

西藏矿业发展股份有限公司

Tibet Mineral Development Co.,LTD

二 五年半年度报告

二 五年八月五日

第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

本公司董事会及其董事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。

公司半年度财务会计报告未经审计。

公司董事长肖永恩先生、财务总监肖朝晖先生及财务经理唐兰阳女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录	页码
第一节、重要提示、释义及目录	2-3
第二节、公司基本情况	4-5
第三节、股本变动和主要股东持股情况	5-6
第四节、董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节、管理层讨论与分析	6-8
第六节、重要事项	8-11
第七节、财务会计报告（未经审计）	12-52
第八节、备查文件	52

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况：

- (一) 公司法定中文名称：西藏矿业发展股份有限公司
公司法定英文名称：Tibet Mineral Development Co.,LTD
公司英文名称缩写：TMD
- (二) 股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：西藏矿业
股票代码：000762
- (三) 公司注册地址：西藏拉萨市扎基路 14 号
公司办公地址：西藏拉萨市扎基路 14 号
邮政编码：850000
公司电子信箱：adslxzkycd@mail.sc.cninfo.net
- (四) 公司法定代表人：肖永恩
- (五) 公司董事会秘书：刘晓江
电话：(0891) 6384952 传真：(0891) 6386738 (028)84446041
公司证券事务代表：王迎春
电话：(028) 84430886 传真：(028) 84446041
联系地址：西藏矿业发展股份有限公司董事会办公室
电子邮箱：000762dsh@xzky-cd.com
- (六) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司董事会办公室

二、主要会计数据和指标

(单位：元)

	本报告期末	上年度期末
流动资产	275,178,919.31	289,910,314.45
流动负债	214,491,670.71	212,588,965.88
总资产	884,674,559.90	871,839,437.60
股东权益 (不含少数股东权益)	455,692,299.13	441,906,146.00
每股净资产	2.2727	2.2039
调整后的每股净资产	1.994	1.893
	报告期(1-6月)	上年同期
净利润	13,927,315.17	6,753,320.31
扣除非经常性损益后的 净利润	13,803,431.22	8,203,065.44
每股收益	0.0695	0.0337
净资产收益率%	3.06	1.55
经营活动产生的 现金流量净额	13,747,076.05	27,895,710.35

注：1、扣除非经常性损益的内容及金额

项目	金额(元)
补贴收入	44,200.00
加：扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	468,475.05
加：其他业务利润	36,553.12
减：扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	425,344.22
非经常性损益合计：	<u>123,883.95</u>

利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.44	10.60	0.24	0.24
营业利润	3.95	4.01	0.09	0.09
净利润	3.06	3.10	0.07	0.07
扣除非经常性损益后净利润	3.03	3.08	0.07	0.07

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内股本结构未发生变化。

(二) 报告期期末股东总数：23,283 户

(三) 报告期末公司前十名股东持股情况(截止 2005 年 6 月 30 日)

股东名称	持股数(股)	所占比例(%)	股份性质
1、西藏自治区矿业发展总公司	80437000	40.12	国有法人股
2、四川都江堰海棠电冶厂	16473000	8.22	社会法人股
3、西藏藏华工贸有限公司	12673000	6.32	国有法人股
4、西藏山南地区铬铁矿	7600000	3.79	国有法人股
5、西藏山南地区泽当供电局	6327000	3.16	国有法人股
6、欧阳建国	547665	0.27	流通股
7、段建军	492349	0.25	流通股
8、阮天照	460467	0.23	流通股
9、北京航天善能科技发展有限公司	365000	0.18	流通股
10、张艳萍	330000	0.16	流通股

说明：(1) 持有本公司 5%以上股份的股东有三家：西藏自治区矿业发展总公司、四川都江堰海棠电冶厂、西藏藏华工贸有限公司，三家公司所持股份无增减变动。

(2) 西藏自治区矿业发展总公司于 2003 年 5 月 14 日为子公司西藏扎布耶锂业高科技有限公司办理贷款，将持有本公司国有法人股 4021.85 万股质押给中国农业银行拉萨市康昂东路支行，有关公告刊登在 2003 年 5 月 15 日的《中国

证券报》和《证券时报》上。

(3) 西藏自治区矿业发展总公司为西藏藏华工贸有限公司的控股股东，占股比例 60%。其他法人股东之间不存在关联关系和一致行动人关系，社会公众股股东之间未知是否存在关联关系和一致行动人关系。

(4) 报告期内，公司控股股东未发生变化。

(四) 公司前十名流通股股东持股情况：

股东名称	本期末持有流通股的数量(股)	种类	占总股本比例(%)
1、欧阳建国	547665	A	0.27
2、段建军	492349	A	0.25
3、阮天照	460467	A	0.23
4、北京航天善能科技发展有限公司	365000	A	0.18
5、张艳萍	330000	A	0.16
6、何少平	313500	A	0.16
7、重庆新兰德资产管理有限公司	303530	A	0.15
8、尤国军	284000	A	0.14
9、胡桂兰	274000	A	0.14
10、何泽雄	270000	A	0.13

说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- (一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。
- (二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员为发生变化。

第五节 管理层讨论与分析

一、主要经营情况

(一) 主营业务的范围及经营状况

公司主营业务：铬铁矿开采和销售，铬铁合金的加工与销售，铜、锂、硼等矿的开采。本公司是所属黑色金属矿采选业。2005 年上半年，加强内部管理，开源节流，积极开拓市场。本报告期，公司实现主营业务收入 14,679.54 万元，同比增加 20.16 %；净利润 1392.73 万元，同比增加 106.23 %。

体现公司 2005 年上半年经营成果、财务状况的主要指标如下：

表一：

	报告期数(元)	上年同期数(元)	变动比率%
主营业务收入	146,795,441.21	121,710,760.50	20.16
主营业务利润	47,573,316.22	37,477,946.92	26.94
净利润	13,927,315.17	6,753,320.31	106.23
现金及现金等价物净增加额	-20,075,296.62	-27,738,770.92	-27.63

其中：(1)由于公司主导产品的市场状况较好，部分产品销量增加，导致主营业务收入同比增加。

(2) 公司产品销售价格较去年同期涨幅较大，同时公司加强生产经营管理工作，减少债务重组损失，使之净利润同比增涨 106.23%。

表二：

	期末数（元）	期初数（元）	变动比率%
总资产	884,674,559.90	871,839,437.60	1.47
股东权益	455,692,299.13	441,906,146.00	3.12

(1) 报告期末，总资产较期初增加 1.47% 是固定资产投资增加所致。

(2) 报告期末，股东权益较期初增加是由于净利润增加所致。

其中对占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品情况如下：

单位：(人民币) 万元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
黑色金属矿采选业	14,679.54	9,756.13	33.54	20.16	17.50	1.76
分产品						
铬铁矿	2,450.41	650.92	73.44	53.62	181.10	-12.04
铬铁合金	8,482.53	6,279.81	25.97	-3.92	2.07	-4.34
其他	3,746.61	2,825.40	24.59	114.46	47.23	34.33
其中：关联交易	0					

主营业务分地区情况

(人民币) 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华北地区	4,036.05	1671.13
西南地区	6,327.19	-45.76
西北地区	3,162.20	5316.58
华东地区	1,154.11	427.98

(二) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(三) 报告期内无利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10%。

(五) 经营中的问题与困难

1、本公司主要依托西藏铬铁矿矿产资源的开发和生产加工，主业较为单一，因此受市场的影响较大，而且，生产地与内地加工、销售地相距较远，交通不便，运输成本较高。

2、由于公司主要产品为铬铁矿和铬铁合金。客户主要为国内特钢生产企业，有很大的局限性。同时因受企业间接债务链的影响，应收账款回收难度较大，从而增加了资金周转时间和期间费用。

公司针对上述问题采取了一些措施，开发了其它矿产品，加快回报率较高的西藏扎布耶锂矿和西藏阿里硼矿等项目的开发建设，以降低经营风险，同时公司

将继续采用灵活、有效的经营形式加快资金回笼，降低财务风险。

二、报告期内投资情况：

（一）以前期间募集资金的使用延续到报告期内的情况

1、项目的投资情况及进度

项目	承诺投入金额 (万元)	报告期内投入 金额(万元)	累计投入金额 (万元)	收益情况
浪卡子金矿	4600	0	1,633.99	未产生效益
甘藏银晨铬盐化工有限 责任公司万吨红矾钠改 扩建工程	4950	0	4,019.77	产生效益
西藏扎布耶盐湖碳酸锂 (锂矿结晶池)扩建项目 (募集资金变更后项目)	2270.97	0	2270.97	未产生效益

2、实际与承诺投入进度之间差异的原因：

浪卡子金矿项目因地质情况变化较大，地勘工作有相当难度，公司已决定暂缓建设进度。待寻求新的勘探部门进行工作后，再决定建设工作。

甘藏铬盐化工有限责任公司万吨红矾钠改扩建项目，2004年4月开始正式生产。

3、募集资金用途变更情况

班戈金、铜矿建设项目在建设时期，因地质结构复杂，变化很大，建设和生产工作受到严重制约。我公司本着对全体投资者负责的态度，决定停止该项目建设工作。同时，公司通过反复论证，经2004年第1次临时股东大会审议通过，将该项目剩余募集资金2270.97万元改为对西藏扎布耶盐湖碳酸锂（锂矿结晶池）扩建项目的投入。相关公告刊登在2004年11月30日的《中国证券报》《证券时报》、《证券日报》和中国证监会指定登载信息的互联网网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

2005年6月30日止，剩余募集资金3,615.23万元存于银行。

（二）报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

三、实际经营效果与2004年第1季度报告预测的比较

由于公司主导产品价格在一季度末有下降的趋势，公司按照谨慎的原则对上半年经营成果进行估算，预计2005年度上半年业绩较去年同期相比上涨50%的可能性不大，因此没有在一季度报告进行业绩预告。公司在2005年7月15日对本报告期的经营成果做了预增公告。

四、公司预测2005年第3季度主导产品铬铁矿石、铬铁合金的市场价格可能有所下跌，在保证公司产品按计划销售的情况下，预计2005年年初至下一报告期末的累计净利润比上年同期会有一定幅度的增长。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理工作的实际情况与中国证监会发布的有关文件的要求基本一致。

