.00 股。

本公司最近一期《企业法人营业执照》由四川省绵阳市高新技术产业开发区工商行政管理局核发，注册号为 510706000003721 号，注册资本为 169,370,500.00 元。

本公司原第一大股东为德阳市国有资产经营有限公司，持有国家股 4,661.02 万股，占总股本的 61.32%。经中国证券监督管理委员会证监函（1998）211 号文和财政部财管字（1998）56 号文以及四川省人民政府川府函（1998）500 号文批准，德阳市国有资产经营有限公司于 1998 年 7 月将所持本公司国家股 4,661.02 万股全部转让给四川鼎天（集团）有限公司。2002 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 2200 万股（占总股份的 28.94%）转让给成都达义实业（集团）有限责任公司；2003 年 4 月，成都达义实业（集团）有限责任公司将上述社会法人股 2200 万股转让给四川奇峰集团投资有限公司；2003 年 8 月，四川奇峰集团投资有限公司又将上述社会法人股 2200 万股转让给绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司；2003 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 692 万股（占总股份的 9.1%）转让给绵阳市华力达房地产开发有限公司；2005 年 8 月四川鼎天（集团）有限公司持有的本公司 1600 万股法人股通过拍卖转让给上海银润投资有限公司。至此，绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司成为本公司第一大股东，持有本公司 2200 万股社会法人股（占总股份 28.94%）；本公司第二大股东为上海银润投资有限公司，持有本公司 1600 万股社会法人股（占总股份 21.05%）；本公司第三大股东为绵阳市华力达房地产开发有限公司，持有本公司 692 万股社会法人股（占总股份 9.1%）；本公司前大股东四川鼎天（集团）有限公司，仍持有本公司 169.02 万股社会法人股（占总股份 2.22%）。

2006 年 9 月 22 日，本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司与四川恒康签订股权转让协议，将其持有的本公司社会法人股 2200 万股转让给四川恒康。该转让行为业经四川省人民政府川府函[2006]249 号《四川省人民政府关于同意转让绵阳高新发展（集团）股份有限公司国有股权的批复》批准同意。2007 年 2 月 7 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就该项股份转让出具的“过户登记确认书”。

2006 年 12 月 25 日，本公司股东上海银润投资有限公司分别与重庆兆峰陶瓷销售有限公司、四川元智生物科技有限公司、白银磊聚鑫铜业有限公司签订协议，分别将其持有的本公司社会法人股 500 万股转让给重庆兆峰陶瓷销售有限公司，社会法人股 500 万股转让给四川元智生物科技有限公司、社会法人股 600 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。2007 年 1 月 5 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就该三项股份转让出具的“过户登记确认书”。

2006 年 12 月 25 日，成都市青羊区人民法院作出（2006）青羊执字第 1034 号民事裁定书，将四川鼎天（集团）有限公司持有的本公司社会法人股 9.02 万股裁定过户给四川锦宏制品有限公司；2007 年 1 月，该股权转让过户手续由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2007 年 1 月 15 日，本公司股东绵阳市华力达房地产有限公司与白银磊聚鑫铜业有限公司签订协议，将其持有的本公司社会法人股 692 万元股权转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。2007 年 1 月 19 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就该项股份转让出具的“过户确认书”。

2007 年 1 月 31 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 160 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。

截止 2009 年 6 月 30 日，四川恒康为本公司第一大股东，持有本公司 85,524,221 股限售流通股（占总股本 50.50%）；本公司第二大股东为白银磊聚鑫铜业有限公司持有本公司 11,884,566 股（占总股本 7.017%）。

本公司原主营范围为：基础设施建设投资、房地产开发投资、资产管理、管理咨询服务、各类实业投资。经本公司 2008 年度重大资产重组及向四川恒康发行 39,088,729 股人民币普通股购买相关资产后，公司的经营范围变更为：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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

（1）计量属性

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

（2）本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。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，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产

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

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

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 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，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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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

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

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

(2) 金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，

	计提坏账准备。
--	---------

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
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 年以上	20%	20%
计提坏账准备的说明	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务，或债务单位逾期未履行偿债义务超过 2 年；或有其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。 对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。	

10、存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、生产成本（铜矿石）、产成品（铜精粉和铁精粉）等。

(2) 发出存货的计价方法

其他

存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入存货按计划成本计价，领用原材料采用计划成本法核算，材料成本差异采用按月加权平均法进行摊销，销售产成品采用加权平均法结转成本。

(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

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料、生产成本、产成品存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般公开市场销售价格为基础计算。

(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

11、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及收益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

企业按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，企业应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，计入当期损益。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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

12、投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	45	-	2.22
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.5

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

13、固定资产计价和折旧方法的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

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

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等固定资产，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并按单项资产分别计提。固定资产折旧一般在其所属固定资产类别规定的折旧年限内按单项资产的剩余使用年限计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

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

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

14、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支

出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

15、无形资产的核算方法

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

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

17、资产减值的核算方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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

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

(2) 计提依据

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18、借款费用资本化的核算方法

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

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

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

19、股份支付及权益工具的处理方法

(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。

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

20、收入确认原则

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

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

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

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

21、确认递延所得税资产的依据

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

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

22、其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

(1)、预计负债

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

济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

(2)、金融工具公允价值的确定：

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的市场报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用本公司特定相关的参数。

(3)、合并财务报表的编制方法

①合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

②合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

23、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(五) 税项

1、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	3%、5%
城建税	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%

2、税收优惠及批文

本公司的子公司阳坝铜业企业所得税适用税率为 15%。

甘肃省地方税务局于 2007 年 1 月 15 日出具了《关于执行西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》（甘地税三审确字[2006]20 号）：认定甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”）符合在甘肃省境内设立的国家鼓励类产业的企业，审核批准阳坝铜业 2006 年度的企业所得税执行 15% 的税率。甘肃省陇南市地方税务局于 2007 年 11 月 1 日出具了《关于甘肃阳坝铜业有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》（陇地税政[2007]106 号），确认阳坝铜业 2007 年度继续执行 2006 年度的企业所得税优惠政策，企业所得税税率按 15% 执行。根据陇南市地方税务局《关于对甘肃阳坝铜业有

限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》（陇地税政[2008]91 号），认定阳坝铜业符合设立在甘肃境内，以国家鼓励类产业为主营业务，且 2008 年主营业务销售收入占总收入 70%以上，同意阳坝铜业在 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日企业所得税执行 15%的税率。

2009 年企业所得税执行 15%的税率批文尚未下发，但根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）（详见附件七）第二条“继续执行西部大开发税收优惠政策，根据国务院实施西部大开发有关文件精神，财政部、税务总局和海关总署联合下发的《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行”，阳坝铜业 2009 年按照正常程序履行报批手续后，阳坝铜业 2009 年仍可享受 15%的优惠政策。所以阳坝铜业公司本期暂按 15%计提企业所得税。

3、其他说明

1. 增值税

根据财税[2002]42 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，本公司的子公司阳坝铜业生产的铜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。

铜精粉（含铜、银、硫）及铁精粉销售执行 17%的增值税税率，铜精粉（含金）不交纳增值税。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%。

根据财税[2008]108 号《财政部国家税务总局关于印发〈汶川地震受灾严重地区扩大增值税抵扣范围暂行办法〉的通告》，汶川地震中受灾严重地区的增值税一般纳税人，自 2008 年 7 月 1 日起（含 7 月 1 日），购入固定资产的进项税额、为固定资产所支付的运输费用可以抵扣。因本公司的子公司阳坝铜业地处甘肃省康县，属汶川地震受灾严重地区，自 2008 年 7 月 1 日起购入固定资产的进项税额可以抵扣。

购买原材料等所支付的增值税进项税额据实可以抵扣销项税额。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

2. 营业税

本公司的子公司绵阳高新资产经营管理有限责任公司建筑安装收入适用营业税，税率为 3%；房产租赁收入适用营业税，税率为 5%。

绵阳高新资产经营管理有限责任公司的子公司绵阳高新建设开发有限公司建筑安装收入适用营业税，适用税率为 3%；房地产销售收入适用营业税，适用税率为 5%。

3. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本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，适用税率分别为 7%、3%和 1%。

本公司的子公司阳坝铜业城市维护建设税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 5%和 3%。

资源税

本公司的子公司阳坝铜业资源税按使用原矿量并按 1.2 元/吨计缴，2006 年 1 月 1 日前减征 30%。根据财政部财税〔2007〕100 号文，从 2007 年 8 月 1 日起开始调高铜矿石资源税标准，阳坝铜业按五等矿山及实际采矿量并按 5 元/吨计缴。

矿产资源补偿费

根据国务院 1997 年 7 月 13 日发布的 222 号令《国务院关于修改〈矿产资源补偿费征收管理规定〉》及其附件，矿产资源补偿费铜销售按销售收入的 2%计算，金、银销售按销售收入的 4%计算，再分别乘以开采回采率系数征收。本公司的子公司阳坝铜业根据康县国土局康国土资发[2008]04 号文件，按平均 2%的比率征收，不再乘以开采回采率系数。

根据财综[2008]50 号《财政部、国家发展改革委员会关于对汶川地震受灾严重地区减免部分行政事业性收费等问题的通知》，对矿产资源开采企业，全部免收属于中央收入的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、石油（天然气）勘查开采登记费、采矿登记费、矿产资源勘查登记费，自 2008 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止，将四川省、甘肃省、陕西省的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、矿业权价款收入中央分成部分全额留给地方。具体政策由四川省、甘肃省、陕西省人民政府规定。

根据甘肃省陇南市人民政府（陇政发〔2008〕106 号）《陇南市人民政府关于扶持企业发展若干优惠的通知》相关规定，对矿产资源开采企业，全部免收属于中央收入的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、采矿登记费、矿产资源勘查登记费，并自 2008 年 11 月 26 日起执行。

根据中华人民共和国国务院令（第 150 号）《矿产资源补偿费征收管理规定》，中央与省、直辖市矿产资源补偿费的分成比例为 5:5。

根据以上相关规定，本公司的子公司阳坝铜业 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 25 日矿产资源补偿费的缴费比例为 2%；2008 年 11 月 26 日至 2011 年 6 月 30 日，矿产资源补偿费的缴费比例为 1%。

（六）企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：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
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坝村		12,000,000	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。

单位：元 币种：人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
甘肃阳坝铜业有限责任公司			100	100	是

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日 (同一控制下被合并方)		
				收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
甘肃阳坝铜业有限责任公司	全资子公司	本公司及子公司合并前受一控制人控制	四川恒康发展有限责任公司	61,814,200.37	45,234,526.22	

3、合并报表范围发生变更的内容和原因

公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

（七）合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	99,616.60	2,170.30
人民币	99,616.60	2,170.30
银行存款：	113,666,756.69	41,477,347.81
人民币	113,666,756.69	41,477,347.81
其他货币资金：	600,000.00	
人民币	600,000.00	
合计	114,366,373.29	41,479,518.11

2、应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
绵阳高新资产经营管理有限责任公司	1,459,390.22		1,459,390.22			

司						
合计	1,459,390.22		1,459,390.22		/	/

本期应收股利减少为收回应收股利款。

3、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 (%)
单项金额重大的应收账款	22,956,632.93	97.16	5,826,479.91	95.93	66,623,631.78	99.62	5,826,479.91	95.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	252,176.87	1.07	247,491.11	4.07	252,176.87	0.38	247,491.11	4.07
其他不重大应收账款	418,177.28	1.77						
合计	23,626,987.08	/	6,073,971.02	/	66,875,808.65	/	6,073,971.02	/

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款标准为账龄超过 3 年的款项，确定其他单项金额不重大应收款项标准为账龄不超过 3 年，金额小于 50 万元的款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

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 (%)	
三年以上	252,176.87	100	247,491.11	252,176.87	100	247,491.11
合计	252,176.87	100	247,491.11	252,176.87	100	247,491.11

(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的欠款情况

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) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
白银有色集团股份有限公司		17,088,753.02	一年以内	72.33
东方电工机械有限责任公司		2,070,000.00	三年以上	8.76
北京中邮鸿科		1,608,000.00	三年以上	6.81
中邮器材		740,000.00	三年以上	3.13
东工电磁线有限公司		234,288.17	三年以上	0.99
合计	/	21,741,041.19	/	92.02

4、其他应收款

(1) 其他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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	25,787,106.91	90.45	23,605,030.68	95.57	24,034,390.04	90.48	23,569,976.35	94.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	1,100,850.94	3.86	1,006,853.71	4.08	1,549,935.10	5.83	1,192,517.10	4.80
其他不重大的其他应收款项	1,623,133.16	5.69	85,836.91	0.35	978,671.89	3.68	65,898.54	0.27
合计	28,511,091.01	/	24,697,721.30	/	26,562,997.03	/	24,828,391.99	/

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

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 (%)	
三年以上	1,100,850.94	100	1,006,853.71	1,549,935.10	100	1,192,517.10
合计	1,100,850.94	100	1,006,853.71	1,549,935.10	100	1,192,517.10

(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的欠款情况

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) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
东方电工机械有限责任公司		19,503,559.75	三年以上	68.41
东工电磁线有限公司		3,107,727.03	三年以上	10.90
何东元		1,152,716.87	一年以内	4.04
东工联合公司		609,397.87	三年以上	2.85
东工资产经营公司		600,000.00	三年以上	2.14
合计	/	24,973,401.52	/	88.34

