

公司代码：600338

公司简称：西藏珠峰

# 西藏珠峰工业股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄建荣、主管会计工作负责人梁明及会计机构负责人（会计主管人员）曹玉刚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、前瞻性陈述的风险声明

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

#### 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告.....	23
第十节	备查文件目录.....	105

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
我司、公司、本公司、西藏珠峰	指	西藏珠峰工业股份有限公司
塔城国际/控股股东	指	新疆塔城国际资源有限公司
海成资源	指	上海海成资源（集团）有限公司
珠峰工业	指	西藏珠峰摩托车工业公司，原西藏珠峰控股股东
塔中矿业	指	塔中矿业有限公司
西部矿业	指	西部矿业股份有限公司
《公司章程》	指	《西藏珠峰工业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
西藏证监局	指	中国证券监督管理委员会西藏监管局
上交所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	西藏珠峰工业股份有限公司
公司的中文简称	西藏珠峰
公司的外文名称	TIBET SUMMIT INDUSTRY CO., LTD
公司的法定代表人	黄建荣

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙华	沈浩麟
联系地址	上海市闸北区柳营路305号7楼	上海市闸北区柳营路305号7楼
电话	021-66284908	021-66284908
传真	021-66284923	021-66284923
电子信箱	sunhua@zhufenggufen.com	shenhl@zhufenggufen.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏自治区拉萨市北京中路65号
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	上海市闸北区柳营路305号7楼
公司办公地址的邮政编码	200072
公司网址	http://www.zfmotor.com
电子信箱	zhufengdb@zhufenggufen.com

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

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

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西藏珠峰	600338	/

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	561,902,173.02	638,256,510.92	-11.96
归属于上市公司股东的净利润	-29,677,216.51	-28,722,073.93	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-29,656,600.11	-29,065,577.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-142,010,058.41	124,941,137.78	-213.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	8,086,720.48	37,763,936.99	-78.59
总资产	396,770,888.85	499,308,615.35	-20.54

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1874	-0.18	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.1874	-0.18	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1873	-0.18	不适用
加权平均净资产收益率(%)			
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)			

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,616.40	
合计	-20,616.40	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内锌锭预算产量 18,000 吨，实际产量 13,851 吨，完成预算产量 76.95%；硫酸产量 27,500 吨，实际产量 26,725 吨，完成预算产量 97.18%；精钢预算产量 5500 公斤，实际产量 3945 公斤，完成预算产量 71.73%。冶炼板块各品种产量都未完成预算要求，主产品锌锭、钢锭差距甚大。生产系统合并报表亏损 3242 万元，归属于母公司净利润亏损 2968 万元。

公司亏损的主要原因是：随着近几年国家对冶炼企业环保要求的逐渐提高，为实现二氧化硫减排、节能降耗目标，经地方政府主管部门备案、环境评价，公司投资近 1300 万元建设次氧化锌脱氟氯工程，该项目 2015 年初竣工并进行试生产。由于全新的工艺需要一定的时间来磨合、掌握，该项目未能实现达产达标，致使原料供应不足导致锌锭产量下降，亏损增加。由于上半年钢市场价格出现大幅度下跌，致使公司多年盈利产品出现经营亏损。

报告期内，公司的重大资产重组获得突破，2015 年 7 月 8 日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2015 年第 57 次工作会议审核，公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组事项获得有条件通过。2015 年 8 月 4 日，公司收到中国证监会《关于核准西藏珠峰工业股份有限公司向新疆塔城国际资源有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1852 号）。通过此次重大资产重组，公司转型成为一家以有色金属矿山资源开发为主营业务的资源类上市公司，公司将紧紧抓住重组的机遇，尽快完成重组工作，加快完成资产和人员的整合。

公司将依托现有的有色金属冶炼业务，建立自有原料基地，保障原料供应，形成铅锌采选冶完整产业链，通过优化上下游产品组合，增强抵御行业周期波动的能力和抵御金融市场的周期性风险。公司将在控股股东的支持下，深度参与国家“一路一带”的建设，分享中亚区域经济一体化的成果，依托现有的区域合作平台，参与西部经济走廊的国际经贸合作，共同挖掘合作新机遇，打造合作新亮点，进一步促进中塔两国的经贸合作，为两国古老的丝绸之路增添新的经济亮点。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	561,902,173.02	638,256,510.92	-11.96
营业成本	568,062,089.02	638,697,142.37	-11.06
销售费用	4,797,121.55	8,785,833.51	-45.40
管理费用	18,407,657.05	18,378,651.27	0.16

财务费用	1,760,247.39	3,545,753.53	-50.36
经营活动产生的现金流量净额	-142,010,058.41	124,941,137.78	-213.66
投资活动产生的现金流量净额	97,597,203.50	-4,421,359.81	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-20,839,233.33	-70,640,215.31	不适用
研发支出			

营业收入变动原因说明:系子公司珠峰国贸贸易额减少所致。

营业成本变动原因说明:系子公司珠峰国贸贸易额减少所致。

销售费用变动原因说明:系子公司青海锌业锌锭产量减少,销售量减少所致。

财务费用变动原因说明:系子公司青海锌业贷款减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:系支付货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系收到股权转让款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系本期偿还到期贷款减少所致。

### 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期初数	增减额	变动幅度%
货币资金	28,995,238.36	116,557,173.50	-87,561,935.14	-75.12
衍生金融资产		131,000.00	-131,000.00	-100.00
应收票据	1,350,000.00	500,000.00	850,000.00	170.00
应收账款	4,028,506.46	6,984,456.07	-2,955,949.61	-42.32
预付款项	53,451,876.68	4,138,077.33	49,313,799.35	1191.71
其他应收款	11,918,376.82	118,251,574.85	-106,333,198.03	-89.92
存货	123,002,474.64	87,874,514.49	35,127,960.15	39.98
其他流动资产	11,571,981.74	1,572,842.72	9,999,139.02	635.74
在建工程	7,061,274.07	3,531,157.51	3,530,116.56	99.97
长期待摊费用	68,930.03	845,294.03	-776,364.00	-91.85
衍生金融负债	1,920,500.00		1,920,500.00	
应付票据		63,325,000.00	-63,325,000.00	-100.00
应交税费	11,400,977.02	16,589,610.13	-5,188,633.11	-31.28
应付利息	33,000.00	68,998.24	-35,998.24	-52.17
递延所得税负债		32,750.00	-32,750.00	-100.00

变动原因分析:

1) 货币资产减少原因主要系支付购货款增加所致。

2) 衍生金融资产减少原因主要系公允价值系根据上海期货交易所本年度最后一个交易日收盘价确定所致。

3) 应收票据增加原因主要系子公司青海锌业期末持有应收票据增加所致。

- 4) 应收账款减少原因主要系期末子公司西部铝业期末应收账款减少所致。
- 5) 预付款项增加原因主要系期末预付采购锌精矿已到货，并付款，尚未结算所致。
- 6) 其他应收款减少原因主要系本期收到上期出售成都川峰电子有限公司股权转让款所致。
- 7) 存货增加原因主要系期末锌精矿及氧化锌库存增加所致。
- 8) 其他流动资产增加原因主要系期末未抵扣的增值税进项税额及其他流动资产增加所致。
- 9) 在建工程增加原因主要系本期工程项目未完工所致。
- 10) 长期待摊费用减少原因主要系本期摊销所致。
- 11) 衍生金融负债增加原因主要系公允价值系根据上海期货交易所本年度最后一个交易日收盘价确定所致。
- 12) 应付票据减少原因主要系本期子公司偿还到期应付票据所致。
- 13) 应交税费减少原因主要系支付上年企业所得税所致。
- 14) 应付利息减少原因主要系本期归还利息所致。
- 15) 递延所得税负债减少原因主要系期末衍生金融资产减少所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2015 年公司 1-6 月营业利润-33,151,648.58 元，利润总额为-33,172,264.98 元，净利润-32,417,992.12 元。净利润与上年同期相比减少 2,504,058.71 元，变动的主要原因：一、本期毛利总额比上年同期减少 5,719,284.55 元，二、税金及期间费用等比上年同期减少 5,738,670.33 元，三、投资收益比上年同期减少 2,182,217.48 元，四、营业外收支比上年同期减少 341,227.01 元。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司重大资产重组实施进度说明：

1、2013 年 3 月 1 日，公司在上海证券报及上交所网站披露了公司第五届董事会第十二次会议决议公告，该次会议审议通过了《关于〈西藏珠峰工业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》；

2、2013 年 3 月 18 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，以现场结合网络投票的方式审议通过公司上述重大资产重组相关议案；