二、报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期内实施的利润分配方案、公积金

转增股本或发行新股方案的执行情况。

公司 2005 年中期不进行利润分配、也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售及合并事项

五、报告期内，公司无重大关联交易事项。

六、公司与关联方存在的债权、债务往来，担保等事项。

1、公司与关联方存在的债权、债务

单位：人民币元

企业名称	金 额	形成原因	对公司的影响
其他应收款：			
西藏自治区矿业发展总公司 (本公司之控股股东)	41,497,571.21	以前年度遗留 代建工程款	对公司净利润影响较大，公 司正加大回收力度
西藏西华建筑工程有限公司 (本公司之控股子公司)	1,635,821.58	项目代建工程款	对公司净利润影响
西藏兴旺矿业有限责任公司 (本公司之参股公司)	462,027.46	往来款	无重大影响，已全额计提坏 账准备
西藏自治区矿产品经销公司 (本公司控股股东之子公司)	1,762,196.70	代建工程及往来款	对公司净利润影响
成都易华信息科技开发有限公司 (本公司控股子公司)	2,068,868.28	往来款	无重大影响
西藏阿里聂尔错硼业开发有限 责任公司 (本公司之控股子公司)	518,254.71	代垫前期费用	无重大影响
西藏吉庆实业开发有限公司 (本公司之参股公司)	1,216,204.50	往来款	无重大影响
西藏新鼎矿业大酒店有限公司 (本公司控股子公司)	1,182,057.30	往来款	无重大影响
应付帐款：			
西藏永兴工程建设有限公司 (本公司之参股公司)	12,390,882.67	工程款	无重大影响
其他应付款：			
西藏自治区矿业发展总公司 (本公司之控股母公司)	1,288,461.40	往来款	无重大影响
西藏永兴工程建设有限公司 (本公司之参股公司)	13,139,619.68	往来款	无重大影响

2、公司与关联方之间无担保事项。

七、(一) 公司报告期内未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；也无以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 公司在报告期以前期间发生但延续到报告期的担保事项。

公司在2002年6月27日第二届第8次董事会上审议通过了对子公司西藏扎布耶锂业高科技公司5000万元贷款提供担保的议案(担保期限6年半),有关公告刊登在《中国证券报》和《证券时报》上;

2002年10月15日,公司召开的临时董事会审议通过了为公司控股子公司甘藏银晨铬盐化工有限公司万吨红矾钠改扩建项目3,728万元固定资产向中国建设银行白银分行贷款提供全额连带责任担保事项,担保期限6年(2002年9月—2008年9月)。有关公告刊登在《中国证券报》和《证券时报》上;

公司独立董事对公司累积和当期对外担保情况发表了独立意见:

经审查相关资料和听取公司董事会、监事会及公司管理层的相关意见,公司独立董事就公司对外担保及执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称《通知》)的相关规定发表了专项说明及独立意见。

独立意见如下:

1、西藏矿业发展股份有限公司2002年6月30日为关联方西藏扎布耶锂业高科技有限公司提供5000万元贷款担保,此担保经西藏矿业发展股份有限公司第二届董事会第八次会议决议并经临时股东大会审议通过,履行了合法的担保手续,该担保期限为2002年7月1日至2008年12月31日。

2、西藏矿业发展股份有限公司2002年10月13日为控股子公司白银甘藏铬盐化工有限责任公司提供3728万元贷款担保,此担保经2002年10月15日董事会临时会议审议,履行了合法的担保手续,担保期限为2002年9月16日至2008年9月16日。

截止2005年6月30日,公司累计担保总额为8728.00万元,占公司2004年半年度未经审计净资产的19.15%。

我们认为:上述担保事项中,西藏矿业发展股份有限公司2002年6月30日为子公司西藏扎布耶锂业高科技有限公司提供5000万元贷款担保事项,根据2003年8月28日中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会颁发的《通知》精神,虽然该担保事项是在《通知》前发生,但该公司目前的资产负债率超过70%,属于违规担保。我们将敦促公司管理层根据有关文件的规定,要求公司在今后的工作中将严格按照《通知》的精神,规范公司担保行为,防范或有风险。

独立董事:干胜道 范红东 巴登珠 廖锡铭

2005年8月5日

(三) 报告期内,公司没有进行现金资产委托管理,也无以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

(四) 报告期内,公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(五) 公司本期财务报告未经审计。

(六) 报告期内,公司、公司董事会及董事、高管人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(七) 报告期内发生的其它重大事项。

1、由于本公司之子公司班戈公司主要负责的班戈金、铜矿项目地质结构复

杂，变化很大，建设和生产工作受到严重制约。加之，2003 年西藏自治区政府和地矿部门加大对全区黄金开采的管理力度，下发了有关全面停止及整顿全区黄金开采业工作的通知（藏政办发 2003-44 号）：关闭班戈金、铜矿开采，注销采矿许可证（证号：5400000110075、5400000110078）。因此，经班戈公司董事会研究决定，对班戈公司进行清算。本公司于 2004 年 11 月至 2005 年 1 月初对西藏班戈矿业开发总公司（本公司的控股子公司，以下简称“班戈公司”）进行了清算。清算后，班戈公司净资产为-2,069,285.12 元，从公司成立时至清算日（2004 年 11 月 30 日）累计亏损 2,949,285.12 元。有关公告已于刊登在 2005 年 1 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

第七节 财务报告（未经审计）

附录:

合并资产负债表

编制单位:西藏矿业发展股份有限公司

单位:人民币元

资产类	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动资产:			
货币资金	五.1	46,213,367.57	66,288,664.19
短期投资		—	—
应收票据	五.2	13,033,354.83	30,968,472.33
应收股利		—	—
应收利息		—	—
应收账款	二.9 五.3 七.6	91,836,136.27	85,453,765.29
其他应收款	二.9 五.4 七.6	66,698,974.02	62,215,008.36
预付账款	五.5	10,426,196.48	1,874,152.29
应收补贴款		—	—
存货	二.10 五.6	45,221,897.32	42,975,790.26
待摊费用	五.7	1,748,992.82	134,461.73
待处理流动资产净损失		—	—
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		<u>275,178,919.31</u>	<u>289,910,314.45</u>
长期投资:			
长期股权投资	二.11 五.8	70,741,638.28	61,058,975.89
长期债权投资		—	—
长期投资合计		<u>70,741,638.28</u>	<u>61,058,975.89</u>
其中:股权投资差额		(40,903.16)	(40,903.16)
固定资产:			
固定资产原值	二.12 五.9	353,681,114.97	352,765,650.14
减:累计折旧	二.12 五.9	<u>99,921,116.90</u>	<u>90,712,564.43</u>
固定资产净值	二.12 五.9	253,759,998.07	262,053,085.71
减:固定资产减值准备	二.12 五.9	<u>5,723,969.58</u>	<u>5,723,969.58</u>
固定资产净额	二.12 五.9	248,036,028.49	256,329,116.13
工程物资	五.10	7,502,507.02	7,482,784.05
在建工程	二.13 五.11	272,591,289.09	246,206,086.26
固定资产清理		—	—
固定资产合计		<u>528,129,824.60</u>	<u>510,017,986.44</u>
无形资产及其他资产:			
无形资产	二.15 五.12	9,889,585.74	10,008,465.30
长期待摊费用	二.16 五.13	734,591.97	843,695.52
其他长期资产		—	—
无形资产及其他资产合计		<u>10,624,177.71</u>	<u>10,852,160.82</u>
递延税项:			
递延税款借项		—	—
资产总计		<u>884,674,559.90</u>	<u>871,839,437.60</u>

合并资产负债表（续）

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益类	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：			
短期借款	二.14 五.14	119,000,000.00	102,000,000.00
应付票据	五.15	5,342,915.00	5,818,490.85
应付账款	五.16	38,052,142.75	47,720,601.69
预收账款	五.17	1,336,361.71	2,649,968.07
应付工资	五.18	4,285,595.04	5,095,989.91
应付福利费	五.19	5,043,925.31	4,108,830.70
应付股利		—	—
应交税金	三.1 三.2 五.20	5,444,619.14	13,947,351.23
其他应交款	三.1 三.2 五.21	129,937.75	202,788.80
其他应付款	五.22	33,745,574.70	28,855,375.43
预提费用	五.23	2,099,589.31	2,189,569.20
预计负债		—	—
一年内到期的长期负债		—	—
其他流动负债		11,010.00	—
流动负债合计		214,491,670.71	212,588,965.88
长期负债：			
长期借款	二.14 五.24	155,550,000.00	158,550,000.00
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
专项应付款	五.25	40,000,000.00	40,000,000.00
其他长期负债		—	—
长期负债合计		195,550,000.00	198,550,000.00
递延税项：			
递延税款贷项		—	—
负债合计		410,041,670.71	411,138,965.88
少数股东权益		18,940,590.06	18,794,325.72
股东权益：			
股本	五.26	200,510,000.00	200,510,000.00
减：已归还投资		—	—
股本净额		200,510,000.00	200,510,000.00
资本公积	五.27	266,498,973.14	266,498,973.14
盈余公积	五.28	17,558,771.62	17,558,771.62
其中：法定公益金		8,779,385.81	8,779,385.81
未确认的投资损失	二.21	(4,705,076.42)	(4,563,914.38)
未分配利润	五.29	(24,170,369.21)	(38,097,684.38)
股东权益合计		455,692,299.13	441,906,146.00
负债及股东权益总计		884,674,559.90	871,839,437.60