5、预付账款

(1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	1,524,379.52	11.42	10,217,805.61	80.16
一至二年	11,822,493.60	88.58	2,529,736.10	19.84
合计	13,346,873.12	100.00	12,747,541.71	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	12,855,000.00	96.31	12,132,845.82	95.18

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
康县博宇咨询服务有限责任公司		8,935,000.00	1-2 年	预付探矿款
昶盛有限公司		3,000,000.00	1-2 年	预付专用公路修路款
北京恩地科技发展有限公司		390,000.00	1 年以内	油房沟-铁炉沟委托勘查款
锦州矿山设备机械厂		380,000.00	1 年以内	设备款
康县梅园旅游商贸有限责任公司		150,000.00	1 年以内	往来款
合计	/	12,855,000.00	/	/

账龄超过一年预付账款系预付铁炉沟探矿费用。目前，铁炉沟探矿正在加紧进行中。

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

6、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	4,331,386.86		4,331,386.86	4,344,413.56		4,344,413.56
产成品	2,542,095.86		2,542,095.86	1,128,070.00		1,128,070.00
发出商品	2,330,023.04		2,330,023.04	2,066,741.22		2,066,741.22
生产成本（铜矿石）	4,812,824.15		4,812,824.15	7,068,156.68		7,068,156.68
库存商品	2,518.87	2,518.87		2,518.87	2,518.87	
合计	14,018,848.78	2,518.87	14,016,329.91	14,609,900.33	2,518.87	14,607,381.46

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单	注册地	业务性质	本企业持	本企业在	期末净资	本期营业	本期
------	-----	------	------	------	------	------	----

位名称			股比例 (%)	被投资单 位表决权 比例(%)	产总额	收入总额	净利润
二、联营企业							
龙泉大通 邮电工贸 有限公司	成都市龙 泉驿区		48.54	48.54			
德阳高新 瑞元电工 有限公司	德阳市		30	30			

8、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	初始投资成本	期初余额	增 减 变 动	期末余额	其 中： 本期 减值 准备	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 (%)
四川鼎天 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 瑞祥电子 设备有限 公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00	10	10

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单 位	初始投资成本	期初余 额	增减变 动	期末余 额	其中： 本期减 值准备	减值准 备	现金红 利	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
龙泉大通 邮电工贸 有限公司	1,000,000.00							48.54	48.54
德阳高新 瑞元电工 有限公司	300,000.00							30	30

由于被投资企业亏损，本公司对联营企业龙泉大通邮电工贸有限公司、德阳高新瑞元电工有限公司的投资余额在以前年度已全部减记为零，已无法查找到龙泉大通邮电工贸有限公司、德阳高新瑞元电工有限公司及相关资料；因无法查找到四川鼎天电子产业有限公司、德阳高新瑞祥电子设备有限公司，本公司对该公司投资已全额计提减值准备。

9、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	29,755,117.54	40,890,581.79		70,645,699.33
其中：房屋及建筑物	15,872,515.82	37,990,289.91		53,862,805.73

机器设备	7,958,205.25	2,191,841.45		10,150,046.70
运输工具	4,601,044.52			4,601,044.52
其他设备	1,323,351.95	708,450.43		2,031,802.38
二、累计折旧合计	12,850,722.53	947,576.22	58.05	13,798,240.70
其中：房屋及建筑物	8,482,645.49	150,829.38		8,633,474.87
机器设备	2,760,072.94	296,287.97		3,056,360.91
运输工具	1,150,713.61	386,769.68		1,537,483.29
其他设备	457,290.49	113,689.19	58.05	570,921.63
三、固定资产净值合计	16,904,395.01	39,943,005.57	-58.05	56,847,458.63
其中：房屋及建筑物	7,389,870.33	37,839,460.53		45,229,330.86
机器设备	5,198,132.31	1,895,553.48		7,093,685.79
运输工具	3,450,330.91	-386,769.68		3,063,561.23
其他设备	866,061.46	594,761.24	-58.05	1,460,880.75
四、减值准备合计	1,666,170.00			1,666,170.00
其中：房屋及建筑物	1,666,170.00			1,666,170.00
机器设备				
运输工具				
五、固定资产净额合计	15,238,225.01	39,943,005.57	-58.05	55,181,288.63
其中：房屋及建筑物	5,723,700.33	37,839,460.53		43,563,160.86
机器设备	5,198,132.31	1,895,553.48		7,093,685.79
运输工具	3,450,330.91	-386,769.68		3,063,561.23
其他设备	866,061.46	594,761.24	-58.05	1,460,880.75

本期折旧额：947,576.22 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	2,160,000.00	385,830.00	1,666,170.00	108,000.00	

10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	259,397.54		259,397.54	247,352.47		247,352.47

(1) 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	期末数
阳坝采矿发电机房	7,499.24	12,045.07	19,544.31
阳采 408 掘进	106,921.93		106,921.93
阳采 458-408 盲竖井	47,830.73		47,830.73

杜采 627 掘进	85,100.57		85,100.57
合计	247,352.47	12,045.07	259,397.54

11、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	12,024.50	28,846.70	28,545.20	12,326.00
合计	12,024.50	28,846.70	28,545.20	12,326.00

12、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	35,345,376.70	1,806,250.00		37,151,626.70
土地使用权	16,963,276.70	1,806,250.00		18,769,526.70
采矿权	18,082,100.00			18,082,100.00
非专利技术	300,000.00			300,000.00
二、累计摊销合计	4,750,624.83	1,188,907.73		5,939,532.56
土地使用权	1,140,740.13	169,494.25		1,310,234.38
采矿权	3,361,884.70	989,413.48		4,351,298.18
非专利技术	248,000.00	30,000.00		278,000.00
三、无形资产净值合计	30,594,751.87	617,342.27		31,212,094.14
土地使用权	15,822,536.57	1,636,755.75		17,459,292.32
采矿权	14,720,215.30	-989,413.48		13,730,801.82
非专利技术	52,000.00	-30,000.00		22,000.00
四、减值准备合计				
五、无形资产净额合计	30,594,751.87	617,342.27		31,212,094.14
土地使用权	15,822,536.57	1,636,755.75		17,459,292.32
采矿权	14,720,215.30	-989,413.48		13,730,801.82
非专利技术	52,000.00	-30,000.00		22,000.00

本期摊销额：1,188,907.73 元。

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
铁炉沟铜矿勘探费用	1,067,693.82	968,988.01
合计	1,067,693.82	968,988.01

14、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
资产减值准备引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	12,012,760.48	8,811,740.03
预计负债引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	123,125.00	123,125.00
未付工资引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	110,625.50	90,232.90

专项储备引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	637,952.32	399,318.99
未弥补亏损引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产		6,138,648.80
合计	12,884,463.30	15,563,065.72

本公司在确认递延所得税资产时按企业所得税税率 25% 计算，本公司的子公司阳坝铜业在确认递延所得税资产及递延所得税负债时按企业所得税税率 15% 计算。

15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵入资产净值	32,170,814.00	32,170,814.00
合计	32,170,814.00	32,170,814.00

2007 年 6 月 26 日，本公司收到四川省绵阳市中级人民法院（2006）绵法执字第 178-3 号《民事裁定书》，裁定四川鼎天（集团）有限公司关联方武汉鼎天置业有限公司、武汉万顺置业有限公司将位于武汉市汉阳区钟家村铜锣湾广场二楼的中轴线汉阳大道一侧建筑面积 1066 m² 的房屋及相应土地使用权作价 3500 万元抵偿给本公司所有。

因该项资产不属于公司自用固定资产，亦不属于投资性房地产，故本公司将该抵债房产在报表中列示在其他非流动资产项目下。经本公司委托具有资质的资产评估机构中元国际资产评估有限责任公司以财务报表为目的进行的评估，评估该抵债房产 2008 年 12 月 31 日的公允价值为 32,912,572.00 元，较该抵债房产 2007 年 12 月 31 日的公允价值为 32,170,814.00 元（评估价值）增值 741,758.00 元。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》准则规定，非金融资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，因此，年末对该项资产价值仍按 32,170,814.00 元列示。

该抵债房产已于 2009 年 1 月 21 日办理房屋所有权证书（武房权证市字第 2009001620 号），2009 年 3 月 18 日办理了土地使用权证书（阳国用（2009）第 54 号）。

16、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	30,902,363.01	18,779.01	149,449.70		149,449.70	30,771,692.32
二、存货跌价准备	2,518.87					2,518.87
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						
七、固定资产减值准备	1,666,170.00					1,666,170.00
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						

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						
十三、商誉减值准备						
十四、其他	2,829,186.00					2,829,186.00
合计	48,205,151.29	18,779.01	149,449.70		149,449.70	48,074,480.60

17、应付账款

- (1) 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。

18、预收账款

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

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	650,659.61	3,623,121.61	3,560,439.20	713,342.02
二、职工福利费	62,206.31	134,155.86	196,362.17	
三、社会保险费	4,843,592.71	726,115.58	292,023.58	5,277,684.71
四、住房公积金	1,077,243.43	144,631.80	8,565.00	1,213,310.23
五、其他	261,072.70	185,163.60	-	446,236.30
合计	6,894,774.76	4,813,188.45	4,057,389.95	7,650,573.26

20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	4,254,005.47	4,497,760.34	销售收入
营业税	349,799.32	330,894.54	应税劳务收入
所得税	18,137,101.01	17,805,074.06	应纳税所得额
个人所得税	33,976.05	41,542.13	
城建税	370,925.50	480,774.95	应纳增值税及营业税额
房产税	639,230.21	639,230.21	
土地使用税	1,090,988.75	1,090,988.75	
印花税	8,979.00	18,771.97	
教育费附加	184,842.73	250,752.40	
资源税	600,130.51	538,956.61	
地方教育费附加		0.01	
矿产资源补偿费	205,554.58	4,837,177.12	
代扣代缴	92,472.70	52,061.05	
合计	25,968,005.83	30,583,984.14	/

21、其他应付款

(1) 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的款项情况
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。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系欠付绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司、中国信达资产管理公司成都办事处、中国长城资产管理公司成都办事处的借款本金与利息。

22、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
对外提供担保	492,500.00	492,500.00	
合计	492,500.00	492,500.00	/

23、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	120,978,929	100.00			48,391,572	0	48,391,572	169,370,501	100.00

根据公司 2009 年 5 月 18 日召开的 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 120,978,900.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.60 股，每股面值 1 元，相应增加注册资本人民币 48,391,572.00 元，增加实收资本（股本）人民币 48,391,572.00 元。股权登记日：2009 年 6 月 1 日，除权除息日：2009 年 6 月 2 日。

本次转增股本业经本所验证，并出具深鹏所验字（2009）第 54 号验资报告。

24、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
其他资本公积	53,393,322.92	77,217,161.11	48,391,572.00	82,218,912.03
合计	53,393,322.92	77,217,161.11	48,391,572.00	82,218,912.03

本期资本公积增加 77,217,161.11 元，主要为：

(1) 2009 年 6 月 10 日第一大股东公司四川恒康与本公司签订《四川西部资源控股股份有限公司无偿获赠资产协议书》，四川恒康向本公司赠送梅园会议中心房屋建筑物、机器设备、电子设备、土地，赠送价值 42,292,197.67 元（评估结果），增加本期资本公积 42,292,197.67 元。

(2) 2008 年 6 月 13 日四川恒康及其大股东阙文彬与本公司签订《实际业绩不足承诺业绩补偿协议》，四川恒康承诺：阳坝铜业实现的净利润不低于：2008 年 7,124 万元，未实现上述承诺业绩时，四川恒康就实现净利润与承诺业绩的差额款以现金形式补偿给本公司。2008 年阳坝铜业公司经审定的净利润 55,992,117.66 元与承诺利润差额 17,247,882.34 元。本公司本期收到四川恒康现金补足款增加资本公积 17,247,882.34 元。

(3) 根据 2008 年 6 月 13 日四川恒康与本公司签订的“资产出售及发行股份购买协议书”，四川恒康以承接本公司 103,607,995.62 元债务并受让 61,627,520.73 元（为评估价值，其帐面价值 47,267,107.79 元）资产，对于债务大于受让资产差额部分 41,980,474.88 元，形成本公司对四川恒康的债务，由四川恒康对本公司全部豁免。2009 年 4 月 17 日四川恒康向本公司出具“债务豁免通知书”：四川恒康豁免了上述承接债务中本公司原对信达资产管理公司借款本金及利息 6,960,352.00 元，四川恒康豁免债务本公司此笔债务增加本期资本公积 6,960,352.00 元。

(4) 根据 2007 年 10 月 14 日子公司阳坝铜业公司与四川恒康公司签订的《委托探矿工程协议书》，四

川恒康委托阳坝铜业公司在四川恒康拥有的托河—柯家河探矿证范围内实施探矿工程作业，并对探矿副成品产生的收益五五分成。2009 年 6 月阳坝铜业公司本期收到四川恒康探矿分成款净额 10,716,729.10 元，此笔间接捐赠增加本期资本公积。

本期资本公积减少 48,391,572.00 元为以资本公积转增股本，具体见股本项说明。

25、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	12,876,872.59			12,876,872.59
合计	12,876,872.59			12,876,872.59