3、2013 年 5 月，公司重大资产重组申请材料获中国证监会行政许可申请受理；

4、2013 年 10 月 15 日，公司收到中国证监会《关于不予核准西藏珠峰工业股份有限公司向新疆塔城国际资源有限公司等发行股份购买资产的决定》（证监许可【2013】1276 号）；

5、2013 年 10 月 25 日，经公司第五届董事会第二十次会议审议决定，继续推进重大资产重组工作，并根据中国证监会的要求，积极解决重组方案中存在的问题，在对重大资产重组申请材料修订完善后，重新提交中国证监会审核；

6、2014 年 3 月 18 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过，延长重大资产重组决议有效期及股东大会授权董事会全权办理重大资产重组相关事宜有效期；

7、2014 年 11 月 4 日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141268 号）；

8、2014 年 12 月 5 日，公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（141268 号）；

9、2015 年 1 月 14 日，公司向中国证监会提交了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（141268 号）的相关回复；

10、2015 年 7 月 8 日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2015 年第 57 次工作会议审核，公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组事项获得有条件通过；

11、2015 年 8 月 4 日，公司收到中国证监会《关于核准西藏珠峰工业股份有限公司向新疆塔城国际资源有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1852 号）。

### **(3) 经营计划进展说明**

一、2015 年上半年经营计划完成情况：

#### 1、销售收入完成情况

2015 年上半年公司完成销售收入 561,902,173.02 元，比去年同期完成销售收入 638,256,510.92 元降低了 11.96%。

#### 2、利润完成情况

2015 年上半年度公司合并净利润-32,417,992.12 元，归属于母公司的净利润-29,677,216.51 元。

#### 3、主要产品产量完成情况

锌锭计划产量 18,000 吨，实际产量 13,851.11 吨，完成计划产量 76.95%；比去年同期产量 16,848.59 吨降低 17.79%。

精钢计划产量 5,500 公斤，实际产量 3,945.05 公斤，完成计划产量 71.73%；比去年同期产量 4,721.72 公斤降低 16.45%。

二、截至本期未达到经营计划目标的原因

1、由于钢锭市场价格暴跌，与预算计划价格出现较大差异，为减少亏损，在生产组织中调减了精钢产量。影响产量下降、销售收入减少，增加亏损。

2、由于新投产次氧化锌脱氟氯项目未能按计划达产达标，减少了原料供应量。影响锌锭产下降，导致收入减少、亏损增加。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
有色金属冶炼	203,889,699.10	212,522,954.42	-4.23	-14.61	-12.10	减少 2.97 个百分点
贸易	566,107,214.81	568,489,173.95	-0.42	-21.44	-21.18	减少 0.33 个百分点
内部抵消	-211,697,915.53	-214,346,751.78				
合计	558,298,998.38	566,665,376.59	-1.50	-12.09	-11.28	减少 0.92 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锌 锭	187,293,165.58	185,845,482.54	0.77	-7.60	-7.99	增加 0.42 个百分点
钢 锭	6,196,311.13	7,129,908.20	-15.07	-66.40	-7.29	减少 73.36 个百分点
硫酸锌	2,560,000.01	4,161,772.07	-62.57	-82.23	-81.96	减少 2.43 个百分点
硫 酸	2,840,783.57	9,423,210.90	-231.71	165.09	35.32	增加 318.09 个百分点
氧化锌	4,867,988.43	5,925,777.49	-21.73	127.15	187.26	减少 25.47 个百分点
氧化锌含钢	131,450.38	36,803.22	72.00	不适用	不适用	
有色金属贸易	566,107,214.81	568,489,173.95	-0.42	-21.44	-21.18	减少 0.33 个百分点

内部抵消	-211,697,915.53	-214,346,751.78				
合计	558,298,998.38	566,665,376.59	-1.50	-12.09	-11.28	减少0.92个百分点

## 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 (%)
华东	529,149,615.66	-34.29
华南	-	-100.00
东北	25,950,386.34	不适用
华北	22,790,965.19	9,382.73
华中	7,570,755.57	-19.76
西南	1,471,880.36	-93.63
西北	183,063,310.79	75.08
内部抵消	-211,697,915.53	
合计	558,298,998.38	-12.09

### (三) 核心竞争力分析

中国证监会已核准公司发行股份收购塔中矿业 100% 股权的重大资产重组事项。公司通过资产重组收购位于中亚的优质矿山，实现了主营业务由冶炼向矿产资源的转型和产业链延伸，从根本上解决可持续发展问题。

#### 1. 塔中矿业拥有丰富的资源储量、采选规模较大、盈利能力强

塔中矿业拥有位于塔吉克斯坦萨格金州马钦区阿尔登-托普坎村同一矿脉的派矿、阿矿及北阿矿三个矿山，矿产资源储量丰富，具备良好的资源条件和资源潜力，矿石品位较高，且伴生银资源丰富，大大提升了企业的盈利能力。中国是世界铅、锌资源大国、生产大国和消费大国，但是，国内铅锌矿山大都是中、小矿山，年产铅精矿量在 1 万吨以上的矿山企业约有 15 家左右，塔中矿业拥有超大型矿山，采选规模大，具有较强的规模优势，在行业内处于较为领先的地位。由于塔中矿业以铅锌采选为专一的主营业务，且矿山采掘和精矿浮选均采用生产劳务外包模式，能够降低综合生产成本并适应当地用工特点，成本优势突出。公司收购塔中矿业后，将在有色金属采选领域实现较大的突破，对大幅度增加主营业务收入，提升盈利能力具有重大意义。

#### 2. 塔中矿业发展前景广阔

塔吉克斯坦是“一带一路”战略中“丝绸之路经济带”的重点发展区域，塔国矿产资源丰富，银、铅、锌、铀等矿产资源在中亚储量占第一位，但因其交通、电力工业基础设施落后，其发展

受到限制。“一带一路”战略的推行，使塔吉克斯坦的资源优势与我国基建、资金优势高度互补，惠利于两国，形成双赢的局面。2014年9月，我国和塔吉克斯坦都签署了联合宣言，在双边的正式文件中，都明确表示将共同推进“丝绸之路经济带”建设。中塔工业园区于2014年4月在塔吉克斯坦北部的伊斯季克洛尔市奠基，这是在共建丝绸之路经济带的背景下，中资在塔吉克斯坦投资的首个工业园区。建设中塔工业园，顺应了经济全球化深入发展和区域经济一体化步伐加快的新趋势，通过中塔工业园的建设，将有效推动塔吉克斯坦的工业现代化，进一步促进中塔两国的经贸合作。塔中矿业正处于快速发展期，在控股股东的支持下，塔中矿业将参与中塔工业园区的建设，在“一带一路”的背景下未来发展前景更加广阔。

#### **(四) 投资状况分析**

##### **1、 对外股权投资总体分析**

公司暂无对外投资情况。

##### **(1) 证券投资情况**

适用 不适用

##### **(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

##### **(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

##### **2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

##### **(1) 委托理财情况**

适用 不适用

##### **(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

##### **(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

#### (1)、本企业的子公司情况

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	期末资产总额	营业收入	本期净利润
青海珠峰锌业有限公司	有色金属冶炼	50,000,000.00	100	319,396,959.41	199,497,882.57	-10,057,878.04
珠峰国际贸易(上海)有限公司	国内国际贸易	10,000,000.00	100	75,566,892.64	375,503,622.43	-2,371,389.62
青海西部铟业有限责任公司	有色金属冶炼	10,000,000.00	56.1	75,193,287.50	15,528,362.60	-6,243,224.62

青海锌业主要产品涉及电解锌、锌基合金、硫酸、氧化锌、粗镉、铜镉渣、浸出渣等。

西部铟业主要产品为金属铟和一水硫酸锌。

珠峰贸易主要为采购、销售有色金属，包括锌锭、铝锭和铅锭等。

#### 1、青海锌业业绩波动情况及其变动原因

青海锌业净利润较上年同期提高 42.77%，主要系本期市场提供的锌冶炼加工费空间增加及副产品铅渣改变计价口径，销售费用、财务费用减少所致；由于上年同期销售副产品铅渣按含锌金属计价，本期销售副产品铅渣按含铅、含铟金属计价，影响利润增加 310 万元；销售费用减少 36.64%，主要系锌锭产量减少，运费减少所致；财务费用减少 92.03%，主要系利息支出减少所致。

青海锌业资产或其他方面主要财务指标与上年度比较变化在 30%以上，且可能对企业未来业绩造成影响的有以下方面：期末存货比上年末增加 14.23%，其中硫酸比上年末增加 158.76%，将增加对未来利润降低的影响。