（所附注释系合并会计报表的组成部分）

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并利润及利润分配表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
一．主营业务收入	二.18 五.30	146,795,441.21	121,710,760.50
减：主营业务成本	五.31	97,561,294.08	83,031,204.75
主营业务税金及附加	五.32	1,660,830.91	1,201,608.83
二．主营业务利润		47,573,316.22	37,477,946.92
加：其他业务利润	五.33	38,055.04	176,830.11
减：营业费用		8,433,075.24	7,671,616.84
管理费用		18,270,705.30	19,064,292.41
财务费用	五.35	2,903,896.54	2,351,894.88
三．营业利润		18,003,694.18	8,566,972.90
加：投资收益	五.36	(217,337.61)	673,335.25
补贴收入	五.34	52,000.00	—
营业外收入	五.37	551,286.89	332,078.39
减：营业外支出	五.38	511,549.58	2,889,532.19
四．利润总额		17,878,093.88	6,682,854.35
减：所得税	二.19 五.39	3,845,676.41	1,242,015.82
少数股东损益		246,264.33	(1,044,126.60)
未确认的投资损失	二.21 五.42	(141,162.03)	(268,355.18)
五．净利润		13,927,315.17	6,753,320.31
加：年初未分配利润		(38,097,684.38)	(52,512,467.50)
其他转入		—	—
六．可供分配利润		(24,170,369.21)	(45,759,147.19)
减：提取法定盈余公积		—	—
提取法定公益金		—	—
七．可供股东分配的利润		(24,170,369.21)	(45,759,147.19)
减：应付优先股股利		—	—
提取任意盈余公积		—	—
应付普通股股利		—	—
转作股本的普通股股利		—	—
八．未分配利润		(24,170,369.21)	(45,759,147.19)

利润表补充资料：

项目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	—	673,335.25
2. 自然灾害发生的损失	—	—
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	—	—
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	1,085,305.50	—
5. 债务重组损失	226,920.74	605,713.35
6. 其他	—	—

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

主营业务收入、利润按行业地区分布会计报表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
<hr/>			
主营业务收入	五.30		
西南地区		63,271,912.02	116,662,270.49
西北地区		31,621,998.16	583,788.67
华北地区		40,360,455.54	2,278,795.21
华东地区		11,541,075.49	2,185,906.13
小 计		146,795,441.21	121,710,760.50
公司各地区分布间相互抵消		102,090,580.99	68,087,878.79
合 计		248,886,022.20	189,798,639.29
净利润			
西南地区		5,058,013.97	8,730,152.38
西北地区		4,466,759.25	(2,149,609.82)
华北地区		3,496,268.75	195,721.82
华东地区		906,273.20	(22,944.07)
小 计		13,927,315.17	6,753,320.31
公司各地区分布间相互抵消		5,191,791.25	(4,228,139.71)
合 计		19,119,106.42	2,525,180.60
产 品			
铬铁矿石收入		24,504,082.72	15,950,993.54
铬铁合金收入		84,825,252.83	88,289,635.85
其他产品收入		37,466,105.66	17,470,131.11
小 计		146,795,441.21	121,710,760.50
公司各业务分布间相互抵消		102,090,580.99	68,087,878.79
合 计		248,886,022.20	189,798,639.29
<hr/>			

法定代表人：

财务负责人：

会计主管

合并利润表附表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.44	10.60	0.24	0.24
营业利润	3.95	4.01	0.09	0.09
净利润	3.06	3.10	0.07	0.07
扣除非经营性损益后的净利润	3.03	3.08	0.07	0.07

非经常性损益：	
补贴收入	44,200.00
加：扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	468,475.05
加：其他业务利润	36,553.12
减：扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	425,344.22
非经常性损益合计：	123,883.95

除补贴收入、营业外收入、营业外支出和其他业务利润外，本公司无其他非经常性损益项目。

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并现金流量表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1至6月
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		124,628,048.75
收到的税费返还		52,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	五.40	13,057,292.77
现金流入小计		137,737,341.52
购买商品、接受劳务支付的现金		49,327,028.78
支付给职工以及为职工支付的现金		9,495,345.96
支付的各项税费		25,555,272.08
支付的其他与经营活动有关的现金	五.41	39,612,618.65
现金流出小计		123,990,265.47
经营活动产生的现金流量净额		13,747,076.05
二. 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到现金		—
取得投资收益收到的现金		—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		108,570.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,716,220.51
现金流入小计		1,824,790.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,158,735.71
投资所支付的现金		10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		6,304,638.02
现金流出小计		51,463,373.73
投资活动产生的现金流量净额		(49,638,583.22)
三. 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		—
借款所收到的现金		54,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		7,017,311.45
现金流入小计		61,017,311.45
偿还债务所支付的现金		40,000,000.00
发生筹资费用所支付的现金		—
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,179,247.16
支付的其他与筹资活动有关的现金		21,853.74
现金流出小计		45,201,100.90
筹资活动产生的现金流量净额		15,816,210.55
四. 汇率变动对现金的影响		—
五. 现金及现金等价物净增加额		(20,075,296.62)

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1 至 6 月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	13,927,315.17
加：少数股东本期损益	246,264.33
加：未确认的投资损失	(141,162.03)
加：计提的资产减值准备	4,361,125.09
固定资产折旧	14,899,832.81
无形资产摊销	118,879.56
长期待摊费用摊销	445,934.99
待摊费用的减少	(1,614,531.09)
预提费用的增加	(89,979.89)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	131,979.01
固定资产报废损失	—
财务费用	3,023,013.81
投资损失(减收益)	217,337.61
递延税款贷项(减借项)	—
存货的减少(减增加)	(2,246,107.06)
经营性应收项目的减少(减增加)	(1,483,263.33)
经营性应付项目的增加(减减少)	(18,049,562.93)
其他	—
经营活动产生的现金流量净额	13,747,076.05
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债券	—
融资租入固定资产	—
3. 现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	46,213,367.57
减：货币资金的期初余额	66,288,664.19
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	(20,075,296.62)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司资产负债表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

资产类	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：			
货币资金		26,638,795.06	42,589,983.74
短期投资		—	—
应收票据		13,033,354.83	30,908,472.33
应收股利		—	—
应收利息		—	—
应收账款	六.1	125,879,143.17	108,510,391.86
其他应收款	六.2	110,350,615.00	99,346,757.45
预付账款		1,868,635.00	767,780.82
应收补贴款		—	—
存货		38,634,509.34	35,360,717.77
待摊费用		1,734,865.61	134,461.73
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		318,139,918.01	317,618,565.70
长期投资：			
长期股权投资	六.3	112,614,579.59	104,227,784.47
长期债权投资		—	—
长期投资合计		112,614,579.59	104,227,784.47
其中：股权投资差额		(40,903.16)	(40,903.16)
固定资产：			
固定资产原值		220,165,259.86	219,760,930.65
减：累计折旧		83,843,869.58	77,763,551.10
固定资产净值		136,321,390.28	141,997,379.55
减：固定资产减值准备		5,723,969.58	5,723,969.58
固定资产净额		130,597,420.70	136,273,409.97
工程物资		243,655.00	—
在建工程		29,188,564.08	21,148,564.08
固定资产清理		—	—
固定资产合计		160,029,639.78	157,421,974.05
无形资产及其他资产：			
无形资产		4,460,927.87	4,499,338.73
长期待摊费用		422,944.53	843,695.52
其他长期资产		—	—
无形资产及其他资产合计		4,883,872.40	5,343,034.25
递延税项：			
递延税款借项		—	—
资产总计		595,668,009.78	584,611,358.47

母公司资产负债表(续)

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益类	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：		
短期借款	81,000,000.00	80,000,000.00
应付票据	5,342,915.00	5,818,490.85
应付账款	17,353,440.14	9,519,537.27
预收账款	714,049.11	1,305,828.47
应付工资	2,343,444.56	4,372,743.26
应付福利费	3,315,664.06	3,005,665.45
应付股利	—	—
应交税金	4,900,816.36	13,248,878.85
其他应交款	31,804.36	109,454.85
其他应付款	18,844,316.78	19,548,917.69
预提费用	1,651,504.74	1,906,512.62
预计负债	—	—
一年内到期的长期负债	—	—
其他流动负债	11,010.00	—
流动负债合计	135,508,965.11	138,836,029.31
长期负债：		
长期借款	—	—
应付债券	—	—
长期应付款	—	—
专项应付款	—	—
其他长期负债	—	—
长期负债合计	—	—
递延税项：		
递延税款贷项	—	—
负债合计	135,508,965.11	138,836,029.31
股东权益：		
股本	200,510,000.00	200,510,000.00
减：已归还投资	—	—
股本净额	200,510,000.00	200,510,000.00
资本公积	266,498,973.14	266,498,973.14
盈余公积	17,558,771.62	17,558,771.62
其中：法定公益金	8,779,385.81	8,779,385.81
未分配利润	(24,408,700.09)	(38,792,415.60)
股东权益合计	460,159,044.67	445,775,329.16
负债及股东权益合计	595,668,009.78	584,611,358.47

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司利润及利润分配表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
一. 主营业务收入	六.4	136,020,768.04	129,273,799.28
减：主营业务成本	六.5	89,595,118.58	92,951,439.13
主营业务税金及附加		1,344,051.08	951,460.71
二. 主营业务利润		45,081,598.38	35,370,899.44
加：其他业务利润		(9,992.69)	162,067.35
减：营业费用		8,532,979.91	7,390,041.86
管理费用		15,990,219.51	16,664,459.57
财务费用		1,819,375.12	2,287,146.69
三. 营业利润		18,729,031.15	9,191,318.67
加：投资收益	六.6	(613,204.88)	(394,603.48)
补贴收入		52,000.00	—
营业外收入		550,115.23	332,078.39
减：营业外支出		488,549.58	2,871,015.51
四. 利润总额		18,229,391.92	6,257,778.07
减：所得税		3,845,676.41	1,242,015.82
五. 净利润		14,383,715.51	5,015,762.25
加：年初未分配利润		(38,792,415.60)	(50,182,222.33)
其他转入		—	—
六. 可供分配利润		(24,408,700.09)	(45,166,460.08)
减：提取法定盈余公积		—	—
提取法定公益金		—	—
七. 可供股东分配的利润		(24,408,700.09)	(45,166,460.08)
减：应付优先股股利		—	—
提取任意盈余公积		—	—
应付普通股股利		—	—
转作股本的普通股股利		—	—
八. 未分配利润		(24,408,700.09)	(45,166,460.08)

利润表补充资料：

项目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	—	673,335.25
2. 自然灾害发生的损失	—	—
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	—	—
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	1,085,305.50	—
5. 债务重组损失	226,920.74	2,311,683.48
6. 其他	—	—