26、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 （2008 年期末数）	-71,585,485.60	/
调整后 年初未分配利润	-71,585,485.60	/
加：本期净利润	23,766,422.77	/
期末未分配利润	-47,819,062.83	/

27、营业收入

（1）营业收入

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	36,753,877.85	47,328,453.51
其他业务收入	83,867.92	
合计	36,837,745.77	47,328,453.51

（2）主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选	36,753,877.85	10,487,671.06	31,893,212.66	6,571,865.07
房屋销售			2,271,451.00	1,672,562.85
工程施工			3,322,455.00	2,022,314.37
市政维护			9,652,993.65	8,105,585.25
物业管理			188,341.20	117,022.83
合计	36,753,877.85	10,487,671.06	47,328,453.51	18,489,350.37

（3）主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选	36,753,877.85	10,487,671.06	31,893,212.66	6,571,865.07
房屋销售			2,271,451.00	1,672,562.85
工程施工			3,322,455.00	2,022,314.37
市政维护			9,652,993.65	8,105,585.25
物业管理			188,341.20	117,022.83
合计	36,753,877.85	10,487,671.06	47,328,453.51	18,489,350.37

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘肃省	36,753,877.85	10,487,671.06	31,893,212.68	6,571,865.07
四川省			15,435,240.83	11,917,485.30
合计	36,753,877.85	10,487,671.06	47,328,453.51	18,489,350.37

28、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		453,622.19	应税劳务收入
城建税	279,316.45	191,804.26	应纳增值税及营业税额
教育费附加	167,589.87	109,639.07	
资源税	367,682.60		
土地增值税		45,762.83	
其他		6,032.53	
合计	814,588.92	806,860.88	/

29、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	-130,670.69	
二、存货跌价损失		
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		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-130,670.69	

30、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		133,751.60
其中：固定资产处置利得		133,751.60
债务重组利得		18,672,270.70
无需支付应付款转入	17,424,971.93	
罚款	1,600.00	
合计	17,426,571.93	18,806,022.30

本期无需支付的应付款系根据 2009 年董事会第十四次会议决议及北京市地平线律师事务所于 2009 年 6 月 8 日出具的法律意见书，将 3 年以上已超过两年诉讼时效的应付款项 17,424,971.93 元（其中应付账款 8,514,201.15 元，预收账款 5,876,438.04 元，其他应付款 3,034,332.74 元）作结转营业外收

入处理。2009 年 4 月 30 日大股东四川恒康出具“关于四川西部资源控股股份有限公司应付帐款、预收帐款及其他应付款承担清偿责任的函”，四川恒康承诺由此产生的潜在法律风险与责任恒康公司愿意承担连带清偿责任。

上期债务重组利得 18,672,270.70 元系本公司与安徽省能源集团有限公司债务和解产生的收益。

31、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
非流动资产处置损失合计		115,392.90
其中：固定资产处置损失		115,392.90
对外捐赠		436,170.00
违约金及滞纳金	1,190.00	750.00
合计	1,190.00	552,312.90

32、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《企业所得税法》等规定的当期所得税	7,959,516.43	3,250,212.61
递延所得税调整	2,678,602.42	
合计	10,638,118.85	3,250,212.61

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 本公司 2009 年 6 月 30 日净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于母公司所有者的净利润	0.11	0.18	0.14	0.14
扣除非经营性损益后归属于母公司所有者的净利润	0.03	0.05	0.04	0.04

2. 本公司 2008 年 6 月 30 日净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于母公司所有者的净利润	0.68	0.75	0.42	0.42
扣除非经营性损益后归属于母公司所有者的净利润	0.31	0.43	0.20	0.20

3. 本公司扣除非经常性损益后的利润计算如下：

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一、归属普通股股东的净利润	23,766,422.77	34,758,156.24

二、非经常性损益项目：

- （一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；
- （二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；
- （三）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；
- （四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；
- （五）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；
- （六）非货币性资产交换损益；
- （七）委托他人投资或管理资产的损益；
- （八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；
- （九）债务重组损益；
- （十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；

- (十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；
 (十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；
 (十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；
 (十四) 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；
 (十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；
 (十六) 对外委托贷款取得的损益；
 (十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；
 (十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；
 (十九) 受托经营取得的托管费收入；
 (二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；
 (二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。

所得税影响

少数股东损益影响

非经常性损益合计	17,424,971.93	18,672,270.70
三、扣除非经常性损益后的归属普通股股东的净利润	6,341,450.84	16,085,885.54

34、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
利息收入	271,896.17
收回备用金	119,967.23
往来款—绵高集团	17,247,882.34
合计	17,639,745.74

(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
聘请中介机构顾问评估律师审计费等	4,159,710.00
运输费	1,845,470.44
汽车使用费	506,508.96
拍卖保证金	600,000.00
服务费	306,102.00
信息披露费	200,000.00
差旅费	243,618.04
水电费	161,965.37
办公费	94,854.68
装修、维修费用	98,328.87
租赁费	70,000.00
董事会、上市公司会费	36,000.00
其他	5,175,059.22
合计	13,497,617.58

35、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		34,758,156.24

加：资产减值准备	-130,670.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	947,576.22	975,300.36
无形资产摊销	1,188,907.73	130,757.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		348.11
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）	611,200.80	457,319.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,678,602.42	
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）	591,051.55	577,484.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,185,322.44	9,735,381.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,127,483.42	65,597,206.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,965,896.66	112,231,954.34
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	114,366,373.29	84,672,103.59
减：现金的期初余额	41,479,518.11	19,324,132.93
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	72,886,855.18	65,347,970.66

(八) 母公司会计报表附注

1、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 (%)
单项金额重大的应收账款	5,867,879.91	95.88	5,826,479.91	96.50	5,867,879.91	95.88	5,826,479.91	96.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	252,176.87	4.12	247,491.11	3.50	252,176.87	4.12	247,491.11	3.50
合计	6,120,056.78	/	6,073,971.02	/	6,120,056.78	/	6,073,971.02	/

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款标准

为账龄超过 3 年的款项，确定其他单项金额不重大应收款项标准为账龄不超过 3 年，金额小于 50 万元的款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

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 (%)	
三年以上	252,176.87	100	247,491.11	252,176.87	100	247,491.11
合计	252,176.87	100	247,491.11	252,176.87	100	247,491.11

(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的欠款情况

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。

2、其他应收款

(1) 其他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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	24,634,390.04	93.83	23,581,976.35	95.68	24,034,390.04	93.83	23,569,976.35	95.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	1,100,850.94	4.19	1,006,853.71	4.09	1,171,554.70	4.58	1,170,407.47	4.72
其他不重大的其他应收款项	518,254.54	1.98	56,591.69	0.23	408,050.78	1.59	54,487.62	0.22
合计	26,253,495.52	/	24,645,421.75	/	25,613,995.52	/	24,794,871.44	/

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

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 (%)	
三年以上	1,100,850.94	100	1,006,853.71	1,171,554.70	100	1,170,407.47
合计	1,100,850.94	100	1,006,853.71	1,171,554.70	100	1,170,407.47

(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的欠款情况

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、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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：	减值准备	在被投	在被投资
-------	--------	------	------	------	-----	------	-----	------

					本期减值准备		资单位 持股比例 (%)	单位表决 权比例 (%)
甘肃阳坝铜业有限责任公司	147,840,492.37	147,840,492.37	10,716,729.10	158,557,221.47			100	100
四川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
德阳高新瑞祥电子设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00	10	10

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中： 本期减值准备	减值准备	现金红利	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)
龙泉大通邮电工贸有限公司	1,000,000.00							48.54	48.54
德阳高新瑞元电工有限公司	300,000.00							30	30

长期投资本期增加：子公司阳坝公司本期收到四川恒康公司委托探矿副成品收益分成款净额形成间接捐赠增加阳坝公司本期资本公积 10,716,729.10 元，本公司相应增加因子公司其他权益增加而增加的长期股权投资 10,716,729.10 元。具体见资本公积项说明。

4、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	8,346,365.67	16,630,124.42
加：资产减值准备	-149,449.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,734.48	120,957.54
无形资产摊销	87,813.42	87,813.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		348.11
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）	611,200.80	473,448.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,970,111.11	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-788,949.70	-668,006.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,520,473.67	-18,181,477.60

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,366,647.59	-1,536,792.18
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	100,299.84	10,466.18
减: 现金的期初余额	7,557.21	1,529,258.36
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	92,742.63	-1,518,792.18

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: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	成都市武侯区科华北路58号亚太广场11楼ABC座	阙文彬	销售保健品、体育用品、金属材料(不含稀贵金属)、日用百货、五金、交电、保健咨询	50,680,000.00	50.50	50.50	阙文彬	

2、本企业的子公司情况

单位: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
甘肃阳坝铜业有限责任公司	有限责任公司	甘肃省康县阳坝镇阴坝村	王成		12,000,000	100	100	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权	组织机构代码

							比例 (%)	
二、联营企业								
龙泉大通邮电工贸有限公司	有限责任公司	成都市龙泉驿区			2,060,000	48.54	48.54	
德阳高新瑞元电工有限公司	有限责任公司	德阳市			1,000,000	30	30	

4、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
甘肃独一味生物制药股份有限公司	其他	

5、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(十) 股份支付

无

(十一) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2003 年 12 月 19 日，本公司的前身鼎天科技股份有限公司向工行旌阳支行借款 16,080,000.00 元（流动资金借款），由绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司担保。旌阳支行将该笔借款于 2005 年 7 月 29 日转让给中国长城资产管理公司成都办事处。2007 年 1 月 17 日德阳仲裁委员会以（2006）德仲字第 224 号裁决书裁定本公司偿还中国长城资产管理公司成都办事处借款本金 16,080,000.00 元及截止 2007 年 1 月 17 日的利息 2,512,844.47 元，合计本息 18,592,844.47 元。2007 年 1 月 18 日至 2009 年 6 月 30 日产生利息 2,985,091.20 元，截止 2009 年 6 月 30 日本息合计 21,577,935.67 元，公司尚未支付列示于“其他应付款”项。

除上述情况外，截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需披露之或有事项。

(十二) 承诺事项

无

(十三) 资产负债表日后事项

1. 2009 年 7 月 21 日本公司 2009 年第三次临时股东大会审议并通过“关于授权子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司向银行贷款 5,000 万元的议案”。

2. 2009 年 7 月 28 日公司第六届董事会第十六次会议决议审议通过了“2009 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案”：2009 年半年报合并报表资本公积年末余额为 82,218,912.03 元。依据《公司法》，《公司章程》的有关规定，拟向全体股东以资本公积金转增股本，具体方案如下：拟以现有公司总股本 169,370,501.00 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，共计转增 67,748,201.00 股，剩余资本公积 14,470,711.03 元结转以后年度使用。转增后公司总股本将达到 237,118,702.00 股。上述议案需提交最近一次临时股东大会审议。

(十四) 其他重要事项

1. 实际业绩不足承诺业绩之补偿协议

(1) 补偿依据：

根据本公司与四川恒康签订的“资产出售及发行股份购买资产协议书”以及“实际业绩不足承诺业绩补偿协议”的相关约定，四川恒康对阳坝铜业 2008-2010 年三年盈利状况的特别承诺：若本次交易在 2008 年度实施完毕的，阳坝铜业 2008-2010 年三个年度实现的净利润分别不低于 7,124 万元、8,876 万元、8,893 万元。若阳坝铜业实际净利润低于上述承诺业绩的，其差额由四川恒康负责用现金补足本公司。

(2) 补偿数额的确定

2008 年度、2009 年度和 2010 年度三个年度阳坝铜业实际净利润数值以本公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所出具的阳坝铜业 2008 年度、2009 年度、2010 年度“审计报告”确认的净利润数值为准。

(3) 支付方式

阳坝铜业实际净利润未达到承诺业绩的，四川恒康将在本公司公告 2008 年度财务报告之日起十五个工作日内，将补偿金汇入本公司指定的银行账户。

阙文彬作为四川恒康的保证人，向本公司提供连带责任保证，依法对四川恒康未能及时支付的补偿金及产生的违约金承担连带保证责任。

阳坝铜业 2008 年度经本公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所审计后实现的净利润为 5,399 万元，与四川恒康承诺阳坝铜业 2008 年度实现的净利润 7,124 万元相差 1,725 万元，根据上述协议的约定，四川恒康已在本公司 2008 年度财务报告公告之日起十五个工作日内，将补偿金 1,725 万元汇入本公司指定的银行账户。

2. 根据本公司与四川恒康签订的“资产出售及发行股份购买资产协议书”，本公司向四川恒康发行不超过 39,088,729 股股份，用于收购四川恒康所持有的阳坝铜业 100%的股权；同时，四川恒康以承接本公司 103,607,995.61 元债务的形式受让本公司价值 61,627,520.73 元资产。对于承接债务大于受让资产的差额部分 41,980,474.88 元，形成本公司对四川恒康的债务，四川恒康全额豁免本公司上述债务。

同时，四川恒康承诺：对于四川恒康拟承接的债务中，未能及时取得相关债权人同意转移予四川恒康的债务，四川恒康负责在绵阳高新资产经营管理有限责任公司股权过户之前，代本公司向债权人进行清偿。