## 2、西部铝业业绩波动情况及其变动原因

西部铝业净利润较上年同期降低 129.96%，主要系本期市场铝锭价格下跌，毛利率由上年同期的 58.30% 下降至本期的 -15.07%，影响利润减少 1168.46 万元；本期一水硫酸锌销量比上年同期降低 84.92%，毛利率比上年降低 1.86%，影响利润增加 703.89 万元，本期销售氧化锌及氧化锌含铝影响利润减少 96.31 万元。

西部铝业资产或其他方面主要财务指标与上年度比较变化在 30% 以上，且可能对企业未来业绩造成影响的有以下方面：年末存货比上年增加 22.87%，其中铝锭库存比上年末增加 523.95%，将增加对未来利润降低的影响。

## (2)、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	业务性质	注册资本	本企业 持股比例 (%)	期末资产总额	期末净资产总额	本期净利润
西藏珠峰中免免税品有限公司	免税贸易	3,673,469.00	24.50	7,271,073.12	7,092,125.91	653,411.49
西藏新珠峰摩托车有限公司	制造业	30,000,000.00	33.33	116,573,830.27	3,618,990.80	-253,388.77

## 5、非募集资金项目情况

适用  不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

## (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2014 年 4 月，四川国众投资有限公司以房屋买卖合同纠纷为由在四川省乐山市中级人民法院起诉我司，我司在答辩期内对管辖权提出了异议。四川省乐山市中级人民法院作出民事裁定，驳回我司的管辖权异议，我司即向四川省高级人民法院提出上诉，要求撤销一审裁定。四川省高级人民法院作出终审裁定，驳回上诉。经原告申请诉讼保全，2015 年 6 月，四川省乐山市中级人民法院冻结了我司在天津银行上海闸北支行的账户。目前，该案尚在等候法院开庭审理。</p>	<p>详见公司 2014 年 4 月 26 日披露的《关于诉讼事项的公告》、2014 年 5 月 22 日披露的《诉讼进展公告》、2014 年 12 月 13 日披露的《诉讼进展公告》、2015 年 7 月 23 日披露的《诉讼进展公告》。</p>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

#### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

√适用 □不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
出售相关子公司股权	详见 2014 年 12 月 9 日披露的（临 2014-48 号）公告。披露网站：上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
西藏珠峰关于 2015 年度预计日常关联交易事项	详见 2015 年 4 月 30 日披露的（临 2015-12 号）公告。披露网站：上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
西部矿业股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购锌矿	市场价	63,483,114.51	72.69
西部矿业股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购电	市场价	17,259,416.93	100.00

注：2014 年 4 月，本公司董事长黄建荣先生不再担任西部矿业股份有限公司董事会董事一职，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2014 年修订）的 10.1.6 条第（二）项规定，自黄建荣先生不再担任西部矿业董事职务起的 12 月内，西部矿业仍视为本公司的关联方。据此，2015 年度 1-4 月，本公司与西部矿业属于关联交易。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2005 年，公司进行摩托车资产重组，与自然人严凯、陈黎阳签订出资合同，共同出资设立西藏新珠峰摩托车有限公司。公司将摩托车相关业务、对应部分资产分离给新珠峰公司。截至目前，公司应收参股子公司新珠峰公司 2219.21 万元。	详见 2005 年 9 月 30 日披露的（临 2005-35 号）公告，2005 年、2006 年公司年报。披露网站：上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年 1 月 31 日，经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司与关联公司西部矿业股份有限公司签订《<资产收购协议>补充协议》。截至目前，公司尚欠关联方西部矿业股份有限公司资产收购余款。	详见 2012 年 1 月 6 日披露的（临 2012-03 号）公告，2 月 1 日披露的（临 2012-07 号）公告。披露网站：上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司		上海新海成企业有限公司	3000 万	2015.03.13	2015.03.13	2016.03.13	连带责任担保	否	否			是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										3000 万元			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										3000 万元			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										1200 万元			

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1200万元
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	4200万元
担保总额占公司净资产的比例 (%)	519.37
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	3000 万元
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3000万元
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司实际控制人黄瑛女士、黄建荣先生	承诺将严格按照有关法律、法规的规定, 切实保证西藏珠峰工业股份有限公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立性; 本人及所控制的企业与西藏珠峰不存在直接或间接的同业竞争, 以及避免同业竞争的承诺; 本人及所控制的企业与西藏珠峰不存在关联交易的情况, 以及减少和规范将来可能产生的关联交易的承诺。	长期有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	西部矿业股份有限公司	在公司进行重大资产购买时, 西部矿业股份有限公司承诺	长期有效	是	是		

		司	按市场价格向我司提供锌精矿原料。					
--	--	---	------------------	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，增强制度执行力度，不断提升公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层依法行使各自职权，独立运作、科学决策。公司董事、监事以及高级管理人员诚信、勤勉地履行职责，不断提高规范运作意识，促进公司规范运作与健康发展，切实维护了公司利益和广大股东的合法权益。

报告期内，公司治理的实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	14,110
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
新疆塔城 国际资源 有限公司	0	46,613,500	29.44	0	质押	20,300,000	境内非国有法人
全国社保 基金一一 四组合	7,318,180	7,318,180	4.62	0	未知		其他
长安基金 —光大银 行—长安 群英3号 分级资产 管理计划	0	3,989,702	2.52	0	未知		其他

中国建设银行股份有限公司—富国城镇发展股票型证券投资基金	2,891,400	2,891,400	1.83	0	未知	其他
陶新宝	0	2,780,000	1.76	0	未知	境内自然人
上海东亚期货有限公司	-800,126	2,409,774	1.52	0	未知	境内非国有法人
中国农业银行—富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	1,838,127	1,838,127	1.16	0	未知	其他
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	1,500,471	1,500,471	0.95	0	未知	其他
西藏自治区国有资产经营公司	0	1,500,000	0.95	0	未知	国有法人
潘明欣	1,474,473	1,474,473	0.93	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
新疆塔城国际资源有限公司	46,613,500	人民币普通股	46,613,500			
全国社保基金一一四组合	7,318,180	人民币普通股	7,318,180			
长安基金—光大银行—长安群英3号分级资产管理计划	3,989,702	人民币普通股	3,989,702			
中国建设银行股份有限公司—富国城镇发展股票型证券投资基金	2,891,400	人民币普通股	2,891,400			
陶新宝	2,780,000	人民币普通股	2,780,000			
上海东亚期货有限公司	2,409,774	人民币普通股	2,409,774			
中国农业银行—富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	1,838,127	人民币普通股	1,838,127			
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	1,500,471	人民币普通股	1,500,471			
西藏自治区国有资产经营公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000			
潘明欣	1,474,473	人民币普通股	1,474,473			

上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---

新疆塔城国际资源有限公司因与上海海通证券资产管理有限公司开展融资融券业务，将所持本公司 2380 万股股份转入海通证券股份有限公司客户信用担保户中。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：西藏珠峰工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（1）	28,995,238.36	116,557,173.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	七（3）		131,000.00
应收票据	七（4）	1,350,000.00	500,000.00
应收账款	七（5）	4,028,506.46	6,984,456.07
预付款项	七（6）	53,451,876.68	4,138,077.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（9）	11,918,376.82	118,251,574.85
买入返售金融资产			
存货	七（10）	123,002,474.64	87,874,514.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（13）	11,571,981.74	1,572,842.72
流动资产合计		234,318,454.70	336,009,638.96
<b>非流动资产：</b>			
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	七（17）	1,738,006.43	1,577,920.61
投资性房地产	七（18）	2,770,627.31	2,847,884.75
固定资产	七（19）	102,933,664.17	104,667,711.34
在建工程	七（20）	7,061,274.07	3,531,157.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七 (25)	29,642,719.31	30,047,078.39
开发支出			
商誉	七 (27)	410,887.68	410,887.68
长期待摊费用	七 (28)	68,930.03	845,294.03
递延所得税资产	七 (29)	6,575,549.79	5,853,163.97
其他非流动资产	七 (30)	11,250,775.36	13,517,878.11
非流动资产合计		162,452,434.15	163,298,976.39
资产总计		396,770,888.85	499,308,615.35
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七 (31)	32,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	七 (33)	1,920,500.00	
应付票据	七 (34)		63,325,000.00
应付账款	七 (35)	129,021,920.06	134,560,315.30
预收款项	七 (36)	60,204,118.52	52,918,708.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 (37)	6,701,926.93	5,923,879.56
应交税费	七 (38)	11,400,977.02	16,589,610.13
应付利息	七 (39)	33,000.00	68,998.24
应付股利			
其他应付款	七 (41)	23,639,176.81	30,162,092.10
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七 (43)	97,750,228.42	97,981,589.66
其他流动负债			
流动负债合计		362,671,847.76	433,530,193.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七 (51)	4,780,835.10	4,009,473.86
递延所得税负债			32,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,780,835.10	4,042,223.86
负债合计		367,452,682.86	437,572,417.24