（所附注释系会计报表的组成部分）

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司现金流量表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1 至 6 月
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	97,893,177.19
收到的税费返还	52,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	12,855,152.52
现金流入小计	110,800,329.71
购买商品、接受劳务支付的现金	41,985,169.83
支付给职工以及为职工支付的现金	5,658,999.62
支付的各项税费	21,704,740.10
支付的其他与经营活动有关的现金	38,673,677.84
现金流出小计	108,022,587.39
经营活动产生的现金流量净额	2,777,742.32
二. 投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到现金	—
取得投资收益收到的现金	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	108,570.00
收到的其他与投资活动有关的现金	—
现金流入小计	108,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	9,476,076.00
投资所支付的现金	9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	—
现金流出小计	18,476,076.00
投资活动产生的现金流量净额	(18,367,506.00)
三. 筹资活动产生的现金流量	
吸收投资所收到的现金	—
借款所收到的现金	36,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	—
现金流入小计	36,000,000.00
偿还债务所支付的现金	35,000,000.00
发生筹资费用所支付的现金	—
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,361,425.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	—
现金流出小计	36,361,425.00
筹资活动产生的现金流量净额	(361,425.00)
四. 汇率变动对现金的影响	
	—
五. 现金及现金等价物净增加额	
	(15,951,188.68)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

母公司现金流量表(补充资料)

编制单位: 西藏矿业发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2005年1至6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	14,383,715.51
加: 计提的资产减值准备	5,198,778.86
固定资产折旧	11,770,427.16
无形资产摊销	38,410.86
长期待摊费用摊销	420,750.99
待摊费用的减少	(1,600,403.88)
预提费用的增加	(255,007.88)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	131,979.01
固定资产报废损失	—
财务费用	1,917,489.73
投资损失(减收益)	613,204.88
递延税款贷项(减借项)	—
存货的减少(减增加)	(3,273,791.57)
经营性应收项目的减少(减增加)	(11,598,345.54)
经营性应付项目的增加(减减少)	(14,969,465.81)
其他	—
经营活动产生的现金流量净额	2,777,742.32
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债券	—
融资租入固定资产	—
3. 现金及现金等价物净增加情况:	
货币资金的期末余额	26,638,795.06
减: 货币资金的期初余额	42,589,983.74
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	(15,951,188.68)

法定代表人:

财务负责人:

会计主管:

资产减值准备明细表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004-12-31		本年增加数		本年减少数		2005-6-30		
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	
					5,198,778.8	110,653.0			
一、坏账准备合计	49,623,491.10	53,104,812.59	4,361,125.09		6	0	70,653.00	53,873,963.19	58,232,938.45
其中：应收账款	36,702,361.89	38,268,568.15	3,744,107.66		7	99,761.83	70,653.00	40,346,707.72	42,494,223.22
其他应收款	12,921,129.21	14,836,244.44	617,017.43	902,470.79	10,891.17			13,527,255.47	15,738,715.23
二、短期投资跌价准备合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：股票投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、存货跌价准备合计	6,635,414.45	6,635,414.45	—	—	—	—	—	6,635,414.45	6,635,414.45
其中：原材料	1,249,950.52	1,249,950.52	—	—	—	—	—	1,249,950.52	1,249,950.52
库存商品	3,336,422.78	3,336,422.78	—	—	—	—	—	3,336,422.78	3,336,422.78
在产品	2,049,041.15	2,049,041.15	—	—	—	—	—	2,049,041.15	2,049,041.15
四、长期投资减值准备合计	306,000.00	306,000.00	—	—	—	—	—	306,000.00	306,000.00
其中：长期股权投资	306,000.00	306,000.00	—	—	—	—	—	306,000.00	306,000.00
长期债权投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、固定资产减值准备合计	5,723,969.58	5,723,969.58	—	—	—	—	—	5,723,969.58	5,723,969.58
其中：房屋建筑物	4,348,387.27	4,348,387.27	—	—	—	—	—	4,348,387.27	4,348,387.27
机器设备	155,121.52	155,121.52	—	—	—	—	—	155,121.52	155,121.52
专用设备	256,878.74	256,878.74	—	—	—	—	—	256,878.74	256,878.74
运输设备	679,910.00	679,910.00	—	—	—	—	—	679,910.00	679,910.00
电子设备	74,852.66	74,852.66	—	—	—	—	—	74,852.66	74,852.66
仪器仪表	8,180.77	8,180.77	—	—	—	—	—	8,180.77	8,180.77
其他设备	200,638.62	200,638.62	—	—	—	—	—	200,638.62	200,638.62
六、无形资产减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：专利权	—	—	—	—	—	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	647,336.22	647,336.22	—	—	—	—	—	647,336.22	647,336.22
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

股东权益增减变动表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005-6-30
一、股本：	
年初余额	200,510,000.00
本年增加数	—
本年减少数	—
年末余额	200,510,000.00
二、资本公积：	
年初余额	266,498,973.14
本年增加数	—
本年减少数	—
年末余额	266,498,973.14
三、法定和任意盈余公积：	
年初余额	8,779,385.81
本年增加数	—
其中：从净利润中提取数	—
其中：法定盈余公积	—
任意盈余公积	—
法定公益金转入数	—
本年减少数	—
年末余额	8,779,385.81
其中：法定盈余公积	—
四、法定公益：	
年初余额	8,779,385.81
本年增加数	—
其中：从净利润中提取数	—
本年减少数	—
年末余额	8,779,385.81
五、未分配利润：	
年初未分配利润	(38,097,684.38)
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	13,927,315.17
其他转入	—
本年利润分配	—
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	(24,170,369.21)

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

西藏矿业发展股份有限公司

会计报表附注

单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

本公司是经西藏自治区人民政府于 1997 年 4 月 10 日以藏政函[1997]23 号文批准,由西藏自治区矿业发展总公司为主要发起人,联合西藏藏华工贸有限公司、西藏山南地区铬铁矿、山南地区泽当供电局和四川成都都江堰海棠电冶厂五家共同发起,以西藏自治区矿业发展总公司全资所属的西藏罗布萨铬铁矿为改制主体,以募集方式设立的股份有限公司。本公司业经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]332 号文批复,公开向社会发行人民币普通股 3500 万股(含内部职工股 350 万股),每股面值 1 元,并于 1997 年 7 月 8 日在深圳证券交易所上市交易。本公司于 1997 年 6 月 30 日在西藏拉萨市注册设立,实收股本为 9,905.00 万元,企业法人营业执照注册号为 5400001000707。

根据本公司 1999 年 2 月 3 日董事会决议及 1999 年 3 月 16 日临时董事会决议,并经本公司 1999 年 3 月 17 日股东大会决议同意,以截至 1998 年 12 月 31 日止本公司总股本 9,905.00 万元为基础,按 10:4 的比例向全体股东以资本公积转增股本,按 10:5 的比例派送股票股利,本公司注册资本和实收股本变更为人民币 18,819.50 万元。

根据本公司 1999 年 5 月 10 日临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以证监公司字[1999]133 号文批准,本公司于 2000 年度实施配股,共配售人民币普通股 1,231.50 万股,实施配股后,本公司实收股本为人民币 20,051.00 万元。

(二) 行业性质

本公司属矿山采掘业。

(三) 经营范围

本公司经营范围:铬矿、硼矿、铅锌矿、锡矿、高岭土、铜矿、金矿、锂矿开采及销售、铬矿深加工及销售、自营产品进出口贸易、仓储及运输;自营出口;系列铬铁合金产品,铬盐产品,铜精矿电解铜、硼矿、铅锌矿、锑矿、高岭土、钼矿、钾盐、冶金产品、化工产品;自营进口;铬矿、矿山开采、选矿、冶炼、运输设备、冶金产品、机电产品、建筑材料;运输设备(载重车、面包车)的销售(不含小轿车);住宿、餐饮、茶坊、旅游用品、工艺品、土特产品、美容美发、商务代理、日用百货、烟酒副食食品。

(四) 主要产品和生产经营概况

本公司主要产品为铬铁矿石、铬铁合金、黄金、铜以及铬盐产品，其中铬铁矿石年生产量为 55000 吨，铬铁合金年生产量为 10000-15000 吨，铜年生产量为 400 吨，铬盐产品年生产量为 9000-10000 吨。

(五) 公司基本组织架构

本公司是由公司本部和全资所属的分公司组成，其中下设的分公司详情列示如下：

分公司名称	营业场所	主营业务
西藏矿业发展股份有限公司山南分公司	西藏山南泽当镇	铬铁矿的采矿及短途运输
西藏矿业发展股份有限公司格尔木分公司	青海格尔木市	仓储、货物运输
西藏矿业发展股份有限公司尼木分公司	西藏尼木县	铜矿
西藏矿业发展股份有限公司五原分公司	内蒙古五原县	铬矿深加工及销售
西藏矿业发展股份有限公司成都分公司	四川成都市	矿产品的加工、销售 ;销售 :运输设备、冶金产品、机电产品、化工产品等
西藏矿业发展股份有限公司重庆分公司	重庆市	加工销售矿产品；销售汽车、普通机械及配件、火车车厢、工程机械、化工产品、钢材、建筑材料

本公司控股子公司及联营公司详情见附注四。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及补充规定。

2. 会计年度

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。年度终了，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

6. 外币会计报表的折算

子公司的非本位币会计报表，均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司本年度不存在上述子公司外币报表折算事项。

7. 现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 短期投资计价及其收益确认方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本，处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当年度（期）投资收（损）益。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备，并计入当年度（期）损益类账项。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

9. 坏账核算方法

本公司确认坏账损失的标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

坏账损失的核算方法：本公司坏账损失核算采用备抵法，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法估计坏账准备，规定的提取比例为：账龄在一年以内的提取比例为5%，账龄在一年以上不满二年的提取比例为8%，账龄在二年以上不满三年的提取比例为10%，账龄在三年以上的提取比例为20%；如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差异，导致该项应收款项若按其他应收款项同样的方法计提坏账准备而无法真实地反映其可收回金额的，则采用个别认定法计提坏账准备。

10. 存货核算方法

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、产成品等五类。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法。各类存货取得时按实际成本计价，发出按先进先出法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销；包装物于领用时一次性摊销。

本公司存货跌价准备采用备抵法，存货可变现净值以有关存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定，期末存货以决算日存货成本低于可变现净值计算的差额提取存货跌价准备，并计入当年度损益。

11. 长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账，债权投资实际成本与债券票面价值的溢价/折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

(2) 长期股权投资：本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及存货、固定资产、无形资产的账面净值加应缴纳的增值税等计价入账。