四川恒康拟承接本公司 103,607,995.61 元的债务清单如下：

明细项目	金额
预计负债	
为鼎天集团在中国建设银行 2000 万元贷款担保债务	13,971,897.82
为鼎天软件在中国建设银行 5000 万元贷款担保债务	68,068,203.52
为鼎天电子在中国光大银行 800 万元贷款担保债务	10,856,000.00
为鼎天多媒体在中国农业银行 308 万贷款担保债务	1,544,046.75
预计负债小计	94,440,148.09
短期借款	
绵阳市商业银行高新技术开发区支行	1,800,000.00
其他应付款	
中国信达资产管理公司成都办事处(本金及利息)	6,960,352.00
绵阳市商业银行高新技术开发区支行 180 万元借款利息	407,495.52
其他应付款小计	7,367,847.52
合计	103,607,995.61

上述债务的转让情况如下：

1) 为鼎天集团在中国建设银行 7000 万元贷款担保债务

根据中国东方资产管理公司成都办事处 2008 年 6 月 27 日出具的债权转让通知书，中国东方资产管理公司成都办事处对本公司的债权本金及相关利息合计 82,040,101.34 元依法转让到公司股东四川恒康，并由四川恒康履行还款义务。

2) 为鼎天电子在中国光大银行 800 万元贷款担保债务

根据本公司与中国光大银行成都分行、四川恒康三方签订的债务代偿执行和解协议，同意四川恒康向中国光大银行成都分行偿还借款本金人民币 800 万元，代偿完毕后中国光大银行即豁免本公司债务利息。本公司 2008 年 6 月 27 日收到中国光大银行股份有限公司成都分行出具的关于解除连带保证责任

的函，鉴于本公司股东四川恒康已履行债务代偿义务，故同意解除根据成都市中级人民法院（2004）成民初字第 328 号《民事判决书》判决的本公司应当承担的连带保证责任。

3) 为鼎天多媒体在中国农业银行 308 万元贷款担保债务

根据本公司、中国农业银行成都市武侯支行、四川恒康三方签订的债务代偿协议，四川恒康代本公司向中国农业银行成都武侯支行偿还人民币 154.4 万元，中国农业银行成都市武侯支行收到款项后，视为本公司已全部履行完毕（2007）川民终字第 398 号《民事判决书》所判决的还款义务；四川恒康承诺在 2008 年 6 月 30 日前一次性向中国农业银行成都市武侯支行支付 154.4 万元人民币。2008 年 6 月 25 日，四川恒康代本公司向中国农业银行成都市武侯支行支付了 154.4 万元，2008 年 6 月 27 日，本公司收到中国农业银行成都市武侯支行出具的四川恒康代本公司向其偿还款项 154.4 万元的说明。

4) 绵阳市商业银行高新技术开发区支行 180 万元贷款本金及利息

本公司 2008 年 5 月 8 日收到绵阳高新资产经营管理有限责任公司出具的关于同意债权转移的函，同意将绵阳高新资产经营管理有限责任公司委托绵阳市商业银行桃源支行向本公司发放的贷款，本金 180 万元，截止 2008 年 4 月利息 46 万元，本息合计 226 万元，转移至四川恒康名下，由四川恒康承担还款义务。

5) 中国信达资产管理公司成都办事处(本金及利息)

根据 2008 年 12 月 4 日中国信达资产管理公司成都办事处公开拍卖债权招商公告，中国信达资产管理公司成都办事处将对本公司的该债权进行拍卖处置。截止 2008 年 12 月 31 日，本公司尚未取得中国信达资产管理公司成都办事处的同意债权转移的函，四川恒康拟承接的本公司欠付中国信达资产管理公司债务 6,959,352.00 元未完成豁免手续。

2009 年 4 月 17 日，本公司收到中国信达资产管理公司成都办事处出具的《债权转让及催收通知》，根据该协议，中国信达资产管理公司成都办事处已将拥有的对本公司的债权 7,119,930.69 元依法转让给刘玉明先生。2009 年 4 月 17 日，本公司与四川恒康、刘玉明先生签署了《债务转移协议》，根据该协议，刘玉明先生将拥有的本公司债权 7,119,930.69 元转移予四川恒康。四川恒康根据与本公司签订的“资产出售及发行股份购买资产协议”将该债务全部豁免本公司。

2009 年 4 月 17 日，本公司收到四川恒康出具的“债务豁免通知书”，将上述承接债务大于受让资产的差额部分 41,980,474.88 元全部豁免本公司。

(十五) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
债务重组损益	17,424,971.93	根据第六届董事会第十四次会议决议及北京市地平线律师事务所于 2009 年 6 月 8 日出具的《法律意见书》，将 3 年以上已超过两年诉讼时效的应付款项 17,424,971.93 元（其中应付账款 8,514,201.15 元，预收账款 5,876,438.04 元，其他应付款 3,034,332.74 元）作结转营业外收入处理。2009 年 4 月 30 日大股东四川恒康出具“关于四川西部资源控股股份有限公司应付帐款、预收帐款及其他应付款承担清偿责任的函”，四川恒康承诺由此产生的潜在法律风险与责任恒康公司愿意承担连带清偿责任。
合计	17,424,971.93	

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	10.76		0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52		0.04	0.04

3、境内外会计准则差异

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	23,766,422.77	34,762,519.57	118,325,765.52	220,900,238.24

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2009 年半年度报告文本。
- 2、载有董事长、财务总监签名并盖章的 2009 年半年度会计报表。
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 4、上述备查文件备置地点：公司董事会办公室。

董事长：李余利

四川西部资源控股股份有限公司

2009 年 7 月 30 日

四川西部资源控股股份有限公司

2009 年 1-6 月财务报表

审计报告

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7
资产负债表	8-9
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12
财务报表附注	13-70

审 计 报 告

深鹏所股审字[2009]133 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）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表，2009 年 1-6 月的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表和公司及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西部资源公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，西部资源财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西部资源 2009 年 6 月 30 日公司及合并的财务状况以及 2009 年 1-6 月公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2009 年 7 月 28 日

中国注册会计师

范江群

中国注册会计师

饶世旗

四川西部资源控股股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司简介

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 120,978,900.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.00 股，每股面值 1 元。转增后截止 2009 年 6 月 30 日，公司总股本 169,370,501.00 股。

本公司最近一期《企业法人营业执照》由四川省绵阳市高新技术产业开发区工商行政管理局核发，注册号为 510706000003721 号，注册资本为 169,370,500.00 元。

本公司原第一大股东为德阳市国有资产经营有限公司，持有国家股 4,661.02 万股，占总股本的 61.32%。经中国证券监督管理委员会证监函（1998）211 号文和财政部财管字（1998）56 号文以及四川省人民政府川府函（1998）500 号文批准，德阳市国有资产经营有限公司于 1998 年 7 月将所持本公司国家股 4,661.02 万股全部转让给四川鼎天（集团）有限公司。2002 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 2200 万股（占总股份的 28.94%）转让给成都达义实业（集团）有限责任公司；2003 年 4 月，成都达义实业（集团）有限责任公司将上述社会法人股 2200 万股转让给四川奇峰集团投资有限公司；2003 年 8 月，四川奇峰集团投资有限公司又将上述社会法人股 2200 万股转让给绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司；2003 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 692 万股（占总股份的 9.1%）转让给绵阳市华力达房地产开发有限公司；2005 年 8 月四川鼎天（集团）有限公司持有的本公司 1600 万股法人股通过拍卖转让给上海银润投资有限公司。至此，绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司成为本公司第一大股东，持有本公司 2200 万股社会法人股（占总股份 28.94%）；本公司第二大股东为上海银润投资有限公司，持有本公司 1600 万股社会法人股（占总股份 21.05%）；本公司第三大股东为绵阳市华力达房地产开发有限公司，持有本公司 692 万股社会法人股（占总股份 9.1%）；本公司前大股东四川鼎天（集团）有限公司，仍持有本公司 169.02 万股社会法人股（占总股份 2.22%）。

2006 年 9 月 22 日，本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司与四川恒康签订股权转让协议，将其持有的本公司社会法人股 2200 万股转让给四川恒康。该转让行为业经四川省人民政府川府函[2006]249 号《四川省人民政府关于同意转让绵阳高新发展（集团）股份有限公司国有股权的批复》批准同意。2007 年 2 月 7 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就该项股份转让出具的“过户登记确认书”。

2006 年 12 月 25 日，本公司股东上海银润投资有限公司分别与重庆兆峰陶瓷销售有限公司、四川元智生物科技有限公司、白银磊聚鑫铜业有限公司签订协议，分别将其持有的本公司社会法人股 500 万股转让给重庆兆峰陶瓷销售有限公司，社会法人股 500 万股转让给四川元智生物科技有限公司、社会法人股 600 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。2007 年 1 月 5 日，本公司收到中国证券

登记结算有限责任公司上海分公司就该三项股份转让出具的“过户登记确认书”。

2006 年 12 月 25 日，成都市青羊区人民法院作出（2006）青羊执字第 1034 号民事裁定书，将四川鼎天（集团）有限公司持有的本公司社会法人股 9.02 万股裁定过户给四川锦宏制品有限公司；2007 年 1 月，该股权转让过户手续由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2007 年 1 月 15 日，本公司股东绵阳市华力达房地产有限公司与白银磊聚鑫铜业有限公司签订协议，将其持有的本公司社会法人股 692 万元股权转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。2007 年 1 月 19 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就该项股份转让出具的“过户确认书”。

2007 年 1 月 31 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 160 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。

截止 2009 年 6 月 30 日，四川恒康为本公司第一大股东，持有本公司 85,524,221 股限售流通股（占总股本 50.50%）；本公司第二大股东为白银磊聚鑫铜业有限公司持有本公司 11,884,566 股（占总股本 7.017%）。

本公司原主营范围为：基础设施建设投资、房地产开发投资、资产管理、管理咨询服务、各类实业投资。经本公司 2008 年度重大资产重组及向四川恒康发行 39,088,729 股人民币普通股购买相关资产后，公司的经营范围变更为：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。

注册地址：四川绵阳市高新区火炬大厦 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

二、财务报表的编制基础和方法

1. 本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，原以财政部 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》（以下合称“原会计准则和制度”）

编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起,本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。

2. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司法定代表人李余利、主管会计工作的公司负责人段丽萍、会计机构负责人段丽萍签署,经公司 2009 年 7 月 28 日第六届董事会第十六次会议批准。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明:本次编制的 2009 度 1-6 月的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

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

4. 现金及现金等价物

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

5. 外币折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。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，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

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

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

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3)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，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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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

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

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

（2）金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

7. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务，或债务单位

逾期未履行偿债义务超过 2 年；或有其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	2%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	10%
3 年以上	20%

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	2%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	10%
3 年以上	20%

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、生产成本（铜矿石）、产成品（铜精粉和铁精粉）等。

存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入存货按计划成本计价，领用原材料采用计划成本法核算，材料成本差异采用按月加权平均法进行摊销，销售产成品采用加权平均法结转成本。

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料、生产成本、产成品存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般公开市场销售价格为基础计算。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

企业按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，企业应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，计入当期损益。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。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	45	-	2.22
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.5

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等固定资产，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并按单项资产分别计提。固定资产折旧一般在其所属固定资产类别规定的折旧年限内按单项资产的剩余使用年限计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

1	房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	其他设备	5	5	19.00

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

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

12. 在建工程

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

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

13. 借款费用

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个

月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16. 非金融资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 商誉

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

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

18. 长期待摊费用

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

19. 职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为预计负债计入当期损益。

20. 股份支付

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。

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

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

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

21. 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。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

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。

22. 预计负债

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

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

23. 收入确认原则

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

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

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

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

24. 建造合同

本公司对于固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定，对于成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

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

26. 政府补助

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差

异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

29. 企业合并

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

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

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

30. 分部报告

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分,该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分,该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

31. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

32. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的市场报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用本公司特定相关的参数。

33. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

五、会计政策变更、会计估计变更和重要前期差错更正说明

（一）会计政策变更及影响

本公司的子公司阳坝铜业本期按照财政部《企业会计准则解释第3号》规定，将依照国家有关规定提取的安全费用以及具有类似性质的各项费用不再计入利润分配——提取专项储备和盈余公积——专项储备，而是在所有者权益项下以“专项储备”科目单独反应，计提时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。同时，对于使用安全费和维简费形成的固定资产在结转固定资产时全额确认累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。此项会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理。

该项会计政策变更追溯调整对财务报表金额的影响为调减2009年年初未分配利润4,804,199.97元，调减2009年年初盈余公积2,662,126.61元，调增2009年年初专项储备2,662,126.61元，调减2009年年初递延所得税负债1,377,600.98元，调增2009年年初累计折旧6,581,119.94元，调增2009年年初递延所得税资产399,318.99元。因阳坝铜业安全费用及维简费用由利润分配提取改由主营业务成本列支，此项会计政策变更导致本公司2009年1-6月利润减少773,872.31元。

（二）会计估计变更及影响

本公司本期未发生重大会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正和影响

本公司本期未发现重要的前期差错更正事项。

六、税项

税 项	计 税 基 础	基本税率
增值税	销售收入	17%
营业税	应税劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