<b>所有者权益</b>			
股本	七（53）	158,333,333.00	158,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（55）	49,957,164.42	49,957,164.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七（58）	8,493,130.04	8,493,130.04
盈余公积	七（59）	14,262,096.96	14,262,096.96
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	-222,959,003.94	-193,281,787.43
归属于母公司所有者权益合计		8,086,720.48	37,763,936.99
少数股东权益		21,231,485.51	23,972,261.12
所有者权益合计		29,318,205.99	61,736,198.11
负债和所有者权益总计		396,770,888.85	499,308,615.35

法定代表人：黄建荣 主管会计工作负责人：梁明 会计机构负责人：曹玉刚

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:西藏珠峰工业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		11,988,544.51	60,890,680.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七(1)	4,737,231.37	
预付款项		122,297,532.51	33,620,463.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七(2)	4,623,593.44	114,898,682.36
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,550,756.24	1,572,842.72
流动资产合计		146,197,658.07	210,982,669.83
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	171,372,685.22	171,212,599.40
投资性房地产		2,770,627.31	2,847,884.75
固定资产		2,642,917.38	2,904,890.76
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		68,930.03	845,294.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		176,855,159.94	177,810,668.94
资产总计		323,052,818.01	388,793,338.77
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,840,668.01	33,154,735.45

预收款项		7,126,629.01	56,444,607.13
应付职工薪酬		1,950,416.52	1,262,397.29
应交税费		11,485,889.72	14,518,625.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		104,883,528.68	111,446,306.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		97,750,228.42	97,750,228.42
其他流动负债			
流动负债合计		261,037,360.36	314,576,900.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		261,037,360.36	314,576,900.83
<b>所有者权益：</b>			
股本		158,333,333.00	158,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,381,330.85	34,381,330.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,480,634.09	13,480,634.09
未分配利润		-144,179,840.29	-131,978,860.00
所有者权益合计		62,015,457.65	74,216,437.94
负债和所有者权益总计		323,052,818.01	388,793,338.77

法定代表人：黄建荣 主管会计工作负责人：梁明 会计机构负责人：曹玉刚

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七(61)	561,902,173.02	638,256,510.92
其中:营业收入		561,902,173.02	638,256,510.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七(61)	593,196,949.42	668,614,294.28
其中:营业成本		568,062,089.02	638,697,142.37
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	七(62)	244,387.02	657,226.13
销售费用	七(63)	4,797,121.55	8,785,833.51
管理费用	七(64)	18,407,657.05	18,378,651.27
财务费用	七(65)	1,760,247.39	3,545,753.53
资产减值损失	七(66)	-74,552.61	-1,450,312.53
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七(67)	-2,051,500.00	790,685.00
投资收益(损失以“-”号填列)	七(68)	194,627.82	-465,339.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		160,085.82	261,210.92
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-33,151,648.58	-30,032,438.06
加:营业外收入	七(69)		370,610.61
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	七(70)	20,616.40	50,000.00
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-33,172,264.98	-29,711,827.45
减:所得税费用	七(71)	-754,272.86	202,105.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-32,417,992.12	-29,913,933.41
归属于母公司所有者的净利润		-29,677,216.51	-28,722,073.93
少数股东损益		-2,740,775.61	-1,191,859.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-32,417,992.12	-29,913,933.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,677,216.51	-28,722,073.93
归属于少数股东的综合收益总额		-2,740,775.61	-1,191,859.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黄建荣 主管会计工作负责人：梁明 会计机构负责人：曹玉刚

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(4)	191,145,259.03	259,659,174.16
减:营业成本		193,063,011.36	259,701,226.99
营业税金及附加		3,250.00	6,619.29
销售费用		353,364.15	272,561.31
管理费用		9,229,446.51	8,861,467.66
财务费用		910,326.37	699,230.49
资产减值损失		-74,552.61	-104,005.73
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			285,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)		160,085.82	644,929.36
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	十七(3)	160,085.82	261,210.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,179,500.93	-8,847,496.49
加:营业外收入			
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,179,500.93	-8,847,496.49
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,179,500.93	-8,847,496.49
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-12,179,500.93	-8,847,496.49
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:黄建荣 主管会计工作负责人:梁明 会计机构负责人:曹玉刚

## 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		659,040,554.82	780,526,086.15
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		2,523.52	
收到其他与经营活动有关的现金	七（73）	15,544,047.96	12,495,724.35
经营活动现金流入小计		674,587,126.30	793,021,810.50
购买商品、接受劳务支付的现金		757,613,154.34	605,947,128.07
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		27,350,911.81	26,479,876.33
支付的各项税费		7,593,815.36	9,004,855.70
支付其他与经营活动有关的现金		24,039,303.20	26,648,812.62
经营活动现金流出小计		816,597,184.71	668,080,672.72
经营活动产生的现金流量净额		-142,010,058.41	124,941,137.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		128,832,359.97	7,756,221.00
取得投资收益收到的现金		1,890,270.00	562,000.75
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		130,722,629.97	8,318,221.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,155,244.11	5,404,654.83
投资支付的现金		22,945,954.36	7,307,169.67
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	七（73）	24,228.00	27,757.06
投资活动现金流出小计		33,125,426.47	12,739,581.56

投资活动产生的现金流量净额		97,597,203.50	-4,421,359.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	23,000,000.00
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		12,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,995,000.00	90,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		844,233.33	3,140,215.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,839,233.33	93,640,215.31
筹资活动产生的现金流量净额		-20,839,233.33	-70,640,215.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-65,252,088.24	49,879,562.66
加：期初现金及现金等价物余额		82,993,673.62	9,520,283.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,741,585.38	59,399,846.19

法定代表人：黄建荣 主管会计工作负责人：梁明 会计机构负责人：曹玉刚

**母公司现金流量表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,925,979.67	307,236,805.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,629,627.57	2,216,066.64
经营活动现金流入小计		261,555,607.24	309,452,872.12
购买商品、接受劳务支付的现金		399,700,910.29	285,759,197.18
支付给职工以及为职工支付的现金		2,213,803.47	2,879,061.74
支付的各项税费		3,151,920.53	140,867.80
支付其他与经营活动有关的现金		15,741,189.27	7,826,382.19
经营活动现金流出小计		420,807,823.56	296,605,508.91
经营活动产生的现金流量净额		-159,252,216.32	12,847,363.21
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		111,991,245.61	5,663,953.00
取得投资收益收到的现金			296,800.75
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		111,991,245.61	5,960,753.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			811,199.00
投资支付的现金			2,063,987.56
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			3,222.00
投资活动现金流出小计			2,878,408.56
投资活动产生的现金流量净额		111,991,245.61	3,082,345.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			11,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务支付的现金			11,000,000.00
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			11,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-47,260,970.71	15,929,708.40
加: 期初现金及现金等价物余额		49,017,361.77	2,238,518.12

---

六、期末现金及现金等价物余额		1,756,391.06	18,168,226.52
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：黄建荣 主管会计工作负责人：梁明 会计机构负责人：曹玉刚

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	158,333,333.00				49,957,164.42			8,493,130.04	14,262,096.96		-193,281,787.43	23,972,261.12	61,736,198.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	158,333,333.00				49,957,164.42			8,493,130.04	14,262,096.96		-193,281,787.43	23,972,261.12	61,736,198.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-29,677,216.51	-2,740,775.61	-32,417,992.12
（一）综合收益总额											-29,677,216.51	-2,740,775.61	-32,417,992.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	158,333,333.00				49,957,164.42			8,493,130.04	14,262,096.96		-222,959,003.94	21,231,485.51	29,318,205.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	158,333,333.00				49,957,164.42			6,490,731.77	14,262,096.96		-201,830,788.73	26,040,896.06	53,253,433.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													

正												
同一控制下 企业合并												
其他												
二、本年期初余额	158,333,333.00			49,957,164.42		6,490,731.77	14,262,096.96		-201,830,788.73	26,040,896.06	53,253,433.48	
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）						2,002,398.27			8,549,001.30	-2,068,634.94	8,482,764.63	
（一）综合收益总 额									8,549,001.30	1,822,107.61	10,371,108.91	
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 股东投入的普 通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润分配										-4,390,000.00	-4,390,000.00	
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										-4,390,000.00	-4,390,000.00	
4. 其他												
（四）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												

(五) 专项储备							2,002,398.27					499,257.45	2,501,655.72
1. 本期提取							4,317,334.43					605,808.49	4,923,142.92
2. 本期使用							2,314,936.16					106,551.04	2,421,487.20
(六) 其他													
四、本期期末余额	158,333,333.00				49,957,164.42		8,493,130.04	14,262,096.96		-193,281,787.43		23,972,261.12	61,736,198.11