(3) 股权投资差额：股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额。期末时，对借方股权投资差额按以下期限摊销：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不高于 10 年的期限平均摊销；对贷方股权投资差额在发生当期一次计入资本公积。

(4) 收益确认方法：本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

12. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2,000.00 元以上，并且使用期限超过二年的，也列为固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产除按规定以重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

(3) 固定资产资产减值准备：

本公司每期末对固定资产进行逐项检查，若因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(4) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 5%) 确定其折旧率。各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	4.75-2.71*
机器设备	12	7.92
专用设备	10-20	9.50-4.75
运输设备	10	9.50
电子设备	5	19.00
仪器仪表	10	9.50
其他设备	10	9.50

* 罗布萨矿区房屋建筑物年折旧率为 9.5%。

13. 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按成本值入账。此项目包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及汇兑损益。利息资本化的计算方法是：在利息资本化期间将在建工程所发生的平均累计债务支出乘以资本化率。

在建工程达到设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已计提折旧。

决算日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，将可收回金额低于账面价值的差额提取在建工程减值准备。如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当年度（期）损益：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的在建工程减值准备。

14．借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益，为购建固定资产而筹集资金发生的借款费用，在固定资产尚未完工交付使用前发生的，计入有关固定资产的购建成本，固定资产交付使用后发生的计入当期损益。借款费用资本化金额的计算方法是根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认的。

15．无形资产计价和摊销方法

本公司对购入或按法律程序取得的无形资产按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产按合同约定或评估确定的价值入账。研究开发费用直接进入当期损益。

各种无形资产在其受益期或法律有效期限内按直线法摊销。

决算日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的计提减值准备，并计入当年度（期）损益。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

- (一) 被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (二) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (三) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (四) 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (一) 被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (二) 超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (三) 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

16．长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并于受益期内按直线法摊销。如不能使以后会计期间受益的，将摊余价值全部转入当期损益。

- 本公司的长期待摊费用是指：(1) 矿山基建山体剥离费，自 1996 年 1 月起分 10 年摊销；
- (2) 其他长期待摊费用分 5 年摊销。

17. 应付债券

(1) 计价与摊销：按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 应计利息：根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期财务费用。

18. 收入确认原则

商品销售：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入与成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20. 会计政策、会计估计变更和会计差错更正

本年度无需披露的会计政策、会计估计变更和会计差错更正事项。

21. 合并会计报表编制方法

合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司(详情列示于附注四控股子公司及联营企业概况)在编制合并会计报表时纳入合并范围，其所执行的行业会计制度，业已在会计报表合并时予以必要的调整。

合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益；少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

根据财政部财会函字[1999]10号文“关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函”要求，自2002年1月1日起，本公司对净资产为负数之子公司的长期股权投资核算至零为限，合并时将本公司对各该等子公司未确认的亏损分担额计入“未确认的投资损失”。

三、税 项

1. 本公司主要适用的税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税*	矿产品销售收入	13%
增值税	其他产品销售收入	17%
资源税**	矿产品销售量	30 元/吨
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税***	应交增值税、营业税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得税额	15%、33%

*根据财政部国家税务总局(1994)财税字第022号文,本公司金属矿采选产品执行13%的增值税税率。

**根据西藏自治区税务局藏税字(1994)第99号文,本公司开采并销售的铬矿石均按每吨30元的税额计征资源税。

***本公司流转税(包括增值税、营业税)分别在西藏山南地区、内蒙古五原县、甘肃白银市、重庆市、西藏拉萨市和青海格尔木市缴纳。各地执行城市维护建设税标准不同,其中西藏山南地区及内蒙古五原县为应交增值税、营业税额的5%,西藏拉萨市、甘肃白银市、重庆市和青海格尔木市为应交增值税、营业税额的7%。

2. 优惠税率及批文

根据西藏自治区人民政府以藏政函(1997)21号文及西藏自治区国家税务局以藏国税发(1997)40号文批复,本公司自设立日(1997年6月30日)起按15%的所得税率计征所得税。惟本公司五原分公司之所得税在注册地内蒙古五原县缴纳,税率为33%。

四、控股子公司及联营公司

1. 本公司的子公司概况列示如下:

公司名称	注册地点	注册资本	经营范围	投资金额	拥有权益	会计报表是否合并
西藏山发工贸有限公司	山南泽当	1,000,000.00	锑、黄金的开采销售	510,000.00	51%	是
内蒙古蒙藏铁合金股份有限公司	五原县	15,640,000.00	铬铁及其合金的生产与销售	10,445,449.48	66.69%	是
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	贡觉县	650,000.00	黄金、铜、铅、锑、药材、畜产品、运输、销售	422,500.00	65%	是
成都易华信息科技开发有限公司	成都市	800,000.00	计算机硬件销售,软件开发及相关服务,系统集成	408,000.00	51%	否*1
西藏阿里聂尔错硼业开发有限责任公司	拉萨市	2,000,000.00	硼镁、硼、沙金、铅锌、镁矿、深加工和综合利用	1,000,000.00	50%	否*1
西藏扎布耶锂业高科技有限公司	拉萨市	10,000,000.00	锂矿、硼矿、钾矿、黄金矿的开发及锂、硼、钾系	11,200,000.00	51%	是

			列产品，无机盐，盐湖生物资源及产品的开发、生产、销售			
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	拉萨市	10,000,000.00	住宿、餐饮、茶坊、旅游用品、工艺品、土特产品、美容美发、商务代理、日用百货、烟酒副食食品	9,000,000.00	90%	否*2
白银甘藏银晨铬盐化工有限公司	白银市	41,945,834.33	重铬酸钠、铬酸酐、铬绿、芒硝、硫化碱等铬盐化工产品系列产品的生产销售	36,942,434.33	88.07%	是

*1 成都易华信息科技开发有限公司、西藏阿里聂尔错硼业开发有限责任公司 2005 年 6 月 30 日的资产总额的合计额、2005 年中期销售收入的合计额、2005 年度中期该二公司净利润中本公司所拥有的数额占 2005 年 6 月 30 日本公司资产总额与所有子公司资产总额的合计额、2005 年度中期本公司销售收入与所有子公司销售收入的合计额、2005 年度中期本公司净利润额的比例分别为 0.741%、0.438%、-1.21%，根据财政部财会二字[1996] 2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，本公司对该二公司会计报表未予合并。

*2 根据 2005 年 4 月 8 日本公司与西藏扎布耶锂业高科技有限公司(乙方)签定的协议，本公司与乙方共同投资设立西藏新鼎矿业大酒店有限公司，本公司占有股份比例为 90%，乙方占有股份比例为 10%，西藏新鼎矿业大酒店有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元。

西藏新鼎矿业大酒店有限公司正处于筹建阶段，其资产总额未达到财政部财会二字[1996] 2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》中要求的比例，本公司对其会计报表未予合并。

2. 西藏扎布耶锂业高科技有限公司的子公司列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	经营范围	投资金额	拥有权益	会计报表是否合并
白银扎布耶锂业有限公司	甘肃白银	20,000,000.00	锂、硼、钾、铬、溴系列产品的制造	18,000,000.00	90%	是

3. 本公司的联营公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资成本	拥有权益	会计报表是否合并
西藏兴旺矿业有限责任公司	拉萨市	680,000.00	306,000.00	45%	否
西藏吉庆实业开发有限公司	拉萨市	100,000,000.00	37,876,320.00	30%	否
西藏永兴工程建设有限公司	拉萨市	30,000,000.00	16,069,051.28	50%	否

4. 西藏扎布耶锂业高科技有限公司的联营公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资成本	拥有权益	会计报表是否合并
福州扎布耶锂业有限公司	福建福州	25,000,000.00	8,000,000.00	32%	否
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	西藏拉萨	10,000,000.00	1,000,000.00	10%	否

五、会计报表主要项目注释（合并报表）

1. 货币资金

项目	币种	2005-6-30	2004-12-31
现金	人民币	735,556.06	515,379.40
银行存款	人民币	40,025,400.40	58,224,388.88
其他货币资金*	人民币	5,452,411.11	7,548,895.91
		<u>46,213,367.57</u>	<u>66,288,664.19</u>

* 是指本公司的外埠存款。

2. 应收票据

种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	13,033,354.83	30,968,472.33
商业承兑汇票	—	—
	<u>13,033,354.83</u>	<u>30,968,472.33</u>

3. 应收账款

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备*	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	53,103,090.18	40.17	2,840,847.21	50,262,242.97	40,664,297.02	33.29	2,218,907.55	38,445,389.47
1至2年	5,837,280.62	4.42	846,542.34	4,990,738.28	7,044,387.47	5.77	943,110.89	6,101,276.58
2至3年	3,590,441.74	2.72	650,294.17	2,940,147.57	4,062,800.65	3.33	697,530.06	3,365,270.59
3年以上	69,652,031.45	52.69	36,009,024.00	33,643,007.45	70,384,642.04	57.61	32,842,813.39	37,541,828.65
	<u>132,182,843.99</u>	<u>100.00</u>	<u>40,346,707.72</u>	<u>91,836,136.27</u>	<u>122,156,127.18</u>	<u>100.00</u>	<u>36,702,361.89</u>	<u>85,453,765.29</u>

* 应收账款中应收青海青藏铁合金有限责任公司等单位共计金额 35,930,824.45 元的款项，采用个别认定法计提坏账准备人民币 22,935,120.30 元；

应收账款年末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

欠款金额前五名的单位欠款情况如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
西宁特殊钢股份有限公司	25,044,026.09	一年以内	货款
重庆海棠新材料有限公司	21,452,796.98	三年以上	货款及往来款
青海青藏铁合金有限责任公司	19,723,626.89	三年以上	货款
重庆特殊钢股份有限公司	8,309,273.47	三年以上	货款
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司	8,121,809.46	一年以内	货款