1. 企业所得税

本公司的子公司阳坝铜业企业所得税适用税率为 15%。

甘肃省地方税务局于 2007 年 1 月 15 日出具了《关于执行西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》（甘地税三审确字[2006]20 号）：认定甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“阳坝铜业”符合在甘肃省境内设立的国家鼓励类产业的企业，审核批准阳坝铜业 2006 年度的企业所得税执行 15% 的税率。甘肃省陇南市地方税务局于 2007 年 11 月 1 日出具了《关于甘肃阳坝铜业有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》（陇地税政[2007]106 号），确认阳坝铜业 2007 年度继续执行 2006 年度的企业所得税优惠政策，企业所得税税率按 15% 执行。根据陇南市地方税务局《关于对甘肃阳坝铜业有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》（陇地税政[2008]91 号），认定阳坝铜业符合设立在甘肃境内，以国家鼓励类产业为主营业务，且 2008 年主营业务销售收入占总收入 70% 以上，同意阳坝铜业在 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日企业所得税执行 15% 的税率。

2009 年企业所得税执行 15% 的税率批文尚未下发，但根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）（详见附件七）第二条“继续执行西部大开发税收优惠政策，根据国务院实施西部大开发有关文件精神，财政部、税务总局和海关总署联合下发的《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）中规定的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行”，阳坝铜业 2009 年按照正常程序履行报批手续后，阳坝铜业 2009 年认可享受 15% 的优惠政策。所以阳坝铜业公司本期暂按 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]42 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，本公司的子公司阳坝铜业生产的铜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。

铜精粉（含铜、银、硫）及铁精粉销售执行 17% 的增值税税率，铜精粉（含金）不交纳增值税。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%。

根据财税[2008]108 号《财政部国家税务总局关于印发〈汶川地震受灾严重地区扩大增值税抵扣

范围暂行办法》的通告》，汶川地震中受灾严重地区的增值税一般纳税人，自 2008 年 7 月 1 日起（含 7 月 1 日），购入固定资产的进项税额、为固定资产所支付的运输费用可以抵扣。因本公司的子公司阳坝铜业地处甘肃省康县，属汶川地震受灾严重地区，自 2008 年 7 月 1 日起购入固定资产的进项税额可以抵扣。

购买原材料等所支付的增值税进项税额据实可以抵扣销项税额。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

4. 营业税

本公司的子公司绵阳高新资产经营管理有限责任公司建筑安装收入适用营业税，税率为 3%；房产租赁收入适用营业税，税率为 5%。

绵阳高新资产经营管理有限责任公司的子公司绵阳高新建设开发有限公司建筑安装收入适用营业税，适用税率为 3%；房地产销售收入适用营业税，适用税率为 5%。

4. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

本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，适用税费率分别为 7%、3%和 1%。

本公司的子公司阳坝铜业城市维护建设税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率费分别为 5%和 3%。

资源税

本公司的子公司阳坝铜业资源税按使用原矿量并按 1.2 元/吨计缴，2006 年 1 月 1 日前减征 30%。根据财政部财税（2007）100 号文，从 2007 年 8 月 1 日起开始调高铜矿石资源税标准，阳坝铜业按五等矿山及实际采矿量并按 5 元/吨计缴。

矿产资源补偿费

根据国务院 1997 年 7 月 13 日发布的 222 号令《国务院关于修改〈矿产资源补偿费征收管理规定〉》及其附件，矿产资源补偿费铜销售按销售收入的 2% 计算，金、银销售按销售收入的 4% 计算，再分别乘以开采回采率系数征收。本公司的子公司阳坝铜业根据康县国土局康国土资发[2008]04 号文件，按平均 2% 的比率征收，不再乘以开采回采率系数。

根据财综[2008]50 号《财政部、国家发展改革委员会关于对汶川地震受灾严重地区减免部分行政事业性收费等问题的通知》，对矿产资源开采企业，全部免收属于中央收入的矿产资源补偿费、探

矿权采矿权使用费、石油（天然气）勘查开采登记费、采矿登记费、矿产资源勘查登记费，自 2008 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止，将四川省、甘肃省、陕西省的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、矿业权价款收入中央分成部分全额留给地方。具体政策由四川省、甘肃省、陕西省人民政府规定。

根据甘肃省陇南市人民政府（陇政发（2008）106 号）《陇南市人民政府关于扶持企业发展若干优惠的通知》相关规定，对矿产资源开采企业，全部免收属于中央收入的矿产资源补偿费、探矿权采矿权使用费、采矿登记费、矿产资源勘查登记费，并自 2008 年 11 月 26 日起执行。

根据中华人民共和国国务院令（第 150 号）《矿产资源补偿费征收管理规定》，中央与省、直辖市矿产资源补偿费的分成比例为 5:5。

根据以上相关规定，本公司的子公司阳坝铜业 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 25 日矿产资源补偿费的缴费比例为 2%；2008 年 11 月 26 日至 2011 年 6 月 30 日，矿产资源补偿费的缴费比例为 1%。

七、企业合并及合并财务报表

1. 所控制的境内外子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册 资本	持股比例		表决 权	投资额	主营业务	是否合并	
								2009 年	
								(万元)	
甘肃阳坝铜业 有限责任公司	甘肃省康县阳 坝镇阴坝村	1200	100%	-	100%	147,840,492.37	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。	是	是

2. 合并财务报表的编制方法

公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金

流量纳入合并现金流量表。

3.2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日合并财务报表范围的变动

2009 年 1-6 合并财务报表范围无变化。

八、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币种	2009-6-30			2008-12-31		
		原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现 金	RMB	99,616.60	1.0000	99,616.60	2,170.30	1.0000	2,170.30
银行存款	RMB	113,666,756.69	1.0000	113,666,756.69	41,477,347.81	1.0000	41,477,347.81
其他货币资金	RMB	600,000.00	1.0000	600,000.00	-	-	-
合 计		114,366,373.29		114,366,373.29	41,479,518.11		41,479,518.11

货币资金较上期增加原因为收回上期应收账款。

2.应收账款

(1) 风险分析

项 目	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	22,956,632.93	97.16%	5,826,479.91	17,130,153.02
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	252,176.87	1.07%	247,491.11	4,685.76
其他单项金额不重大应收款项	418,177.28	1.77%	-	418,177.28
小 计	23,626,987.08	100.00%	6,073,971.02	17,553,016.06

项 目	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额

单项金额重大的应收账款	66,623,631.78	99.62%	5,826,479.91	60,797,151.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	252,176.87	0.38%	247,491.11	4,685.76
其他单项金额不重大应收款项	-	-	-	-
小 计	66,875,808.65	100.00%	6,073,971.02	60,801,837.63

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款标准为账龄超过 3 年的款项，确定其他单项金额不重大应收款项标准为账龄不超过 3 年，金额小于 50 万元的款项。

(2) 期末应收账款账龄分析

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	17,506,930.30	74.10%		17,506,930.30
3 年以上	6,120,056.78	25.90%	6,073,971.02	46,085.76
合 计	23,626,987.08	100.00%	6,073,971.02	17,553,016.06

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	60,755,751.87	90.85%	-	60,755,751.87
3 年以上	6,120,056.78	9.15%	6,073,971.02	46,085.76
合 计	66,875,808.65	100.00%	6,073,971.02	60,801,837.63

(3) 2009 年 6 月 30 日已计提特别坏账准备金的应收账款明细项目列示如下：

债务人名称	期末余额	计提比例	累计计提坏账准备金额	帐龄
东方电工机械有限责任公司	2,070,000.00	98.00%	2,028,600.00	3 年以上
北京中邮鸿科	1,608,000.00	100.00%	1,608,000.00	3 年以上
成都中邮普泰移动通信设备有 限责任公司	753,879.91	100.00%	753,879.91	3 年以上
中邮器材		100.00%		3 年以上

	740,000.00		740,000.00	
北京中邮鸿通	696,000.00	100.00%	696,000.00	3 年以上
东工电磁线有限公司	234,288.17	98.00%	229,602.41	3 年以上
成塑线缆厂	16,051.10	100.00%	16,051.10	3 年以上
鼎天公司	1,837.60	100.00%	1,837.60	3 年以上
合计	6,120,056.78		6,073,971.02	

(4) 于 2009 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	比例	欠款时间	欠款内容
白银有色集团股份有限公司	17,088,753.02	46.69%	1 年以内	货款
东方电工机械有限责任公司	2,070,000.00	5.66%	3 年以上	货款
北京中邮鸿科	1,608,000.00	4.39%	3 年以上	货款
中邮器材	740,000.00	2.02%	3 年以上	货款
东方电工机械有限责任公司	234,288.17	0.99%	3 年以上	货款
合计	21,741,041.19	92.02%		

(5) 应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末余额中无持有关联方欠款。

3. 预付账款

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,524,379.52	11.42%	10,217,805.61	80.16%
1-2 年	11,822,493.60	88.58%	2,529,736.10	19.84%
合 计	13,346,873.12	100.00%	12,747,541.71	100.00%

(1) 于 2009 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	比例	欠款时间	欠款内容
康县博宇咨询服务有限责任公司	8,935,000.00	66.94%	1-2 年	预付探矿款
昶盛有限公司	3,000,000.00	22.48%	1-2 年	预付专用公路修路款
北京恩地科技发展有限公司	390,000.00	2.92%	1 年以内	油房沟-铁炉沟委托勘查款
锦州矿山设备机械厂	380,000.00	2.85%	1 年以内	设备款
康县梅园旅游商贸有限责任公司	150,000.00	1.12%	1 年以内	往来款
合计	12,855,000.00	96.31%		

(1) 账龄超过一年预付账款系预付铁炉沟探矿费用。目前,铁炉沟探矿正在加紧进行中。

(2) 预付账款期末余额无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4.应收股利

单位名称	2008-12-31	本年增加	本年减少	2009-6-30
绵阳高新资产经营管理有限责任公司	1,459,390.22	-	1,459,390.22	-

本期应收股利减少为收回股利款。

5.其他应收款

(1) 风险分析

项 目	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	25,787,106.91	90.45%	23,605,030.68	2,182,076.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,100,850.94	3.86%	1,006,853.71	93,997.23
其他单项金额不重大其他应收款	1,623,133.16	5.69%	85,836.91	1,537,296.25
小 计	28,511,091.01	100.00%	24,697,721.31	3,813,369.71

项 目	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	24,034,390.04	90.48%	23,569,976.35	464,413.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,549,935.10	5.83%	1,192,517.10	357,418.00
其他单项金额不重大其他应收款	978,671.89	3.68%	65,898.54	912,773.35
小 计	26,562,997.03	100.00%	24,828,391.99	1,734,605.04

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。

(2) 期末其他应收款账龄分析

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	2,957,632.21	10.37%	59,152.63	2,898,479.58
1-2 年	105,988.98	0.37%	5,299.45	100,689.53
2-3 年	60,066.06	0.21%	6,006.61	54,059.45
3 年以上	25,387,403.76	89.04%	24,627,262.61	760,141.15
合 计	28,511,091.01	100.00%	24,697,721.30	3,813,369.71

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	682,099.11	2.57%	13,640.48	668,458.63
1-2 年	370,775.62	1.40%	18,538.78	352,236.84
2-3 年	50,066.06	0.19%	5,006.61	45,059.45
3 年以上	25,460,056.24	95.85%	24,791,206.12	668,850.12
合 计	26,562,997.03	100.00%	24,828,391.99	1,734,605.04

(3) 于 2009 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	比例	已提坏帐准备	帐龄	性质
东方电工机械有限责任公司	19,503,559.75	68.41%	19,113,488.56	3 年以上	往来款
东工电磁线有限公司	3,107,727.03	10.90%	3,045,572.49	3 年以上	往来款
何东元	1,152,716.87	4.04%	-	1 年以内	运费
东工联合公司	609,397.87	2.85%	813,705.39	3 年以上	往来款
东工资产经营公司	600,000.00	2.14%	597,209.91	3 年以上	往来款
	24,973,401.52	88.34%	23,569,976.35		

(4) 其他应收款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末余额中关联方的欠款，详见附注十（三）。

6. 存货及存货跌价准备

项 目	2009-6-30			2008-12-31		
	金 额	跌价准备	净额	金 额	跌价准备	净额
原材料	4,331,386.86		4,331,386.86	4,344,413.56		4,344,413.56
产成品	2,542,095.86		2,542,095.86	1,128,070.00		1,128,070.00
发出商品	2,330,023.04		2,330,023.04	2,066,741.22		2,066,741.22
生产成本（铜矿石）	4,812,824.15		4,812,824.15	7,068,156.68		7,068,156.68
库存商品	2,518.87	2,518.87	-	2,518.87	2,518.87	-
合 计	14,018,848.78	2,518.87	14,016,329.91	14,609,900.33	2,518.87	14,607,381.46

期末公司对存货进行减值测试，未发现新增减值情况。

7.长期股权投资

（1）长期投资分类列示如下：

项 目	2009-6-30	2008-12-31
按成本法核算长期股权投资	12,804,913.41	12,804,913.41
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	12,804,913.41	12,804,913.41
减：长期股权投资减值准备	12,804,913.41	12,804,913.41
长期股权投资净值	-	-

（2）长期投资明细如下：

被投资单位	股权比例	初始投资额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
成本法核算：						
四川鼎天电子产业有限公司	6.5%	15,320,269.95	12,704,913.41			12,704,913.41
德阳高新瑞祥电子设备有限公司	10%	100,000.00	100,000.00			100,000.00
绵阳高新区普金投资有限公司	7%	1,000,000.00				-
权益法核算：						
龙泉大通邮电工贸有限公司	48.54%	1,000,000.00				
德阳高新瑞元电工有限公司	30%	300,000.00				