法定代表人：黄建荣 主管会计工作负责人：梁明 会计机构负责人：曹玉刚

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	158,333,333.00				34,381,330.85				13,480,634.09	-131,978,860.00	74,216,437.94
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	158,333,333.00				34,381,330.85				13,480,634.09	-131,978,860.00	74,216,437.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-12,200,980.29	-12,200,980.29
(一)综合收益总额										-12,200,980.29	-12,200,980.29
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)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											
(四)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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	158,333,333.00				34,381,330.85				13,480,634.09	-144,179,840.29	62,015,457.65

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	158,333,333.00				34,381,330.85				13,480,634.09	-173,421,111.59	32,774,186.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	158,333,333.00				34,381,330.85				13,480,634.09	-173,421,111.59	32,774,186.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										41,442,251.59	41,442,251.59
(一) 综合收益总额										41,442,251.59	41,442,251.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 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											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	158,333,333.00				34,381,330.85				13,480,634.09	-131,978,860.00	74,216,437.94

法定代表人：黄建荣 主管会计工作负责人：梁明 会计机构负责人：曹玉刚

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

西藏珠峰工业股份有限公司（以下简称“公司”）是经西藏自治区人民政府藏政函[1998]71号批准，以西藏珠峰摩托车工业公司为主要发起人，联合西藏自治区信托投资公司、西藏自治区土产畜产进出口公司、西藏国际经济技术合作公司、西藏赛亚经贸服务公司共同发起，在原西藏珠峰摩托车工业公司基础上改制而成。主要发起人西藏珠峰摩托车工业公司以其摩托车生产经营性资产投入，其他发起人以货币资金向西藏珠峰摩托车工业公司购买摩托车生产经营所需的经营性资产投入。发起各方投入的资产经审计、资产评估后以相同比例折价入股。本公司经西藏自治区经济贸易体制改革委员会以藏经委证复[1998]361号文批准，于1998年11月30日正式成立，并领取了注册号为5400001000825的企业法人营业执照。本公司改制设立时的总股本和注册资本为人民币10,833.33万元。

2000年12月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]168号文批准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股5,000万股，发行后总股本变更为15,833.33万元，并于2000年12月27日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600338。

2005年4月28日，新疆塔城国际资源有限公司（原名塔城市国际边贸商城实业有限公司）受让西藏珠峰摩托车工业公司持有的本公司6,500万股法人股股份，占本公司总股份的41.05%，成为本公司控股股东。该公司于2006年11月29日获得了中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]263号“关于同意豁免新疆塔城国际资源有限公司要约收购西藏珠峰工业股份有限公司股份义务的批复”。截至2012年12月31日，该公司持有本公司4,661.35万股流通股，占本公司总股份的29.44%。

本公司注册地址为西藏自治区拉萨市北京中路65号，法定代表人本年变更为黄建荣先生，经营范围为销售摩托车及零部件，提供售后服务，销售家用电器，机电产品（不含小轿车），复印机，办公用品，纺织原料及制品，机械设备；销售矿产品；自营和代理除国家组织统计联合经营的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易；电解锌、锌基合金、硫酸、锌粉、氧化锌、阴阳极板、阳极泥、锌浮渣、铜镉渣、浸出渣生产、销售；有色金属、稀贵稀散金属的提炼和深加工、销售。（以上项目涉及行政许可的凭行政许可或审批文件经营）

#### 2. 合并财务报表范围

子公司名称：

1、青海珠峰锌业有限公司；2、珠峰国际贸易（上海）有限公司；3、青海西部铝业有限责任公司。

本公司2015年上半年合并范围无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 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. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

## 6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

## 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其股东权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

## 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司股东权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并股东权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务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；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。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借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，其他直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## 9. 金融工具

### 9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## 9.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

### (2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

### (3) 可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### (4) 持有至到期投资

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。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

## 9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。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。

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，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

## 9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### 9.5 金融负债的分类

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。

#### 9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

#### 9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 200 万元。
单项金额重大并单独计提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，根据该款项预计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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项（除应收子公司款项和确信可收回款项外）一起按账龄作为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款项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。
确信即可收回组合	将应收款项中账龄短且期后已收回的款项以及未平仓期货合约保证金划分为这一组合。
合并范围内子公司组合	将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项划分为这一组合。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法。
确信即可收回组合	视同已收回的款项，不计提坏账准备。
合并范围内子公司组合	母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	25.00%	25.00%
3 年以上		
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
确信即可收回组合	0	0
合并范围内子公司组合	0	0

注：

组合名称	方法说明
确信即可收回组合	视同已收回的款项，不计提坏账准备。
合并范围内子公司组合	母公司及各子公司间款项确信可以收回，不计提坏账准备。

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计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。

## 11. 存货

### 11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料主要系低值易耗品。

### 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

### 12. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### 13. 长期股权投资

#### 13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

#### 13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 13.3 后续计量及损益确认方法

#### 13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的  
处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
建筑物	20-35	3.00%	2.77%-4.85%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	26-35	3%-4%	2.74%-3.73%
其中：简易房及仓库	平均年限法	10-20	3%-4%	4.80%-9.70%
机器设备	平均年限法	10-13	3%-4%	7.38%-9.70%
运输工具	平均年限法	5-8	3%-4%	12.00%-19.40%
办公及电子设备	平均年限法	5	3%-4%	19.20%-19.40%

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并作适当调整。

### (3). 固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## 16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用系经营租入固定资产改良支出，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	租赁期间与使用年限孰短

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 本公司未设定受益计划。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 21. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 22. 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### (1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司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很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产/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（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）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，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
消费税		
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税额	5%、7%
企业所得税	应税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税和营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

## 2. 税收优惠

(1) 本公司根据西藏自治区人民政府藏政发[2011]114号文自2011年至2020年期间执行15%的企业所得税税率。

(2) 根据青海省科学技术厅、青海省财政厅、青海省国家税务局和青海省地方税务局下发《青科发高新字【2013】178号》批复，拟认定子公司青海西部铝业有限责任公司为高新技术企业，该子公司2013年暂减按15%征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,506.65	3,957.18
银行存款	26,827,587.28	104,278,046.97
其他货币资金	2,161,144.43	12,275,169.35
合计	28,995,238.36	116,557,173.50
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
期货合约公允变动收益		131,000.00
合计		131,000.00

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,350,000.00	500,000.00
商业承兑票据		
合计	1,350,000.00	500,000.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,351,196.00	1,350,000.00
商业承兑票据		
合计	1,351,196.00	1,350,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,165,749.92	86.22	6,949,660.77	68.36	3,216,089.15	13,121,699.53	88.98	6,949,660.77	52.96	6,172,038.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,624,834.63	13.78	812,417.32	50.00	812,417.31	1,624,834.63	11.02	812,417.32	50.00	812,417.31
合计	11,790,584.55	/	7,762,078.09	/	4,028,506.46	14,746,534.16	/	7,762,078.09	/	6,984,456.07

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,609,616.34	53,588.47	3.33
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,164,734.37	291,183.60	25.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,126,502.21	339,991.70	30.18
4 至 5 年			
5 年以上	6,264,897.00	6,264,897.00	100.00
合计	10,165,749.92	6,949,660.77	68.36

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单独计提坏帐准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海勇进矿产品有限公司	1,624,834.63	812,417.32	50.00%	按可收回金额

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	占应收账款总额 的比例 (%)
常宁市金炉冶炼有限公司	非关联方	2,291,236.58	456,335.71	22.54
上海勇进矿产品有限公司	非关联方	1,624,834.63	812,417.32	15.98
陕西劲丰商贸有限公司	非关联方	1,192,814.02	1,192,814.02	11.74
汕头金银岛有限公司	非关联方	987,243.22	987,243.22	9.71
西宁润玲商贸有限公司	非关联方	860,310.33	36,179.95	8.46
合计		6,956,438.78	3,484,990.22	68.43

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,836,795.42	83.88	2,394,735.00	57.88
1 至 2 年	2,030,013.36	3.80	210,409.94	5.08
2 至 3 年	3,439,260.32	6.43	19,480.00	0.47
3 年以上	3,145,807.58	5.89	1,513,452.39	36.57
合计	53,451,876.68	100.00	4,138,077.33	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
西部矿业股份有限公司 锡铁山有限公司	非关联方	17,280,833.39	1 年以内	未结算
万向资源有限公司	非关联方	13,750,677.28	1 年以内	货物未到
青海鑫欣矿业有限公司	非关联方	3,344,440.79	2-3 年	未收到发票
青海鑫欣矿业有限公司	非关联方	2,897,840.17	1 年以内	未收到发票
青海悦俊工贸有限公司	非关联方	2,645,023.01	1 年以内	未收到发票
西宁润玲商贸有限公司	非关联方	1,833,873.08	1-2 年-	未收到发票
合计		41,752,687.72		