前五名累计欠款人民币 82,651,532.89 元，占公司应收账款年末余额的 62.53%。

4. 其他应收款

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	金额	比例%	坏账准备*	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	25,870,918.24	32.25	1,293,545.91	24,577,372.33	19,951,914.96	26.55	997,595.75	18,954,319.21
1至2年	10,556,834.57	13.16	844,546.76	9,712,287.81	8,652,893.27	11.52	692,231.46	7,960,661.81
2至3年	15,463,193.42	19.27	2,891,103.44	12,572,089.98	13,073,678.86	17.40	1,477,037.65	11,596,641.21
3年以上	28,335,283.26	35.32	8,498,059.36	19,837,223.90	33,457,650.48	44.53	9,754,264.35	23,703,386.13
	<u>80,226,229.49</u>	<u>100.00</u>	<u>13,527,255.47</u>	<u>66,698,974.02</u>	<u>75,136,137.57</u>	<u>100.00</u>	<u>12,921,129.21</u>	<u>62,215,008.36</u>

* 其他应收款中应收格尔木矿业大酒店等单位共计金额 5,747,707.94 元的款项，采用个别认定法计提坏账准备人民币 4,175,786.79 元；

其他应收款年末余额中，持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款余额为 41,497,571.21 元，关联公司往来详情见附注七.6。

欠款金额前五名的单位欠款情况如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
西藏自治区矿业发展总公司	41,497,571.21	零至三年以上	往来款
白银市白银区国有资产经营公司	6,538,380.14	一年以内	往来款
格尔木矿业大酒店	2,465,547.64	零至二年	往来款
重庆华鼎现代农业景观园有限公司	2,000,000.00	三年以上	往来款
成都易华信息科技有限公司	2,068,868.28	三年以上	往来款

前五名累计欠款人民币 54,263,695.69 元，占公司其他应收款年末余额的 67.64%。

5. 预付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	10,129,583.47	97.16%	1,540,987.28	82.22%
1 至 2 年	296,613.01	2.84%	333,165.01	17.78%
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
	<u>10,426,196.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,874,152.29</u>	<u>100.00%</u>

上述预付账款中，账龄一年以上的为 296,613.01 元，主要是未及时结算的购货尾款。

预付账款年末余额中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

金额前五名的单位欠款情况如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
常熟三垣建材公司	4,153,000.00	一年以内	材料款
兰化宏达公司	1,055,700.00	一年以内	材料款
射洪梓江建筑工程公司	1,015,768.00	一年以内	工程款
西藏地勘局第二地质大队	604,560.00	一年以内	工程款
兰州兰塑管材有限公司	563,500.00	一年以内	材料款

前五名累计欠款人民币 7,392,528.00 元，占公司预付账款年末余额的 70.90%。

6. 存货及存货跌价准备

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	20,898,293.06	1,249,950.52	19,648,342.54	19,532,043.79	1,249,950.52	18,282,093.27
库存商品	25,775,792.27	3,336,422.78	22,439,369.49	22,359,824.66	3,336,422.78	19,023,401.88
低值易耗品	507,551.77	—	507,551.77	439,254.54	—	439,254.54
在产品	2,467,068.12	2,049,041.15	418,026.97	2,500,020.97	2,049,041.15	450,979.82
产成品	2,208,606.55	—	2,208,606.55	4,780,060.75	—	4,780,060.75
	<u>51,857,311.77</u>	<u>6,635,414.45</u>	<u>45,221,897.32</u>	<u>49,611,204.71</u>	<u>6,635,414.45</u>	<u>42,975,790.26</u>

上述存货中，属于本公司山南分公司之 16000 吨铬铁矿石已为短期借款人民币 11,000,000.00 元设作抵押。

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司向前五名供应商购货总额为 62,558,329.96 元。

存货跌价准备计提依据：根据成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

7. 待摊费用

类别	2005-6-30	2004-12-31	结存原因
租赁费	512,550.04	9,383.33	应由以后会计期间负担的费用
保险费	50,766.95	64,513.32	应由以后会计期间负担的费用
其他	1,185,675.83	60,565.08	应由以后会计期间负担的费用
	<u>1,748,992.82</u>	<u>134,461.73</u>	

8. 长期投资

长期股权投资：

类别	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
其他股权投资	61,405,879.05	10,000,000.00	317,337.61	71,088,541.44
减：长期股权投资减值准备	306,000.00	—	—	306,000.00
股权投资差额*	(40,903.16)	—	—	(40,903.16)
	<u>61,058,975.89</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>317,337.61</u>	<u>70,741,638.28</u>

*股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	差额初始金额	本年摊销额	摊销余额
内蒙古蒙藏铁合金股份有限公司*	(16,499.48)	—	(7,837.25)
西藏吉庆实业开发有限公司**	(30,026.98)	—	(15,013.49)
西藏永兴工程建设有限公司***	(67,696.57)	—	(18,052.42)
	<u>(114,223.03)</u>	<u>—</u>	<u>(40,903.16)</u>

其中：

*是指本公司 1999 年度购买内蒙古蒙藏铁合金股份有限公司其他股东股权时，本公司长期股权投资成本与应享有该公司所有者权益中所占份额的差异。

**是指本公司 2000 年度投资西藏吉庆实业开发有限公司时，本公司长期股权投资成本与应享有该公司所有者权益中所占份额的差异。

***是指本公司 2002 年对西藏永兴工程有限公司追加投资时，本公司长期股权投资成本与应享有该公司所有者权益中所占份额的差异。

按权益法核算的其他股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资期限	2005-6-30					投资比例
		投资成本	本年度损益调整	累计权益调整	合计	减值准备	
西藏兴旺矿业有限责任公司*	6 年	306,000.00	—	—	306,000.00	306,000.00	45%
西藏永兴工程建设有限公司	6 年	16,069,051.28	(317,337.61)	(2,007,912.82)	14,061,138.46	—	50%
西藏吉庆实业开发有限公司**	70 年	37,876,320.00	—	—	37,876,320.00	—	30%
西藏阿里聂尔错矿业开发有限责任公司	20 年	1,000,000.00	—	(154,917.02)	845,082.98	—	50%
成都易华信息科技开发有限公司	20 年	408,000.00	—	(408,000.00)	—	—	51%
西藏新鼎矿业大酒庄有限公司***	10 年	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	95.10%
福州扎布耶理业有限公司	20 年	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	16.32%
		<u>73,659,371.28</u>	<u>(317,337.61)</u>	<u>(2,570,829.84)</u>	<u>71,088,541.44</u>	<u>306,000.00</u>	

* 西藏兴旺矿业有限责任公司已停业，本公司尚未分得利润，已对该投资全额计提减值

准备。

**西藏吉庆实业开发有限公司目前处于基本建设期，房产尚未销售。

***西藏新鼎矿业大酒店本公司投资 9,000,000.00 元，占投资比例的 90%；本公司之子公司西藏扎布耶锂业高科技有限公司投资 1,000,000.00 元，占投资比例的 10%。细节详见附注四.4。

9. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	197,000,895.22	20,000.00	50,863,203.91	146,157,691.31
机器设备	81,743,127.05	84,865.62	—	81,827,992.67
专用设备	24,060,940.41	93,848.50	—	24,154,788.91
运输工具	40,820,546.82	936,347.00	419,965.50	41,336,928.32
电子设备	4,084,626.76	131,514.00	30,600.00	4,185,540.76
仪器仪表	258,400.42	—	—	258,400.42
其他设备	4,797,113.46	50,969,659.12	7,000.00	55,759,772.58
	<u>352,765,650.14</u>	<u>52,236,234.24</u>	<u>51,320,769.41</u>	<u>353,681,114.97</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	37,679,667.73	1,243,985.62	5,563,883.27	33,359,770.08
机器设备	12,435,641.77	2,293,519.29	—	14,729,161.06
专用设备	17,792,153.67	538,867.57	—	18,331,021.24
运输工具	17,643,149.34	1,350,521.85	93,479.99	18,900,191.20
电子设备	2,214,510.32	357,620.66	30,600.00	2,541,530.98
仪器仪表	137,935.60	64,272.17	—	202,207.77
其他设备	2,809,506.00	9,051,045.65	3,317.08	11,857,234.57
	<u>90,712,564.43</u>	<u>14,899,832.81</u>	<u>5,691,280.34</u>	<u>99,921,116.90</u>
净值	<u>262,053,085.71</u>			<u>253,759,998.07</u>
固定资产减值准备	<u>5,723,969.58</u>	—	—	<u>5,723,969.58</u>
固定资产净额	<u>256,329,116.13</u>			<u>248,036,028.49</u>

固定资产减值准备计提依据：根据固定资产账面净值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

10. 工程物资

物资类别	2005-6-30	2004-12-31
工程用材料及预付大型设备款	7,502,507.02	7,482,784.05

11. 在建工程

工程项目名称	浪卡子金矿	矿业大厦	班戈金铜矿	扎布耶盐湖建设开 及生产基地	其他工程	合计
预算数	4600 万元	2893 万元	3840 万元	25262 万元		
期初数	8,559,257.08	12,529,307.00	647,336.22	224,729,235.39	388,286.79	246,853,422.48

(其中:利息资本化金额)	—	—	—	5,906,550.44	—	5,906,550.44
本期增加	—	8,100,000.00	--	18,583,921.55	—	26,683,921.55
(其中:利息资本化金额)	—	—	—	975,378.34	—	975,378.34
本期转入固定资产数	—	—	—	—	298,718.72	298,718.72
(其中:利息资本化金额)	—	—	—	--	—	—
其他减少	—	—	—	—	—	—
(其中:利息资本化金额)	—	—	—	--	—	—
期末数	8,559,257.08	20,629,307.00	647,336.22	243,313,156.94	89,568.07	273,238,625.31
(其中:利息资本化金额)	—	—	—	6,881,928.78	—	6,881,928.78
在建工程减值准备	—	—	647,336.22	—	—	647,336.22
在建工程净值	8,559,257.08	20,629,307.00	--	243,313,156.94	89,568.07	272,591,289.09
资金来源	募股资金	自筹	募股资金	自筹、募集资金	自筹	
项目进度	前期开发	71.32%	前期施工	96.32%		

在建工程减值准备计提依据 :根据账面余额高于可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

在建工程期末余额较年初余额增加 10.43% , 主要是因为本年增加扎布耶盐湖建设开发及生产基地工程负荷试车费用和矿业大厦项目的投入。扎布耶盐湖建设开发及生产基地工程项目预计今年 9 月将完工正式投产。