被投资单位	股权比例	初始投资额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
合计		17,720,269.95	12,804,913.41			12,804,913.41

(3) 对合营企业、联营企业的投资:

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
龙泉大通邮电工贸有限公司	成都市龙泉驿区		48.54	48.54	不详	不详	不详
德阳高新瑞元电工有限公司	德阳市		30	30	不详	不详	不详

(4) 长期投资减值准备

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
四川鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41			12,704,913.41
德阳高新瑞祥电子设备有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	12,804,913.41			12,804,913.41

注：由于被投资企业亏损，本公司对联营企业龙泉大通邮电工贸有限公司、德阳高新瑞元电工有限公司的投资余额在以前年度已全部减记为零，已无法查找到龙泉大通邮电工贸有限公司、德阳高新瑞元电工有限公司及相关资料；因无法查找到四川鼎天电子产业有限公司、德阳高新瑞祥电子设备有限公司，本公司对该公司投资已全额计提减值准备。

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	15,872,515.82	37,990,289.91	-	53,862,805.73
机器设备	7,958,205.25	2,191,841.45	-	10,150,046.70
运输设备	4,601,044.52	-	-	4,601,044.52
电子设备	-	-	-	-
其他设备	1,323,351.95	708,450.43	-	2,031,802.38
合 计	29,755,117.54	40,890,581.79	-	70,645,699.33

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
累计折旧：				-
房屋及建筑物	8,482,645.49	150,829.38	-	8,633,474.87
机器设备	2,760,072.94	296,287.97	-	3,056,360.91
运输设备	1,150,713.61	386,769.68	-	1,537,483.29
电子设备	-	-	-	-
其他设备	457,290.49	113,689.20	58.05	570,921.64
合 计	12,850,722.53	947,576.22	58.05	13,798,240.70
净 值	16,904,395.01			56,847,458.63
固定资产减值准备	1,666,170.00			1,666,170.00
净 额	15,238,225.01			55,181,288.63

本期增加的固定资产详见附注八.23 项说明。

(2) 暂时闲置的固定资产减值情况如下：

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
电缆厂车间厂房（砂马）	1,666,170.00	-	-	1,666,170.00

9.在建工程

类 别	2008-12-31	本期增加	本期转固	本期其他减少	2009-6-30
阳坝采矿发电机房	7,499.24	12,045.07			19,544.31
阳采 408 掘进	106,921.93				106,921.93
阳采 458-408 盲竖井	47,830.73				47,830.73
杜采 627 掘进	85,100.57				85,100.57
合计	247,352.47	12,045.07	-	-	259,397.54

(1) 在建工程成本中无借款费用的资本化。

(2) 公司期末对在建工程进行减值测试，未发现存在减值的情况。

10.工程物质

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
专用材料	12,024.50	28,846.70	28,545.20	12,326.00

11.无形资产

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
一、原值				
土地使用权	16,963,276.70	1,806,250.00		18,769,526.70
采矿权	18,082,100.00			18,082,100.00
非专利技术	300,000.00			300,000.00
合 计	35,345,376.70	1,806,250.00	-	37,151,626.70
二、累计摊销				-
土地使用权	1,140,740.13	169,494.25		1,310,234.38
采矿权	3,361,884.70	989,413.48		4,351,298.18
非专利技术	248,000.00	30,000.00		278,000.00
合 计	4,750,624.83	1,188,907.73	-	5,939,532.56
三、账面价值	-	-	-	-
土地使用权	15,822,536.57	1,636,755.75	-	17,459,292.32
采矿权	14,720,215.30	-989,413.48	-	13,730,801.82
非专利技术	52,000.00	-30,000.00	-	22,000.00
合 计	30,594,751.87	617,342.27	-	31,212,094.14

1. 本期增加的土地使用权详见本报告八.23 项说明。

2. 公司位于德阳市华山北路原东方电工区内 42 亩土地用地（产权证号：德国府用〔1998〕字第 4049 号）系 1998 年中业集团公司（原大股东）抵帐抵入土地，该土地于 2004 年 12 月已抵押给德阳市土地储备中心。该块土地期末帐面原值 7,778,274.34 元，已摊销 855,647.79 元，净值 6,922,626.55 元。

12.长期待摊费用

项目	原始金额	2008-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	2009-6-30
铁炉沟铜矿勘探费用	1,067,693.82	968,988.01	98,705.81				1,067,693.82

13.递延所得税资产

项 目	2009-6-30	2008-12-31
资产减值准备引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	12,012,760.48	8,811,740.04
预计负债引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	123,125.00	123,125.00
未付工资引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	110,625.51	90,232.90
专项储备引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	637,952.32	399,318.99
未弥补亏损引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	-	6,138,648.80
合 计	12,884,463.30	15,563,065.72

本公司在确认递延所得税资产时按企业所得税税率 25% 计算，本公司的子公司阳坝铜业在确认递延所得税资产及递延所得税负债时按企业所得税税率 15% 计算。

14.其他非流动资产——抵入资产

项 目	2009-6-30	2008-12-31
抵入资产原值	35,000,000.00	35,000,000.00
减：抵入资产减值准备	2,829,186.00	2,829,186.00
抵入资产净值	32,170,814.00	32,170,814.00

2007 年 6 月 26 日，本公司收到四川省绵阳市中级人民法院（2006）绵法执字第 178-3 号《民事裁定书》，裁定四川鼎天（集团）有限公司关联方武汉鼎天置业有限公司、武汉万顺置业有限公司将位于武汉市汉阳区钟家村铜锣湾广场二楼的中轴线汉阳大道一侧建筑面积 1066 m²的房屋及相应土地使用权作价 3500 万元抵偿给本公司所有。

因该项资产不属于公司自用固定资产，亦不属于投资性房地产，故本公司将该抵债房产在报表中列示在其他非流动资产项目下。经本公司委托具有资质的资产评估机构中元国际资产评估有限责任公司以财务报表为目的进行的评估，评估该抵债房产 2008 年 12 月 31 日的公允价值为 32,912,572.00 元，较该抵债房产 2007 年 12 月 31 日的公允价值为 32,170,814.00 元（评估价值）增

值 741,758.00 元。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》准则规定，非金融资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，因此，年末对该项资产价值仍按 32,170,814.00 元列示。

该抵债房产已于 2009 年 1 月 21 日办理房屋所有权证书（武房权证市字第 2009001620 号），2009 年 3 月 18 日办理了土地使用权证书（阳国用（2009）第 54 号）。

15. 资产减值准备

项 目	2008-12-31	本年计提数	本年转回数	本年核销数	2009-6-30
一、坏账准备	30,902,363.01	18,779.01	149,449.70	-	30,771,692.32
其中：应帐帐款	6,073,971.02	-	-	-	6,073,971.02
其他应收款	24,828,391.99	18,779.01	149,449.70	-	24,697,721.30
二、存货跌价准备	2,518.87	-	-	-	2,518.87
三、长期投资减价准备	12,804,913.41	-	-	-	12,804,913.41
四、固定资产	1,666,170.00	-	-	-	1,666,170.00
其中：房屋建筑物	1,666,170.00	-	-	-	1,666,170.00
五、其他非流动资产	2,829,186.00	-	-	-	2,829,186.00
合 计	48,205,151.29	18,779.01	149,449.70	-	48,074,480.60

16. 受限制资产

项 目	2009-6-30	2008-12-31
无形资产——土地使用权	6,922,626.55	7,010,439.97

公司位于德阳市华山北路原东方电工区内 42 亩土地用地（产权证号：德国府用〔1998〕字第 4049 号）系 1998 年中业集团公司（原大股东）抵帐抵入土地，该土地于 2004 年 12 月已抵押给德阳市土地储备中心。该块土地期末帐面原值 7,778,274.34 元，已摊销 855,647.79 元，净值 6,922,626.55 元。

17. 应付账款

项 目	2009-6-30	2008-12-31
-----	-----------	------------

合计	4,668,494.01	12,808,445.81
其中：1 年以上	17,300.00	8,596,501.15

应付帐款本期减少数主要为对账龄在 3 年以上并且无诉讼等事项的应付账款款项 8,514,201.15 元根据董事会决议及律师意见结转营业外收入。具体见本附注八.30 项说明。

应付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.预收账款

项 目	2009-6-30	2008-12-31
合计	90,500.00	6,416,177.10
其中：1 年以上	90,500.00	5,966,938.04

预收帐款本期减少数主要为对账龄在 3 年以上并且无诉讼等事项的预收账款款项 5,876,438.04 元根据董事会决议及律师意见结转营业外收入，具体见本附注八.30 项说明。

(1) 预收账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 期末余额中无欠关联方款项。

19.应付职工薪酬

	项 目	2008-12-31	本年增加额	本年支付额	2009-6-30
一、	应付工资	650,659.61	3,623,121.61	3,560,439.20	713,342.02
二、	应付福利费	62,206.31	134,155.86	196,362.17	-
三、	社会保险费	4,843,592.71	726,115.58	292,023.58	5,277,684.71
四、	住房公积金	1,077,243.43	144,631.80	8,565.00	1,213,310.23
五、	工会经费和职工教育经费	261,072.70	185,163.60	-	446,236.30
六、	非货币性福利	-			-
七、	因解除劳动关系给予的补偿	-			-
八、	其他	-			-
	合 计	6,894,774.76	4,813,188.45	4,057,389.95	7,650,573.26

20.应交税费

税 种	2009-6-30	2008-12-31
增值税	4,254,005.47	4,497,760.34
营业税	349,799.32	330,894.54
城市维护建设税	370,925.50	480,774.95
企业所得税	18,137,101.01	17,805,074.06
个人所得税	33,976.05	41,542.13
房产税	639,230.21	639,230.21
土地使用税	1,090,988.75	1,090,988.75
印花税	8,979.00	18,771.97
教育费附加	184,842.73	250,752.40
资源税	600,130.51	538,956.61
地方教育费附加		0.01
矿产资源补偿费	205,554.58	4,837,177.12
代扣代缴	92,472.70	52,061.05
合 计	25,968,005.83	30,583,984.14

21.其他应付款

项 目	2009-6-30	2008-12-31
合计	36,113,728.18	52,103,848.42
其中：1 年以上	35,086,548.85	38,069,100.47

其他应付款本期减少数主要为对账龄在 3 年以上并且无诉讼等事项的其他应付款 3,034,332.74 元根据董事会决议及律师意见结转营业外收入，具体见本附注八.30 项说明。

其他应付款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

期末余额中无欠关联方款项。

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系欠付绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司、

中国信达资产管理公司成都办事处、中国长城资产管理公司成都办事处的借款本金与利息。

其他应付款年末余额中应付款金额较大的单位应付款情况如下：

单位名称	所欠金额	比例	帐龄	性质
中国长城资产管理公司成都办事处	24,693,768.53	68.38%	1-3 年	借款本息
绵阳高新投资控股（集团）有限责任公司	3,122,076.16	6.92%	1-3 年	往来款
北京恩地科技发展有限责任公司	2,500,000.00	2.22%	1 年以内	发行股份矿权 评估费
广发证券股份有限公司	800,000.00	1.69%	1 年以内	发行股份费用
四川君和会计师事务所	610,000.00	87.85%	3 年以上	审计费
合计	41,832,573.79	68.38%		

22. 预计负债

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
预计负债	492,500.00	-	-	492,500.00

详见本报告十五.2 其他重大事项的内容说明。

23. 股本

明细单位	2008-12-31	本期增减	公积金转股本	2009-6-30
有限售条件股份：				
国家持有股				
国有法人持股				
其他内资持股	73,325,199.00	-5,905,490.00	26,967,884.00	94,387,593.00
其中：境内法人持股	73,325,199.00			73,325,199.00
境内自然人持股				-
外资持股				-
其中：境外法人持股				-
境外自然人持股				-
有限售条件股份合计	73,325,199.00	-5,905,490.00	26,967,884.00	94,387,593.00

明细单位	2008-12-31	本期增减	公积金转股本	2009-6-30
无限售条件股份：				-
人民币普通股	47,653,730.00	5,905,490.00	21,423,688.00	74,982,908.00
境内上市外资股				-
境外上市外资股				-
其他				-
无限售条件股份合计	47,653,730.00	5,905,490.00	21,423,688.00	74,982,908.00
股份总额	120,978,929.00	0.00	48,391,572.00	169,370,501.00

根据公司 2009 年 5 月 18 日召开的 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 120,978,900.00 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 4 股，合计转增 48,391,572.60 股，每股面值 1 元，相应增加注册资本人民币 48,391,572.00 元，增加实收资本（股本）人民币 48,391,572.00 元。股权登记日：2009 年 6 月 1 日，除权除息日：2009 年 6 月 2 日。

本次转增股本业经本所验证，并出具深鹏所验字（2009）第 54 号验资报告。

24. 资本公积

项 目	2008-12-31	本年增加	本年减少	2009-6-30
其他资本公积	53,393,322.92	77,217,161.11	48,391,572.00	82,218,912.03

本期资本公积增加 77,217,161.11 元，主要为：

（1）2009 年 6 月 10 日第一大股东公司四川恒康与本公司签订《四川西部资源控股股份有限公司无偿获赠资产协议书》，四川恒康向本公司赠送梅园会议中心房屋建筑物、机器设备、电子设备、土地，赠送价值 42,292,197.67 元（评估结果），增加本期资本公积 42,292,197.67 元。