## 7、应收利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	75,311,552.59	84.03	72,225,416.03	95.90	3,086,136.56	75,311,552.59	38.42	72,225,416.03	95.90	3,086,136.56

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,453,068.34	15.01	4,620,828.08	65.65	8,832,240.26	119,860,818.98	61.14	4,695,380.69	3.92	115,165,438.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	856,600.00	0.96	856,600.00	100.00		856,600.00	0.44	856,600.00	100.00	-
合计	89,621,220.93	/	77,702,844.11	/	11,918,376.82	196,028,971.57	/	77,777,396.72	/	118,251,574.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东增城峰光摩托车有限公司	53,119,487.32	53,119,487.32	100.00%	全部无法收回
西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	19,105,928.71	86.09%	按可收回金额
合计	75,311,552.59	72,225,416.03	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	678,332.04	50,489.06	7.44
1 至 2 年	112,055.52	16,808.33	15.00
2 至 3 年	345,615.21	86,403.80	25.00
3 年以上			
3 至 4 年	145,723.75	72,861.87	50.00
4 至 5 年	204,800.00	163,840.00	80.00
5 年以上	4,230,425.02	4,230,425.02	100.00
合计	5,716,951.54	4,620,828.08	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

其他应收款内容	账面金额	坏账金额
---------	------	------

确信即可收回组合	7,736,116.80	
----------	--------------	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
四川扬昇实业有限公司	856,600.00	856,600.00	100.00	预计全部无法收回

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 74,552.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无锡不锈钢电子交易中心	19,615.00	已收回
其他	54,937.61	已收回
合计	74,552.61	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资产转让款	856,600.00	110,856,600.00
资金拆借款	76,311,552.59	77,173,332.97
代垫款	2,268,724.99	3,458,079.64
保证金及押金	5,707,260.30	1,520,072.03
备用金	233,792.25	808,544.61
其他	4,243,290.80	2,212,342.32
合计	89,621,220.93	196,028,971.57

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东增城峰光摩托车有限公司	暂借款	53,119,487.32	5 年以上	59.27	53,119,487.32
西藏新珠峰摩托车有限公司	资产剥离款	22,192,065.27	5 年以上	24.76	19,105,928.71
上海东亚期货有限公司	保证金	5,059,740.00	1 年以内	5.65	
西宁通顺达物流有限公司	垫付款	2,268,724.99	5 年以上	2.53	2,268,724.99
西藏机修厂	资金拆借款	1,000,000.00	5 年以上	1.12	1,000,000.00
合计	/	83,640,017.58	/	93.33	75,494,141.02

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,121,548.87		37,121,548.87	36,565,200.07		36,565,200.07
在产品	33,899,154.13		33,899,154.13	32,736,168.97		32,736,168.97
库存商品	15,013,832.87		15,013,832.87			
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	1,010,655.36		1,010,655.36	561,154.61		561,154.61
产成品	37,412,248.89	1,454,965.48	35,957,283.41	19,466,956.32	1,454,965.48	18,011,990.84
合计	124,457,440.12	1,454,965.48	123,002,474.64	89,329,479.97	1,454,965.48	87,874,514.49

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
产成品	1,454,965.48					1,454,965.48
合计	1,454,965.48					1,454,965.48

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

## 13、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期末尚待抵扣的进项税额	6,008,311.52	1,572,842.72
其他	5,563,670.22	
合计	11,571,981.74	1,572,842.72

## 14、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西藏新珠峰摩托车有限公司										
西藏珠峰中免免税品有限公司	1,577,920.61			160,085.82						1,738,006.43
小计	1,577,920.61			160,085.82						1,738,006.43
合计	1,577,920.61			160,085.82						1,738,006.43

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,509,974.22			5,509,974.22
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,509,974.22			5,509,974.22
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,662,089.47			2,662,089.47
2. 本期增加金额	77,257.44			77,257.44
(1) 计提或摊销	77,257.44			77,257.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,739,346.91			2,739,346.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,770,627.31			2,770,627.31
2. 期初账面价值	2,847,884.75			2,847,884.75

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	77,293,689.24	125,766,290.55	5,400,349.62	12,414,034.29	220,874,363.70
2. 本期增加金额	309,010.56	5,449,859.01	9,600.00	17,689.14	5,786,158.71
(1) 购置	309,010.56	5,449,859.01	9,600.00	17,689.14	5,786,158.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	77,602,699.80	131,216,149.56	5,409,949.62	12,431,723.43	226,660,522.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,482,207.99	76,904,216.39	4,168,241.92	10,653,314.53	115,207,980.83
2. 本期增加 金额	1,733,240.95	5,237,026.85	137,188.44	412,749.64	7,520,205.88
(1) 计提	1,733,240.95	5,237,026.85	137,188.44	412,749.64	7,520,205.88
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	25,215,448.94	82,141,243.24	4,305,430.36	11,066,064.17	122,728,186.71
三、减值准备					
1. 期初余额		820,485.42		178,186.11	998,671.53
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额		820,485.42		178,186.11	998,671.53
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	52,387,250.86	48,254,420.90	1,104,519.26	1,187,473.15	102,933,664.17
2. 期初账面 价值	53,811,481.25	48,041,588.74	1,232,107.70	1,582,533.65	104,667,711.34

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10T 燃气锅炉				11,486.49		11,486.49
脱氟氯工程	6,245,274.07		6,245,274.07	3,519,671.02		3,519,671.02
脉冲除尘	816,000.00		816,000.00			
合计	7,061,274.07		7,061,274.07	3,531,157.51		3,531,157.51

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
10T/h 燃气锅炉	20,000.00	11,486.49			11,486.49							自筹
脱氟氯工程	10,000,000.00	3,519,671.02	2,725,603.05			6,245,274.07	62.45					自筹
脉冲除尘	816,000.00		816,000.00			816,000.00	100.00					自筹
合计	10,836,000.00	3,531,157.51	3,541,603.05		11,486.49	7,061,274.07	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,500,836.10	6,617,444.20			36,118,280.30
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,500,836.10	6,617,444.20			36,118,280.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,403,096.93	668,104.98			6,071,201.91
2. 本期增加 金额	324,186.48	80,172.60			404,359.08
(1) 计提	324,186.48	80,172.60			404,359.08
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,727,283.41	748,277.58			6,475,560.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,773,552.69	5,869,166.62			29,642,719.31
2. 期初账面价值	24,097,739.17	5,949,339.22			30,047,078.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
青海西部铝业有限责任公司	410,887.68					410,887.68
合计	410,887.68					410,887.68

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	845,294.03		776,364.00		68,930.03
合计	845,294.03		776,364.00		68,930.03

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	5,723,742.17	1,257,539.33	5,723,742.17	1,257,539.33
内部交易未实现利润	3,599,537.96	846,043.37	3,599,537.96	846,043.37
可抵扣亏损	14,673,857.52	3,668,464.39	14,673,857.52	3,668,464.39
内部交易未实现收益	2,155,851.33	323,377.70	540,779.20	81,116.88
交易性金融负债公允价 格变动损失	1,920,500.00	480,125.00		
合计	28,073,488.98	6,575,549.79	24,537,916.85	5,853,163.97

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值				
可供出售金融资产公允 价值变动				
期货合约公允变动收益			131,000.00	32,750.00
合计			131,000.00	32,750.00

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	82,834,387.64	51,960,915.07
合计	82,834,387.64	51,960,915.07

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	16,433,833.43	16,433,833.43	
2019年	35,527,081.64	35,527,081.64	
2020年	29,322,247.88		
合计	81,283,162.95	51,960,915.07	/

## 30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	11,250,775.36	13,517,878.11
合计	11,250,775.36	13,517,878.11

**31、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	32,000,000.00	32,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
期货合约公允价值变动损失	1,920,500.00	
合计	1,920,500.00	

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		63,325,000.00
合计		63,325,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 63,325,000.00 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款等	129,021,920.06	134,560,315.30
合计	129,021,920.06	134,560,315.30

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西部矿业股份有限公司	47,234,690.48	尚未进行结算

合计	47,234,690.48	/
----	---------------	---

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	60,204,118.52	52,918,708.39
合计	60,204,118.52	52,918,708.39

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,919,688.66	25,233,328.20	24,604,219.09	6,548,797.77
二、离职后福利-设定提存计划	4,190.90	2,925,349.93	2,776,411.67	153,129.16
三、辞退福利		7,104.50	7,104.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,923,879.56	28,165,782.63	27,387,735.26	6,701,926.93