12 . 无形资产

类别	土地使用权	专有技术	其他	合 计
取得方式	购入	投资者投入	购入	
原始金额:	10,055,030.00	240,000.00	250,000.00	10,545,030.00
2004-12-31	9,688,881.97	80,000.00	239,583.33	10,008,465.30
本期增加	—	—	—	—
本期转出	—	—	—	—
本期摊销额	101,671.22	12,000.00	5,208.34	118,879.56
累计摊销额	467,819.25	172,000.00	15,625.01	655,444.26
2005-6-30	9,587,210.75	68,000.00	234,374.99	9,889,585.74
剩余摊销期限	5-59 年	4 年	9 年	

13 . 长期待摊费用

类别	矿山基建 山体表层剥离费	其他	合计
原始发生额:	8,192,646.74	475,376.44	8,668,023.18
期初余额	819,264.78	24,430.74	843,695.52
本期增加额	—	336,831.44	336,831.44
本期转出额	—	—	—
本期摊销额	409,632.39	36,302.60	445,934.99

累计摊销额	7,783,014.35	150,416.86	7,933,431.21
期末余额	409,632.39	324,959.58	734,591.97
剩余摊销期限	1年	1年	

14. 短期借款

借款类别	2005-6-30	2004-12-31
抵押借款	81,000,000.00 *	82,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	—
担保借款	35,000,000.00	20,000,000.00
	119,000,000.00	102,000,000.00

* 资产抵押明细详见附注八。

15. 应付票据

种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	5,342,915.00	5,818,490.85

16. 应付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,574,408.81	43.56%	38,262,103.07	80.18%
1至2年	13,654,052.20	35.88%	467,428.70	0.98%
2至3年	549,126.63	1.44%	190,954.66	0.40%
3年以上	7,274,555.11	19.12%	8,800,115.26	18.44%
	38,052,142.75	100.00%	47,720,601.69	100.00%

应付账款期末余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

应付金额前五名的单位应付情况如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
西藏永兴工程建设有限公司	12,390,882.67	一至二年	工程款
江苏天地钢结构公司	2,113,448.15	一至二年	工程款
靖远第二建筑公司	2,092,400.53	一至二年	工程款
白银市白银区第二建筑工程公司	1,967,111.82	一至二年	工程款
徐州工程机械科技股份有限公司	1,871,000.00	一年以内	货款

前五名累计应付人民币 20,434,843.17 元，占公司应付账款期末余额的 53.70%。

17. 预收账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,257,128.28	94.07%	2,569,074.64	96.95%
1至2年	—	—	80,893.43	3.05%

2至3年	79,233.43	5.93%	—	—
3年以上	—	—	—	—
	<u>1,336,361.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,649,968.07</u>	<u>100.00%</u>

预收账款期末余额中无欠付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

预收账款余额前五名的单位应付情况如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款性质或内容
冯永伟	380,000.00	一年以内	矿体承包款
海城特新耐火材料厂	300,000.00	一年以内	货款
付康	240,000.00	一年以内	矿体承包款
遵义迪华公司	97,256.83	一年以内	货款
南海陶瓷公司	88,800.00	一年以内	货款

前五名累计预收人民币1,106,056.83元，占公司预收账款期末余额的82.77%。

18. 应付工资

2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
5,095,989.91	4,983,882.91	5,794,277.78	4,285,595.04

19. 应付福利费

2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
4,108,830.70	1,613,137.60	678,042.99	5,043,925.31

20. 应交税金

税种	2005-6-30	2004-12-31
增值税	1,082,075.36	3,400,929.31
资源税	231,594.66	209,472.49
城市维护建设税	75,100.53	190,332.75
营业税	249,836.78	5,340.84
房产税	1.10	1.10
土地使用税	4.00	(92.00)
企业所得税	3,734,396.78	10,022,394.49
个人所得税	71,609.93	118,972.25
	<u>5,444,619.14</u>	<u>13,947,351.23</u>

21. 其他应交款

项目	2005-6-30	2004-12-31
教育费附加*	42,558.31	114,468.78
矿产资源补偿费	85,562.47	85,562.47
其他	1,816.97	2,757.55
	<u>129,937.75</u>	<u>202,788.80</u>

*本公司教育费附加的计缴标准详见附注三。

22. 其他应付款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例 (%)
1 年以内	19,875,994.42	58.90%	12,198,149.68	42.27%
1 至 2 年	2,064,746.13	6.12%	3,384,923.07	11.73%
2 至 3 年	5,267,172.97	15.61%	10,981,219.03	38.06%
3 年以上	6,537,661.18	19.37%	2,291,083.65	7.94%
	<u>33,745,574.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,855,375.43</u>	<u>100.00%</u>

其他应付款期末余额中欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款详见附注七.6。

23. 预提费用

类别及项目	预提原因	2005-6-30	2004-12-31
利息	应付未付	1,086,968.00	1,086,968.00
其他	应由本期承担而未支付	1,012,621.31	1,102,601.20
		<u>2,099,589.31</u>	<u>2,189,569.20</u>

24. 长期借款

借款类别	2005-6-30	2004-12-31
抵押借款		—
信用借款		—
担保借款	155,550,000.00 *	158,550,000.00
	<u>155,550,000.00</u>	<u>158,550,000.00</u>

* 该项借款包括西藏自治区矿业发展总公司为西藏扎布耶锂业高科技有限公司人民币 81,350,000.00 元借款提供担保。

25. 专项应付款

类别	2005-6-30	2004-12-31
基建支出预算拨款*	40,000,000.00	40,000,000.00

* 根据财政部财建(2001)911号文,西藏扎布耶锂业高科技有限公司收到2001年度西部国债专项资金基建支出预算拨款计30,000,000.00元;根据藏财建字(2001)392号文关于下达基建支出预算(拨款)的通知,收到西藏自治区财政厅预算拨款10,000,000.00元,专项用于西藏扎布耶湖锂资源开发。

26. 股本

项 目	2004-12-31	本年增(减)变动				2005-6-30
		送股	公积金转股	其他	小计	
一.尚未流通的股份						

1. 发起人股份	123,510,000.00	—	—	—	—	123,510,000.00
其中：境内法人拥有股份	123,510,000.00	—	—	—	—	123,510,000.00
2. 非发起人股份						
其中：国有法人持有股份	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	123,510,000.00	—	—	—	—	123,510,000.00
二. 已流通股份						
境内上市的人民币普通股	77,000,000.00	—	—	—	—	77,000,000.00
三. 股本总额	200,510,000.00	—	—	—	—	200,510,000.00

股本业经深圳同人会计师事务所以深同证验字[2000]第 001 号验资报告验证在案。

27. 资本公积

项 目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
股本溢价	255,887,487.82	—	—	255,887,487.82
股权投资准备	7,046,470.80	—	—	7,046,470.80
其他资本公积	3,565,014.52	—	—	3,565,014.52
	<u>266,498,973.14</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>266,498,973.14</u>

28. 盈余公积

项 目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
法定盈余公积	8,779,385.81	—	—	8,779,385.81
法定公益金	8,779,385.81	—	—	8,779,385.81
	<u>17,558,771.62</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>17,558,771.62</u>

29. 未分配利润

项 目	2005-6-30
本年净利润	13,927,315.17
加：年初未分配利润	(38,097,684.38)
其他转入	—
本年度可供分配利润	(24,170,369.21)
减：提取法定盈余公积	—
提取法定公益金	—
提取任意盈余公积	—
应付普通股股利	—
年末未分配利润	<u>(24,170,369.21)</u>

30. 主营业务收入

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
-----	----------------	----------------

销售铬铁矿石收入	24,504,082.72	15,950,993.54
销售铬铁合金收入	84,825,252.83	88,289,635.85
其他收入	37,466,105.66	17,470,131.11
	<u>146,795,441.21</u>	<u>121,710,760.50</u>

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司向前五名销售商销售总额为 102,140,112.59 元，占收入总额的 69.58%。

主营业务收入按销售分布地区列示如下：

分布地区	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
西南地区	63,271,912.02	116,662,270.49
西北地区	31,621,998.16	583,788.67
华北地区	40,360,455.54	2,278,795.21
华东地区	11,541,075.49	2,185,906.13
	<u>146,795,441.21</u>	<u>121,710,760.50</u>

主营业务收入本期较上年同期增加 20.61%，主要是因为本期铬铁及铬矿石市场行情较好，销售价格提高和销售数量增加；以及公司铬盐项目投产后效益增加所致。

31. 主营业务成本

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
产品(商品)销售成本	97,561,294.08	83,031,204.75

主营业务成本按销售分布地区列示如下：

分布地区	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
西南地区	22,926,128.90	80,241,889.97
西北地区	25,424,432.91	342,454.41
华北地区	38,505,137.91	1,869,481.45
华东地区	10,705,594.36	577,378.92
	<u>97,561,294.08</u>	<u>83,031,204.75</u>

32. 主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
资源税	781,864.65	383,701.11
营业税	11,212.58	10,255.93
城市维护建设税	558,617.17	547,823.97
教育费附加	293,891.05	153,859.99
其他税项	15,245.46	105,967.83
	<u>1,660,830.91</u>	<u>1,201,608.83</u>

33 . 其他业务利润

其他业务项目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
租金收入	—	131,032.50
材料销售	74,324.10	15,500.00
其他	(36,269.06)	30,297.61
	<u>38,055.04</u>	<u>176,830.11</u>

34 . 补贴收入

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
增值税返还	52,000.00	—

根据西藏自治区人民政府藏政办发[1997] 24 号等文件精神，本期实际收到增值税扶持款 52,000.00 元。

35 . 财务费用

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
利息支出	3,023,013.81	2,532,136.18
减：利息收入	131,561.79	192,839.27
手续费	12,444.52	12,597.97
其他	—	—
	<u>2,903,896.54</u>	<u>2,351,894.88</u>

36 . 投资收益

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
长期投资收益：		
债券投资收益	—	—
被投资单位清算收益	—	—
股权投资转让收益	—	673,335.25
期末按投资公司所有者权益净增减的金额	(317,337.61)	—
长期股权投资差额摊销	100,000.00	—
计提的长期股权投资减值准备	—	—
	<u>(217,337.61)</u>	<u>673,335.25</u>

37 . 营业外收入

收入项目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
处理固定资产收益	6,075.51	325,222.59
罚款收入	20.00	5,380.00
其他	545,191.38	1,475.80
	<u>551,286.89</u>	<u>332,078.39</u>