（2）2008 年 6 月 13 日四川恒康及其大股东阙文彬与本公司签订《实际业绩不足承诺业绩补偿协议》，四川恒康承诺：阳坝铜业实现的净利润不低于：2008 年 7124 万元，未实现上述承诺业绩时，四川恒康就实现净利润与承诺业绩的差额款以现金形式补偿给本公司。2008 年阳坝铜业公司经审定的净利润 55,992,117.66 元与承诺利润差额 17,247,882.34 元。本公司本期收到四川恒康现金补足款增加资本公积 17,247,882.34 元。

（3）根据 2008 年 6 月 13 日四川恒康与本公司签订的“资产出售及发行股份购买协议书”，四

川恒康以承接本公司 103,607,995.62 元债务并受让 61,627,520.73 元（为评估价值，其帐面价值 47,267,107.79 元）资产，对于债务大于受让资产差额部分 41,980,474.88 元，形成本公司对四川恒康的债务，由四川恒康对本公司全部豁免。2009 年 4 月 17 日四川恒康向本公司出具“债务豁免通知书”：四川恒康豁免了上述承接债务中本公司原对信达资产管理公司借款本金及利息 6,960,352.00 元，四川恒康豁免债务本公司此笔债务增加本期资本公积 6,960,352.00 元。

(4) 根据 2007 年 10 月 14 日子公司阳坝铜业公司与四川恒康公司签订的《委托探矿工程协议书》，四川恒康委托阳坝铜业公司在四川恒康拥有的托河—柯家河探矿证范围内实施探矿工程作业，并对探矿副成品产生的收益五五分成。2009 年 6 月阳坝铜业公司本期收到四川恒康探矿分成款净额 10,716,729.10 元，此笔间接捐赠增加本期资本公积。

以上四笔合计增加本期资本公积 77,217,161.11 元。

本期资本公积减少 48,391,572.00 元为以资本公积转增股本，具体见股本项说明。

25.专项储备

项 目	2008-12-31	本年增加	本年减少	2009-6-30
专项储备-安全费维简费	2,662,126.61	1,590,888.84		4,253,015.45

阳坝公司按规定计提的安全费与维简费：维简费根据财政部 2004 年 12 月 22 日财企[2004]324 号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》按 15 元/吨计提；安全费根据财政部、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。

26.盈余公积

项 目	2008-12-31	本年增加	本年减少	2009-6-30
法定盈余公积	12,876,872.59	-	-	12,876,872.59

27.未分配利润

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度
上年年末金额	-71,585,485.60	-199,859,308.68

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度
加：年初未分配利润调整数	-	92,824,173.46
其中：会计政策变更	-	-6,340,314.82
重要前期差错更正	-	
同一控制合并范围变更	-	99,164,488.28
其他调整因素	-	
本年年初金额	-71,585,485.60	-107,035,135.22
加：本年净利润	23,766,422.77	81,916,009.84
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取储备基金	-	
应付普通股股利	-	12,654,279.98
转作股本的普通股股利	-	
未弥补被合并方合并前实现利润		-33,812,080.24
本年年末金额	-47,819,062.83	-71,585,485.60
其中：拟分配现金股利	-	
年末未分配利润	-47,819,062.83	-71,585,485.60

(1) 2008 年年初未分配利润调整数 99,164,488.28 元原因：

1) 系同一控制下的企业合并增加子公司阳坝铜业，追溯调整合并增加的阳坝铜业 2007 年 12 月 31 日的未分配利润金额 99,164,488.28 元。

2) 会计政策变更追溯调减 2008 年年初未分配利润 6,340,314.82 元：

如本附注五所述本期因会计政策变更追溯调整对财务报表金额的影响为调减 2008 年年初未分配利润 6,340,314.82 元，该项会计政策变更追溯调整对财务报表金额的影响为调减 2008 年年末盈余公积 2,662,126.61 元，调增 2008 年年末专项储备 2,662,126.61 元，调减 2008 年年末递延所得税负债 1,377,600.98 元，调增 2008 年年末累计折旧 6,581,119.94 元，调增 2008 年年末递延所得税资产 399,318.99 元，调增 2008 年营业成本 1,718,809.30 元，调减 2008 年利润分配——提取专项储备 2,597,783.76 元，调减递延所得税费用 657,140.39 元。

(2) 未弥补被合并方合并前实现利润-33,812,080.24 系 2008 年将阳坝铜业纳入合并范围, 根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》, 对于被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分, 若确认企业合并形成的长期股权投资后, 合并方账面资本公积 (资本溢价或股本溢价) 贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的, 在合并资产负债表中, 应以合并方资本公积 (资本溢价或股本溢价) 的贷方余额为限, 将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。因资本公积 (股本溢价) 余额不足, 被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并资产负债表中未予全额恢复。未分配利润因故有 33,812,080.24 元未能得到恢复。

28.营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务收入	36,753,877.85	47,328,453.51
其他业务收入	83,867.92	-
合计	36,837,745.77	47,328,453.51
主营业务成本	10,487,671.06	18,489,350.37
其他业务成本	-	-
合计	10,487,671.06	18,489,350.37

(2) 营业收入—按行业分类

项目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选	36,753,877.85	10,487,671.06	31,893,212.66	6,571,865.07
房屋销售			2,271,451.00	1,672,562.85
工程施工			3,322,455.00	2,022,314.37
市政维护			9,652,993.65	8,105,585.25
物业管理			188,341.20	117,022.83
其他	83,867.92			

项目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	36,837,745.77	10,487,671.06	47,328,453.51	18,489,350.37

(2) 营业收入—按地区分类

项目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘肃省	36,837,745.77	10,487,671.06	31,893,212.68	6,571,865.07
四川省			15,435,240.85	11,917,485.30
合计	36,837,745.77	10,487,671.06	47,328,453.53	18,489,350.37

29.财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
利息支出	611,200.80	1,943,439.20
减：利息收入	271,896.17	84,201.06
加：汇兑损失	-	-
加：银行手续费	4,061.38	2,350.27
加：其他	-	-
合计	343,366.01	1,861,588.41

30.资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
坏账准备	-130,670.69	-
合 计	-130,670.69	-

31.营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
无需支付应付款转入	17,424,971.93	

债务重组利得	-	18,672,270.70
处理固定资产净收益		133,751.60
罚款	1,600.00	
合 计	17,426,571.93	18,806,022.30

本期无需支付的应付款系根据 2009 年董事会第十四次会议决议及北京市地平线律师事务所于 2009 年 6 月 8 日出具的法律意见书,将 3 年以上已超过两年诉讼时效的应付款项 17,424,971.93 元(其中应付账款 8,514,201.15 元,预收账款 5,876,438.04 元,其他应付款 3,034,332.74 元)作结转营业外收入处理。2009 年 4 月 30 日大股东四川恒康出具“关于四川西部资源控股股份有限公司应付帐款、预收帐款及其他应付款承担清偿责任的函”,四川恒康承诺由此产生的潜在法律风险与责任恒康公司愿意承担连带清偿责任。

上期债务重组利得 18,672,270.70 元系本公司与安徽省能源集团有限公司债务和解产生的收益。

32.营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
处理固定资产净损失	-	115,392.90
违约金及滞纳金	1,190.00	750.00
捐赠支出	-	436,170.00
合 计	1,190.00	552,312.90

33.所得税

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
本期所得税费用	7,959,516.43	3,250,212.61
减: 收到的返还所得税额		-
递延所得税费用	2,678,602.42	-
合 计	10,638,118.85	3,250,212.61

34.其他综合收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
恒康公司捐赠资产	42,292,197.67	-
恒康公司补足阳坝公司 2008 年利润不足承诺款	17,247,882.34	-
恒康公司承接并豁免公司原对信达资产公司的借款本息	6,960,352.00	-
恒康公司间接捐赠	10,716,729.10	-
合 计	77,217,161.11	-

具体见附注八.23 资本公积项说明。其中恒康公司捐赠资产按 5 年分期计缴企业所得税。

35.综合收益总额

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
净利润	23,766,422.77	34,762,519.57 -
其他综合收益	77,217,161.11	--
合 计	100,983,583.88	34,762,519.57 -
其中：归属于母公司所有者的综合收益	100,983,583.88	34,762,519.57

36.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
利息收入	271,896.17	72,071.66
收回备用金	119,967.23	43,493.88
往来款—绵高集团	17,247,882.34	
往来款—四川恒康		91,520,000.00
往来款—阙文彬		9,600,000.00
其他-资产经营公司		4,194,371.30
合计	17,639,745.74	105,429,936.84

上期收到恒康公司往来款与恒康公司大股东阙文彬系恒康公司入主本公司前还向子公司阳坝公司的借款。

37.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月
聘请中介机构顾问评估律师审计费等	4,159,710.00
运输费	1,845,470.44
汽车使用费	506,508.96
拍卖保证金	600,000.00
服务费	306,102.00
信息披露费	200,000.00
差旅费	243,618.04
水电费	161,965.37
办公费	94,854.68
装修、维修费用	98,328.87
租赁费	70,000.00
董事会、上市公司会费	36,000.00

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 风险分析

项 目	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	5,867,879.91	95.88%	5,826,479.91	41,400.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	252,176.87	4.12%	247,491.11	4,685.76
其他单项金额不重大应收款项				
小 计	6,120,056.78	100.00%	6,073,971.02	46,085.76

项 目	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	5,867,879.91	95.88%	5,826,479.91	41,400.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	252,176.87	4.12%	247,491.11	4,685.76
其他单项金额不重大应收款项				
小 计	6,120,056.78	100.00%	6,073,971.02	46,085.76

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款标准为账龄超过 3 年的款项，确定其他单项金额不重大应收款项标准为账龄不超过 3 年，金额小于 50 万元的款项。

(2) 期末应收账款账龄分析

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
3 年以上	6,120,056.78	100.00%	6,073,971.02	46,085.76

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
3 年以上	6,120,056.78	100.00%	6,073,971.02	46,085.76

2. 其他应收款

(1) 风险分析

项 目	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	24,634,390.04	93.83%	23,581,976.35	1,052,413.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,100,850.94	4.19%	1,006,853.71	93,997.23
其他单项金额不重大应收款项	518,254.54	1.97%	56,591.69	461,662.85
小 计	26,253,495.52	100.00%	24,645,421.75	1,608,073.78

项 目	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	24,034,390.04	93.83%	23,569,976.35	464,413.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,171,554.70	4.57%	1,170,407.47	1,147.23
其他单项金额不重大应收款项	408,050.78	1.59%	54,487.62	353,563.16
小 计	25,613,995.52	100.00%	24,794,871.44	819,124.08

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。

(2) 期末应收账款账龄分析

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	841,681.76	3.21%	16,833.64	824,848.12
1-2 年	13,510.00	0.05%	675.50	12,834.50
2-3 年	15,300.00	0.06%	1,530.00	13,770.00
3 年以上	25,383,003.76	96.68%	24,626,382.61	756,621.15
合 计	26,253,495.52	100.00%	24,645,421.75	1,608,073.78

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	111,478.00	0.44%	2,229.56	109,248.44
1-2 年	43,510.00	0.17%	2,175.50	41,334.50
2-3 年	5,300.00	0.02%	530.00	4,770.00
3 年以上	25,453,707.52	99.37%	24,789,936.38	663,771.14
合 计	25,613,995.52	100.00%	24,794,871.44	819,124.08

其他应收款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示如下:

项 目	2009-6-30	2008-12-31
按成本法核算长期股权投资	171,362,134.88	160,645,405.78
按权益法核算长期股权投资	-	
长期股权投资合计	171,362,134.88	160,645,405.78
减: 长期股权投资减值准备	12,804,913.41	12,804,913.41
长期股权投资净值	158,557,221.47	147,840,492.37

(2) 长期股权投资明细如下:

被投资单位	股权比例	初始投资额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
成本法核算:						
甘肃阳坝铜业有限责任公司	100%	147,840,492.37	147,840,492.37	10,716,729.10		158,557,221.47
四川鼎天电子产业有限公司	6.5%	15,320,269.95	12,704,913.41			12,704,913.41
德阳高新瑞丰电子设备有限公司	10%	100,000.00	100,000.00			100,000.00
绵阳高新区普金投资有限公司	7%	1,000,000.00				-
权益法核算:						
龙泉大通邮电工贸有限公司	48.54%	1,000,000.00				
德阳高新瑞元电工有限公司	30%	300,000.00				
合计		165,560,762.32	160,645,405.78	10,716,729.10	-	171,362,134.88

注: 本公司对德阳高新瑞元电工有限公司及龙泉大通邮电工贸有限公司的投资余额为零, 系采用权益法核算按比例承担被投资企业亏损账面减记为零所致; 对绵阳高新区普金投资有限公司投资 1,000,000.00 元本年减少系年末资产负债表合并范围减少绵阳高新资产经营管理有限责任公司所致。

长期投资本期增加: 子公司阳坝公司本期收到四川恒康公司委托探矿副成品收益分成款净额形成间接捐赠增加阳坝公司本期资本公积 10,716,729.10 元, 本公司相应增加因子公司其他权益增加而增加的长期股权投资 10,716,729.10 元。具体见资本公积项说明。

(3) 对合营企业、联营企业的投资:

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
龙泉大通邮电工贸有限公司	成都市龙泉驿区		48.54	48.54	不详	不详	不详