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,620,371.81	22,633,723.05	21,996,397.44	4,257,697.42
二、职工福利费		222,966.39	222,966.39	
三、社会保险费	2,328.50	1,530,392.66	1,530,253.16	2,468.00
其中：医疗保险费	2,049.00	872,217.58	872,094.88	2,171.70
工伤保险费	279.50	658,175.08	658,158.28	296.30
生育保险费				
四、住房公积金	1,217.00	810,177.00	810,177.00	1,217.00
五、工会经费和职工教育经费	2,295,771.35	36,069.10	44,425.10	2,287,415.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,919,688.66	25,233,328.20	24,604,219.09	6,548,797.77

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,911.50	2,746,186.30	2,605,941.70	144,156.10
2、失业保险费	279.40	179,163.63	170,469.97	8,973.06
3、企业年金缴费				
合计	4,190.90	2,925,349.93	2,776,411.67	153,129.16

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	210,976.01	1,407,861.12
消费税		
营业税	296,802.70	310,807.38
企业所得税	-495,583.70	3,277,001.84
个人所得税	23,235.16	166,201.42
城市维护建设税	89,040.96	71,078.64
教育费附加	53,211.58	42,375.84
地方教育费附加	35,474.37	28,250.55
房产税	5,996,807.53	5,996,807.53
印花税		101,694.48
河道管理费		179.46
土地使用税	5,173,452.72	5,173,452.72
价格调节基金	17,559.69	13,899.15
合计	11,400,977.02	16,589,610.13

## 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	33,000.00	68,998.24
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	33,000.00	68,998.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

## 40、应付股利

□适用 √不适用

## 41、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
共管户账户余额及利息	10,232,153.45	10,212,673.43
暂收款	979,366.89	5,798,812.80
应付费账款	1,164,234.18	4,292,597.84
保证金	3,029,408.64	2,845,132.51
其他	8,234,013.65	7,012,875.52
合计	23,639,176.81	30,162,092.10

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
共管户账户余额及利息	10,232,153.45	
合计	10,232,153.45	/

## 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	97,750,228.42	97,750,228.42
1 年内到期的递延收益		231,361.24
合计	97,750,228.42	97,981,589.66

## 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

## 45、长期借款

□适用 √不适用

## 46、应付债券

□适用 √不适用

## 47、长期应付款

□适用 √不适用

## 48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 49、专项应付款

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,009,473.86	771,361.24		4,780,835.10	政府补助
合计	4,009,473.86	771,361.24		4,780,835.10	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锌、钢冶炼废渣综合循环回收项目	990,750.46	98,735.60			1,089,486.06	与资产相关
锌浸出渣回收精钢项目验收转收益	318,082.19	35,342.48			353,424.67	与资产相关
重金属污染防治专项资金	1,753,205.52	97,283.16			1,850,488.68	与资产相关
节能技改专项基金	147,435.69				147,435.69	与资产相关
锌冶炼废渣富集回收精钢产业化技术研究	150,000.00				150,000.00	尚未验收
钢生产系统含重金属废水和沉淀渣质量项目	650,000.00				650,000.00	尚未验收
燃气锅炉改造项目		100,000.00			100,000.00	尚未验收
大气污染治理项目		440,000.00			440,000.00	尚未验收
合计	4,009,473.86	771,361.24			4,780,835.10	/

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	158,333,333.00						158,333,333.00

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	27,592,676.62			27,592,676.62
其他资本公积	22,364,487.80			22,364,487.80
合计	49,957,164.42			49,957,164.42

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,493,130.04			8,493,130.04
合计	8,493,130.04			8,493,130.04

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,262,096.96			14,262,096.96
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	14,262,096.96		14,262,096.96

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-193,281,787.43	-201,830,788.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0
调整后期初未分配利润	-193,281,787.43	-201,830,788.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,677,216.51	-28,722,073.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-222,959,003.94	-230,552,862.66

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	558,298,998.38	566,665,376.59	635,056,118.48	638,739,888.42
其他业务	3,603,174.64	1,396,712.43	3,200,392.44	-42,746.05
合计	561,902,173.02	568,062,089.02	638,256,510.92	638,697,142.37

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	111,503.58	301,852.23
教育费附加	66,577.14	178,835.11
资源税		
地方教育费附加	44,384.75	119,098.40
价格调节基金	21,921.55	57,440.39
合计	244,387.02	657,226.13

**63、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	4,688,754.84	8,555,639.69
低值易耗品	36,244.32	104,216.96
差旅费	490.00	7,830.50
业务招待费	8,039.00	8,696.00
其他	63,593.39	109,450.36
合计	4,797,121.55	8,785,833.51

**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资类费用	8,243,407.67	5,837,361.37
租赁费	2,377,396.88	2,374,842.90
聘请中介机构费	1,558,528.52	1,185,653.74
折旧费	830,135.25	872,565.78
土地使用税	340,672.66	420,521.68
业务招待费	421,517.39	636,272.37
无形资产摊销	404,359.08	404,359.08
差旅费	373,850.60	333,034.35
长期待摊费用摊销	776,364.00	765,299.13
房产税	196,143.83	240,675.40
机动车费	213,758.09	299,017.01
办公费	179,286.95	152,236.94
水电气费	424,674.93	398,810.05
通讯费	168,909.13	234,277.85
印花税	136,481.05	162,570.47
污水处理费	32,155.00	71,748.00
修理费	115,422.31	160,386.13
其他	1,614,593.71	3,829,019.02
合计	18,407,657.05	18,378,651.27

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,909,235.86	4,117,373.71
利息收入	-181,173.32	-645,986.83
手续费	39,974.37	73,506.25
汇兑损益	-7,789.52	860.40
合计	1,760,247.39	3,545,753.53

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	-74,552.61	-210,326.50

二、存货跌价损失		-1,239,986.03
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	-74,552.61	-1,450,312.53

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,051,500.00	790,685.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,051,500.00	790,685.00

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	160,085.82	261,210.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

期货投资收益	34,542.00	-726,550.62
合计	194,627.82	-465,339.70

## 69、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		356,080.70	
其他		14,529.91	
合计		370,610.61	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
锌、钢冶炼废渣综合循环回收项目		49,367.80	
锌浸出渣回收精钢产业化技术研究		35,342.46	
钢产品增值税即征即退		266,873.91	
地税返款		4,496.53	
合计		356,080.70	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
其他	20,616.40	50,000.00	
合计	20,616.40	50,000.00	

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	862.96	15,215.17
递延所得税费用	-755,135.82	186,890.79
合计	-754,272.86	202,105.96

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-33,172,264.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,293,066.25
子公司适用不同税率的影响	2,023,012.23
调整以前期间所得税的影响	862.96
非应税收入的影响	-24,012.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,972.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,510,958.80
所得税费用	-754,272.86

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

### (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	本期发生额	上期发生额
收回银票保证金	9,000,000.00	9,000,000.00
租金收入	541,666.65	2,140,116.64
收回借款	5,000,000.00	
其它	1,002,381.31	1,355,607.71
合计	15,544,047.96	12,495,724.35

### (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	本期发生额	上期发生额
付银票保证金	1,644,245.61	9,000,000.00
运费	5,800,861.88	6,385,138.31
中介机构服务费	3,070,800.00	3,929,351.90
租赁费	3,735,206.25	1,942,560.90

支付借款	5,000,000.00	
其它	4,788,189.46	5,391,761.51
合计	24,039,303.20	26,648,812.62

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其它	24,228.00	27,757.06
合计	24,228.00	27,757.06

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-32,417,992.12	-29,913,933.41
加：资产减值准备	-74,552.61	-1,450,312.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,597,463.32	16,372,874.82
无形资产摊销	404,359.08	404,359.08
长期待摊费用摊销	776,364.00	765,299.13
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）	11,486.49	
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）	2,051,500.00	-790,685.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,779,471.86	2,625,798.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-194,627.82	465,339.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-836,252.70	-285,661.94
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）	-27,563,488.81	7,151,410.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	151,420,316.10	159,714,529.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-244,964,105.20	-30,117,880.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-142,010,058.41	124,941,137.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,741,585.38	59,399,846.19
减：现金的期初余额	82,993,673.62	9,520,283.53
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	-65,252,088.24	49,879,562.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,741,585.38	82,993,673.62
其中：库存现金	6,506.65	3,957.18
可随时用于支付的银行存款	16,595,433.83	80,735,373.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,139,644.90	2,254,342.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,741,585.38	82,993,673.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,232,153.45	共管账户
应收票据		
存货		
固定资产	8,798,442.09	1,200 万元短期借款抵押物
无形资产	5,949,339.22	1,200 万元短期借款抵押物
货币资金	1,021,499.53	安全生产保证金
合计	26,001,434.29	/