38 . 营业外支出

支出项目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
固定资产处理净损失	131,979.01	441,424.49
罚款支出	101.05	5,437.52
捐赠支出	148,800.00	103,200.00
计提的固定资产减值准备	—	—
计提的在建工程减值准备	—	—
债务重组损失	226,920.74	2,311,683.48
其他	3,748.78	27,786.70
	<u>511,549.58</u>	<u>2,889,532.19</u>

39 . 所得税

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
所得税费用	3,845,676.41	1,242,015.82
减：收到的所得税返还	—	—
	<u>3,845,676.41</u>	<u>1,242,015.82</u>

40 . 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	
往来款	12,768,234.34
利息收入	115,932.96
其他	173,125.47
	<u>13,057,292.77</u>

41 . 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	
营业费用	600,176.05
管理费用	4,495,376.29
往来款	32,998,926.18

其他	1,518,140.13
	<u>39,612,618.65</u>

42. 未确认的投资损失

被投资单位名称	2005年1至6月	2004年1至6月
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	(141,162.03)	(92,734.25)
西藏班戈矿业开发总公司	—	(175,620.93)
	<u>(141,162.03)</u>	<u>(268,355.18)</u>

六、会计报表主要项目注释（母公司报表）

1. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	占该账项 金额比例	坏账准备	金额	占该账项 金额比例	坏账准备
1年以内	85,792,341.45	50.95%	4,475,309.77	61,790,017.32	42.10%	3,275,193.56
1至2年	6,397,259.22	3.80%	891,340.63	7,740,207.47	5.27%	998,776.49
2至3年	4,790,480.35	2.85%	770,298.03	5,122,839.26	3.49%	803,533.92
3年以上	71,393,285.37	42.40%	36,357,274.79	72,125,895.96	49.14%	33,191,064.18
	<u>168,373,366.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>42,494,223.22</u>	<u>146,778,960.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,268,568.15</u>

2. 其他应收款

账龄	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	占该账项 金额比例	坏账准备	金额	占该账项 金额比例	坏账准备
1年以内	65,003,264.18	51.55%	3,250,163.21	51,355,078.88	44.98%	2,567,753.94
1至2年	19,932,483.59	15.81%	1,594,598.69	17,917,228.73	15.69%	1,433,378.30
2至3年	15,125,499.54	12.00%	2,857,334.05	13,794,306.76	12.08%	1,549,100.44
3年以上	26,028,082.92	20.64%	8,036,619.28	31,116,387.52	27.25%	9,286,011.76
	<u>126,089,330.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,738,715.23</u>	<u>114,183,001.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,836,244.44</u>

3. 长期投资

项 目	2005-6-30		本期增加		本期减少		2004-12-31	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资								
其中：股票投资	—	—	—	—	—	—	—	—
其他股权投资*	104,533,784.47	306,000.00					112,920,579.59	306,000.00

*其他股权投资的明细列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资成本	股权投资差额	累计权益法调整	投资比例	减值准备
---------	------	------	--------	---------	------	------

西藏兴旺矿业有限责任公司	6年	306,000.00	--	—	45%	306,000.00
西藏吉庆实业开发有限公司	70年	37,876,320.00	(15,013.49)	—	30%	—
西藏阿里聂尔错矿业开发有限责任公司	20年	1,000,000.00	—	(154,917.02)	50%	—
西藏永兴工程建设有限公司	6年	16,069,051.28	(18,052.42)	(2,007,912.82)	50%	—
西藏山发工贸有限责任公司	6年	510,000.00	—	1,628,742.83	51%	—
内蒙古蒙藏铁合金股份有限公司	50年	10,445,449.48	(7,837.25)	(3,854,059.72)	66.69%	—
白银甘藏银晨铬盐化工有限责任公司	20年	36,942,434.33	—	(4,999,625.61)	88.07%	—
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	4年	422,500.00	—	(422,500.00)	65%	—
成都易华信息科技开发有限公司	20年	408,000.00	—	(408,000.00)	51%	—
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	10年	9,000,000.00	—	—	90%	—
西藏扎布耶锂业高科技有限公司	70年	10,200,000.00	—	—	51%	—
		<u>123,179,755.09</u>	<u>(40,903.16)</u>	<u>(10,218,272.34)</u>		<u>306,000.00</u>

4. 主营业务收入

项 目	2005年1至6月	2004年1至6月
销售铬铁矿石收入	44,936,460.76	25,978,297.61
销售铬铁合金收入	83,785,447.70	86,010,840.64
其他收入	7,298,859.58	17,284,661.03
合 计	<u>136,020,768.04</u>	<u>129,273,799.28</u>

5. 主营业务成本

项 目	2005年1至6月	2004年1至6月
产品(商品)销售成本	89,595,118.58	92,951,439.13

6. 投资收益

项目	2005年1至6月	2004年1至6月
长期投资：		
债券投资收益	—	—
被投资单位清算收益	—	—
股权投资转让收益	—	673,335.25
期末按投资公司所有者权益净增减的金额	(713,204.88)	(1,067,938.73)
股权投资差额摊销	100,000.00	—
计提的长期股权投资跌价准备	—	—
	<u>(613,204.88)</u>	<u>(394,603.48)</u>

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
西藏自治区矿业发展总公司	西藏拉萨	铬矿生产	母公司	国有	肖永恩
成都易华信息科技开发有限公司	四川成都	计算机软件、硬件销售、开发及服务。	子公司	有限责任公司	肖永恩

西藏新鼎矿业大酒店有限公司	西藏拉萨	住宿、餐饮、茶坊、 旅游用品、工艺品、 土特产品、美容美 发、商务代理、日用 百货、烟酒副食食品	子公司	有限责任公司	拉巴次仁
西藏阿里聂尔错硼业开发有限责 任公司	西藏拉萨	硼镁、沙金、铅锌深 加工和综合利用	子公司	有限责任公司	拉巴次仁

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
西藏自治区矿业发展总公司	33,230,000.00	—	—	33,230,000.00
成都易华信息科技开发有限公司	800,000.00	—	—	800,000.00
西藏阿里聂尔错硼业开发有限责任公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	—	10,000,000.0	—	10,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	年初数		本期增加		本年减少		年末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
西藏自治区矿业发展总公司	80,437,000.00	41.78	—	—	—	—	80,437,000.00	41.78
成都易华信息科技开发有限公司	408,000.00	51.00	—	—	—	—	408,000.00	51.00
西藏阿里聂尔错硼业开发有限责 任公 司	1,000,000.00	50.00	—	—	--	--	1,000,000.00	50.00
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	—	—	10,000,000.00	90.00	--	--	10,000,000.00	95.10

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
西藏藏华工贸有限公司	本公司发起人股东
四川都江堰海棠电冶厂	本公司发起人股东
西藏山南地区泽当供电局	本公司发起人股东
西藏山南地区铬铁矿	本公司发起人股东
西藏兴旺矿业有限责任公司	本公司之联营公司
西藏吉庆实业开发有限公司	本公司之联营公司
西藏永兴工程建设有限公司	本公司之联营公司
青海青藏铁合金有限责任公司	本公司母公司之子公司
西藏自治区矿产品经销公司	本公司母公司之子公司
福州扎布耶锂业有限公司	本公司子公司之联营公司

5. 关联公司交易事项

A. 工程承揽：

2005年6月30日，本公司之联营公司西藏永兴工程建设有限公司以招标方式承揽西藏矿业综合楼、西藏扎布耶锂业高科技有限公司办公楼，本期合同价款2892.51万元。

B. 担保：

担保的细节见附注五.24。

C. 租赁

2005年6月30日，本公司租用西藏自治区矿产品经销公司货场及办公楼等设施，实际结算价款为人民币50万元。

6. 关联方应收、应付款项余额

企业名称	2005-6-30	2004-12-31	占全部应收（付）款项余额的比重（%）	
	金 额	金 额	2005-6-30	2004-12-31
应收账款：				
青海青藏铁合金有限责任公司	19,723,626.89	19,723,626.89	21.47	16.15
其他应收款：				
西藏自治区矿业发展总公司	41,497,571.21	40,969,538.30	62.22	54.53
西藏西华建筑工程有限公司	1,635,821.58	1,635,821.58	2.45	2.18
西藏兴旺矿业有限责任公司	462,027.46	462,027.46	0.69	0.61
西藏自治区矿产品经销公司	1,762,196.70	1,762,196.70	2.64	2.35
成都易华信息科技有限公司	2,068,868.28	2,068,868.28	2.58	2.75
西藏阿里聂尔错硼业开发有限责任公司	518,254.71	490,975.75	0.78	0.65
西藏吉庆实业开发有限公司	1,216,204.50	1,216,204.50	1.52	1.62
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	1,182,057.30	--	1.77	
应付账款：				
西藏永兴工程建设有限公司	12,390,882.67	12,390,882.67	32.56	25.97
其他应付款：				
西藏自治区矿业发展总公司	1,288,461.40	1,609,490.24	3.82	5.58
西藏永兴工程建设有限公司	13,139,619.68	13,012,156.01	38.93	45.09

八、资产抵押及质押情况

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司资产质押情况如下：

被质押资产	质押金额（数量）
采矿权（资格）	179,753,600.00 元
存货（铬铁矿石）	16,000 吨

截至 2005 年 6 月 30 日止，以上资产已被设作短期借款人民币 81,000,000.00 元的质押。

九、资产负债表日后事项

1. 截至 2005 年 8 月 9 日止，本公司偿还到期短期借款人民币 15,000,000.00 元；

2. 根据本公司 2005 年 8 月 5 日第三届董事会第十二次会议决议，本公司 2005 年度中期不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

十、会计估计变更

由于罗布萨矿区矿山井巷工程、房屋建筑物类资产有形和无形损耗的速度加快，矿山服务年限缩短，根据《企业会计准则-固定资产》之规定，对其的折旧年限变更，年折旧率由 2.71%-4.75%提高到 9.5%。该会计估计变更本期影响数为 238.54 万元。

十一、债务重组事项

2005 年 6 月 30 日，本公司债务重组事项涉及的应收款项账面余额为人民币 736,750.06 元，债务重组损失为人民币 226,920.74 元。

十二、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无其他需要说明的事项。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人，财务总监，会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：

西藏矿业发展股份有限公司

二 五年八月五日