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
德阳高新瑞元电工有限公司	德阳市		30	30	不详	不详	不详

(4) 长期投资减值准备

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
四川鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41			12,704,913.41
德阳高新瑞祥电子设备有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	12,804,913.41			12,804,913.41

注：由于被投资企业亏损，本公司对联营企业龙泉大通邮电工贸有限公司、德阳高新瑞元电工有限公司的投资余额在以前年度已全部减记为零，已无法查找到龙泉大通邮电工贸有限公司、德阳高新瑞元电工有限公司及相关资料；因无法查找到四川鼎天电子产业有限公司、德阳高新瑞祥电子设备有限公司，本公司对该公司投资已全额计提减值准备。

十、关联方关系及交易

(一) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方：

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	最终控制方
四川恒康发展有限责任公司	成都市武侯区科华北一路 58 号亚太广场 11 楼 ABC 座	销售保健用品、体育用品、金属材料（不含稀贵金属）、日用百货、五金、交电、保健咨询	实际控制人	有限责任公司	阙文彬	阙文彬

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化：

明细单位	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
四川恒康发展有限责任公司	50,680,000.00			50,680,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

关联方名称	2008-12-31	本年增加	本年减少	2009-6-30
-------	------------	------	------	-----------

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
四川恒康发展有限责任公司	61,088,729.00	50.50%	24,435,491.60	50.50%			85,524,220.60	50.50%

4.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
甘肃独一味生物制药股份有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业

(二)关联方交易事项

关联方捐赠资产、债务重组情况

本公司 2008 年 1-6 月、2009 年 1-6 月接受关联方捐赠资产及与关联方债务重组有关明细资料

如下：

关联方名称	关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
		金额	占年度项目 比例	金额	占年度项目 比例
四川恒康发展有限责任公司	受让捐赠资产	42,292,197.67	100.00%	-	-
四川恒康发展有限责任公司	豁免债务	6,960,352.00	100.00%		
四川恒康发展有限责任公司	受让 2008 年度阳坝利润				
	不足承诺额补偿款	17,247,882.34	100.00%		
四川恒康发展有限责任公司	间接捐赠	10,716,729.10	100.00%		

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	占年各项目 余额比例	金额	占年各项目 余额比例
其他应收款：				
四川恒康发展有限责任公司			1,147,472.59	66.15%

十一、或有事项

2003 年 12 月 19 日，本公司的前身鼎天科技股份有限公司向工行旌阳支行借款 16,080,000.00 元（流动资金借款），由绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司担保。旌阳支行将该笔借款于 2005 年 7 月 29 日转让给中国长城资产管理公司成都办事处。2007 年 1 月 17 日德阳仲裁委员会以（2006）德仲字第 224 号裁决书裁定本公司偿还中国长城资产管理公司成都办事处借款本金 16,080,000.00 元及截止 2007 年 1 月 17 日的利息 2,512,844.47 元，合计本息 18,592,844.47 元。2007 年 1 月 18 日至 2009 年 6 月 30 日产生利息 2,985,091.20 元，截止 2009 年 6 月 30 日本息合计 21,577,935.67 元，公司尚未支付列示于“其他应付款”项。

除上述情况外，截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需披露之或有事项。

十二、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需披露之重大承诺事项。

十三、资产抵押情况

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需披露之资产抵押情况。

十四、资产负债表日后非调整事项

1. 2009 年 7 月 21 日本公司 2009 年第三次临时股东大会审议并通过“关于授权子公司甘肃阳坝铜业有限责任公司向银行贷款 5,000 万元的议案”。

2. 2009 年 7 月 28 日公司第六届董事会第十六次会议决议审议通过了“2009 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案”：2009 年半年报合并报表资本公积年末余额为 82,218,912.03 元。依据《公司法》，《公司章程》的有关规定，拟向全体股东以资本公积金转增股本，具体方案如下：拟以现有公司总股本 169,370,501.00 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，共计转增 67,748,201.00 股，剩余资本公积 14,470,711.03 元结转以后年度使用。转增后公司总股本将达到

237,118,702.00 股。上述议案需提交最近一次临时股东大会审议。

十五、其他重大事项

1. 实际业绩不足承诺业绩之补偿协议

(1) 补偿依据：

根据本公司与四川恒康签订的“资产出售及发行股份购买资产协议书”以及“实际业绩不足承诺业绩补偿协议”的相关约定，四川恒康对阳坝铜业 2008-2010 年三年盈利状况的特别承诺：若本次交易在 2008 年度实施完毕的，阳坝铜业 2008-2010 年三个年度实现的净利润分别不低于 7,124 万元、8,876 万元、8,893 万元。若阳坝铜业实际净利润低于上述承诺业绩的，其差额由四川恒康负责用现金补足本公司。

(2) 补偿数额的确定

2008 年度、2009 年度和 2010 年度三个年度阳坝铜业实际净利润数值以本公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所出具的阳坝铜业 2008 年度、2009 年度、2010 年度“审计报告”确认的净利润数值为准。

(3) 支付方式

阳坝铜业实际净利润未达到承诺业绩的，四川恒康将在本公司公告 2008 年度财务报告之日起十五个工作日内，将补偿金汇入本公司指定的银行账户。

阙文彬作为四川恒康的保证人，向本公司提供连带责任保证，依法对四川恒康未能及时支付的补偿金及产生的违约金承担连带保证责任。

阳坝铜业 2008 年度经本公司聘请的具有证券从业资格的会计师事务所审计后实现的净利润为 5,399 万元，与四川恒康承诺阳坝铜业 2008 年度实现的净利润 7,124 万元相差 1,725 万元，根据上述协议的约定，四川恒康已在本公司 2008 年度财务报告公告之日起十五个工作日内，将补偿金 1,725 万元汇入本公司指定的银行账户。

2. 根据本公司与四川恒康签订的“资产出售及发行股份购买资产协议书”，本公司向四川恒康发行不超过 39,088,729 股股份，用于收购四川恒康所持有的阳坝铜业 100%的股权；同时，四川恒康以承接本公司 103,607,995.61 元债务的形式受让本公司价值 61,627,520.73 元资产。对于承接债务大于受让资产的差额部分 41,980,474.88 元，形成本公司对四川恒康的债务，四川恒康全额豁免本公

司上述债务。

同时，四川恒康承诺：对于四川恒康拟承接的债务中，未能及时取得相关债权人同意转移予四川恒康的债务，四川恒康负责在绵阳高新资产经营管理有限责任公司股权过户之前，代本公司向债权人进行清偿。

四川恒康拟承接本公司 103,607,995.61 元的债务清单如下：

明细项目	金额
预计负债	
为鼎天集团在中国建设银行 2000 万元贷款担保债务	13,971,897.82
为鼎天软件在中国建设银行 5000 万元贷款担保债务	68,068,203.52
为鼎天电子在中国光大银行 800 万元贷款担保债务	10,856,000.00
为鼎天多媒体在中国农业银行 308 万贷款担保债务	1,544,046.75
预计负债小计	94,440,148.09
短期借款	
绵阳市商业银行高新技术开发区支行	1,800,000.00
其他应付款	
中国信达资产管理公司成都办事处(本金及利息)	6,960,352.00
绵阳市商业银行高新技术开发区支行 180 万元借款利息	407,495.52
其他应付款小计	7,367,847.52
合计	103,607,995.61

上述债务的转让情况如下：

1) 为鼎天集团在中国建设银行 7000 万元贷款担保债务

根据中国东方资产管理公司成都办事处 2008 年 6 月 27 日出具的债权转让通知书，中国东方资产管理公司成都办事处将对本公司的债权本金及相关利息合计 82,040,101.34 元现依法转让到公司股东四川恒康，并由四川恒康履行还款义务。

2) 为鼎天电子在中国光大银行 800 万元贷款担保债务

根据本公司与中国光大银行成都分行、四川恒康三方签订的债务代偿执行和解协议，同意四川恒康向中国光大银行成都分行偿还借款本金人民币 800 万元，代偿完毕后中国光大银行即豁免本公司债务利息。本公司 2008 年 6 月 27 日收到中国光大银行股份有限公司成都分行出具的关于解除连带保证责任的函，鉴于本公司股东四川恒康已履行债务代偿义务，故同意解除根据成都市中级人民法院（2004）成民初字第 328 号《民事判决书》判决的本公司应当承担的连带保证责任。

3) 为鼎天多媒体在中国农业银行 308 万元贷款担保债务

根据本公司、中国农业银行成都市武侯支行、四川恒康三方签订的债务代偿协议，四川恒康代

本公司向中国农业银行成都武侯支行偿还人民币 154.4 万元，中国农业银行成都市武侯支行收到款项后，视为本公司已全部履行完毕（2007）川民终字第 398 号《民事判决书》所判决的还款义务；四川恒康承诺在 2008 年 6 月 30 日前一次性向中国农业银行成都市武侯支行支付 154.4 万元人民币。2008 年 6 月 25 日，四川恒康代本公司向中国农业银行成都市武侯支行支付了 154.4 万元，2008 年 6 月 27 日，本公司收到中国农业银行成都市武侯支行出具的四川恒康代本公司向其偿还款项 154.4 万元的说明。

4) 绵阳市商业银行高新技术开发区支行 180 万元贷款本金及利息

本公司 2008 年 5 月 8 日收到绵阳高新资产经营管理有限责任公司出具的关于同意债权转移的函，同意将绵阳高新资产经营管理有限责任公司委托绵阳市商业银行桃源支行向本公司发放的贷款，本金 180 万元，截止 2008 年 4 月利息 46 万元，本息合计 226 万元，转移至四川恒康名下，由四川恒康承担还款义务。

5) 中国信达资产管理公司成都办事处(本金及利息)

根据 2008 年 12 月 4 日中国信达资产管理公司成都办事处公开拍卖债权招商公告，中国信达资产管理公司成都办事处将对本公司的该债权进行拍卖处置。截止 2008 年 12 月 31 日，本公司尚未取得中国信达资产管理公司成都办事处的同意债权转移的函，四川恒康拟承接的本公司欠付中国信达资产管理公司债务 6,959,352.00 元未完成豁免手续。

2009 年 4 月 17 日，本公司收到中国信达资产管理公司成都办事处出具的《债权转让及催收通知》，根据该协议，中国信达资产管理公司成都办事处已将拥有的对本公司的债权 7,119,930.69 元依法转让给刘玉明先生。2009 年 4 月 17 日，本公司与四川恒康、刘玉明先生签署了《债务转移协议》，根据该协议，刘玉明先生将拥有的本公司债权 7,119,930.69 元转移予四川恒康。四川恒康根据与本公司签订的“资产出售及发行股份购买资产协议”将该债务全部豁免本公司。

2009 年 4 月 17 日，本公司收到四川恒康出具的“债务豁免通知书”，将上述承接债务大于受让资产的差额部分 41,980,474.88 元全部豁免本公司。

十六、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	合并	母公司
归属普通股股东的净利润	23,766,422.77	8,346,365.67
加：少数股东损益		

项 目	合并	母公司
资产减值准备	-130,670.69	-149,449.70
固定资产折旧	947,576.22	76,734.48
无形资产摊销	1,188,907.73	87,813.42
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-	
固定资产报废损失(减:收益)	-	
公允价值变动损失(减:收益)	-	
财务费用(减:收益)	611,200.80	611,200.80
投资损失(减:收益)	-	
递延所得税资产减少(减:增加)	2,678,602.42	2,970,111.11
递延所得税负债增加(减:减少)	-	
存货的减少(减:增加)	591,051.55	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	28,185,322.44	-788,949.70
经营性应付项目的增加(减:减少)	14,127,483.42	-12,520,473.67
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	71,965,896.66	-1,366,647.59
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况		
现金的期末余额	114,366,373.29	100,299.84
减:现金的期初余额	41,479,518.11	7,557.21
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		

项 目	合并	母公司
现金及现金等价物的净增加额	72,886,855.18	92,742.63

十七、相关指标计算表

1. 本公司 2009 年 6 月 30 日净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于母公司所有者的净利润	0.11	0.18	0.14	0.14
扣除非经营性损益后归属于母公司所有者的净利润	0.03	0.05	0.04	0.04

2. 本公司 2008 年 6 月 30 日净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于母公司所有者的净利润	0.68	0.75	0.42	0.42
扣除非经营性损益后归属于母公司所有者的净利润	0.31	0.43	0.20	0.20

3. 本公司扣除非经常性损益后的利润计算如下：

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一、归属普通股股东的净利润	23,766,422.77	34,758,156.24
二、非经常性损益项目：		
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
（三）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；		
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
（五）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；		
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
（九）债务重组损益；	17,424,971.93	18,672,270.70
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
（十四）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；		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
（十六）对外委托贷款取得的损益；		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；		
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
所得税影响		
少数股东损益影响		
非经常性损益合计	17,424,971.93	18,672,270.70
三、扣除非经常性损益后的归属普通股股东的净利润	6,341,450.84	16,085,885.54

4.计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

上述 2008 年度公司财务报表及其相关附注是我们按照企业会计准则（2006 年版）的规定编制。

李余利 主管会计工作的 段丽萍
公司法定代表人： _____ 公司负责人： _____ 会计机构负责人： 段丽萍

日 期： 2009 年 7 月 28 日 日 期： 2009 年 7 月 28 日 _____