## 77、外币货币性项目

□适用 √不适用

## 78、套期

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海珠峰锌业有限公司	西宁市	西宁市	锌锭冶炼	100.00		设立
珠峰国际贸易(上海)有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00		设立
青海西部铝业有限责任公司	西宁市	西宁市	铝锭冶炼	56.10		非同一控制下企业合并

**(2). 重要的非全资子公司**

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海西部铝业有限责任公司	43.90%	-2,740,775.61		21,231,485.51

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海西部钢铁有限责任公司	44,572,712.21	30,620,575.29	75,193,287.50	24,247,084.03	2,582,910.73	26,829,994.76	52,165,940.23	31,908,106.79	84,074,047.02	27,358,697.01	2,108,832.65	29,467,529.66

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海西部钢铁有限责任公司	15,528,362.60	-6,243,224.62		-8,053,435.87	33,123,185.03	-2,714,941.86		-9,110,796.57

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏新珠峰摩托车有限公司	成都市	拉萨市	制造业	33.33		权益法
西藏珠峰中免免税品有限公司	拉萨市	拉萨市	免税贸易	24.50		权益法

## (2). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	1,738,006.43	1,577,920.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	160,085.82	564,608.31
--其他综合收益		
--综合收益总额	160,085.82	564,608.31

## (3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
西藏新珠峰摩托车有限公司	1,109,279.37	84,454.48	1,193,733.85

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,920,500.00			1,920,500.00
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
上海海成(资源)集团有限公司	上海市	国内及国际贸易等	5,000.00	26.83	29.44
上海新海成企业有限公司	上海市	国内及国际贸易等	1,500.00	26.09	29.44
新疆塔城国际资源有限公司	塔城市	有色金属及矿产品销售	10,000.00	29.44	29.44

本企业最终控制方是黄建荣先生

### 2、 本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用  不适用

### 3、 其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海投资组合中心有限公司	其他
上海叶大昌商厦有限公司	其他
上海欣禄丰企业管理有限公司	其他
西藏珠峰摩托车工业公司	其他
西部矿业股份有限公司	其他

注：2014年4月，本公司董事长黄建荣先生不再担任西部矿业股份有限公司董事会董事一职，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2014年修订）的10.1.6条第（二）项规定，自黄建荣先生不再担任西部矿业董事职务起的12个月内，西部矿业仍视为本公司的关联方。据此，2015年度1-4月，本公司与西部矿业属于关联交易。

### 4、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用  不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	占同类交易金额的比例(%)	上期发生额	占同类交易金额的比例(%)
西部矿业股份有限公司	采购锌矿	市场价	63,483,114.51	72.69	77,277,790.12	56.60
西部矿业股份有限公司	采购电	市场价	17,259,416.93	100.00	30,410,153.65	100.00
西部矿业股份有限公司	采购氧化锌浸出渣	市场价			2,175,385.87	55.82
新疆塔城国际资源有限公司	采购锌矿	市场价			9,340,401.09	6.84

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海投资组合中心有限公司	办公用房	1,942,560.90	1,942,560.90

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海新海成企业有限公司	3000 万元	2015 年 3 月 13 日	债务履行期限届满之日起二年	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海欣禄丰企业管理有限公司上海叶大昌商厦有限公司	1,244 万元	2014 年 7 月 29 日	2016 年 8 月 31 日	否
上海欣禄丰企业管理有限公司上海叶大昌商厦有限公司 黄建荣 先生黄瑛 女士	756 万元	2013 年 1 月 8 日	2016 年 8 月 31 日	否

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	712,162.50	813,900.00

## (8). 其他关联交易

无

## 5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	塔中矿业有限公司			1,419,224.04	70,961.20
其他应收款	西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	19,105,928.71	22,192,065.27	19,105,928.71
其他应收款	上海投资组合中心有限公司	647,520.30		647,520.30	32,376.02

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中国环球新技术进出口有限公司	405,000.00	405,000.00
其他应付款	塔中矿业有限公司	131,734.20	109,229.20

## 6、关联方承诺

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

\_\_\_\_\_

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	贸易及管理	冶炼	分部间抵销	合计
资产	398,619,710.65	394,590,246.91	396,439,068.71	396,770,888.85
负债	320,299,231.51	272,536,255.35	225,382,804.00	367,452,682.86

营业收入	566,648,881.46	215,026,245.17	219,772,953.61	561,902,173.02
营业成本	568,566,431.39	217,481,830.87	217,986,173.24	568,062,089.02

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
无

(4). 其他说明：

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,969,310.50	56.81	6,232,079.13	100.00	4,737,231.37	6,232,079.13	100.00	6,232,079.13	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	10,969,310.50	/	6,232,079.13	/	4,737,231.37	6,232,079.13	/	6,232,079.13	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,737,231.37		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,232,079.13	6,232,079.13	100.00
合计	10,969,310.50	6,232,079.13	56.81

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	占应收账款 总额比例
珠峰国际贸易(上海)有限公司	关联方	4,737,231.36	0.00	43.19
陕西劲丰商贸有限公司	非关联方	1,192,814.02	1,192,814.02	10.87
汕头金银岛有限公司	非关联方	987,243.22	987,243.22	9.00
大沥君龙有限公司	非关联方	745,600.00	745,600.00	6.80
江门佑威有限公司	非关联方	501,187.22	501,187.22	4.57
合计		8,164,075.82	3,426,844.46	74.43

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

无

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	75,311,552.59	94.63	72,225,416.03	95.90	3,086,136.56	75,311,552.59	39.65	72,225,416.03	95.90	3,086,136.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,419,507.23	4.29	1,882,050.35	55.04	1,537,456.88	113,769,148.76	59.90	1,956,602.96	1.72	111,812,545.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	856,600.00	1.08	856,600.00	100.00		856,600.00	0.45	856,600.00	100.00	-
合计	79,587,659.82	/	74,964,066.38	/	4,623,593.44	189,937,301.35	/	75,038,618.99	/	114,898,682.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东增城峰光摩托车有限公司	53,119,487.32	53,119,487.32	100.00%	全部无法收回
西藏新珠峰摩托车有限公司	22,192,065.27	19,105,928.71	86.09%	按可收回金额
合计	75,311,552.59	72,225,416.03	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年	248.20	62.05	25.00
3 年以上			
3 至 4 年	5,200.00	2,600.00	50.00
4 至 5 年	4,800.00	3,840.00	80.00
5 年以上	1,875,548.30	1,875,548.30	100.00
合计	1,885,796.50	1,882,050.35	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面金额	坏账金额
确信即可收回组合	1,533,710.73	

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 74,552.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无锡不锈钢电子交易中心	19,615.00	已收回
其他	54,937.61	已收回
合计	74,552.61	/

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资产转让款	856,600.00	110,856,600.00
资金拆借款	76,311,552.59	77,097,260.88
保证金及押金	647,520.30	647,520.30
其他	1,771,986.93	1,335,920.17
合计	79,587,659.82	189,937,301.35

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东增城峰光摩托车有限公司	资金拆借款	53,119,487.32	五年以上	66.74	53,119,487.32
西藏新珠峰摩托车有限公司	资金拆借款	22,192,065.27	五年以上	27.88	19,105,928.71
西藏区机修厂	资金拆借款	1,000,000.00	五年以上	1.26	1,000,000.00
四川扬昇实业有限公司	资产转让款	856,600.00	五年以上	1.08	856,600.00
中联资产评估集团有限公司	重组费用款	800,000.00	一年以内	1.01	0.00
合计	/	77,968,152.59	/	97.97	74,082,016.03

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,634,678.79		169,634,678.79	169,634,678.79		169,634,678.79
对联营、合营企业投资	1,738,006.43		1,738,006.43	1,577,920.61		1,577,920.61
合计	171,372,685.22		171,372,685.22	171,212,599.40		171,212,599.40

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海珠峰锌业有限公司	153,878,841.43			153,878,841.43		
珠峰国际贸易(上海)有限公	10,000,000.00			10,000,000.00		

司					
青海西部铝业 有限责任公司	5,755,837.36			5,755,837.36	
合计	169,634,678.79			169,634,678.79	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西藏新珠峰摩托车有限公司										
西藏珠峰中免免税品有限公司	1,577,920.61			160,085.82					1,738,006.43	
小计	1,577,920.61			160,085.82					1,738,006.43	
合计	1,577,920.61			160,085.82					1,738,006.43	

## 3、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,603,592.38	192,985,753.92	258,443,640.85	259,586,969.55
其他业务	541,666.65	77,257.44	1,215,533.31	114,257.44
合计	191,145,259.03	193,063,011.36	259,659,174.16	259,701,226.99

## 4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	160,085.82	261,210.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		383,718.44
合计	160,085.82	644,929.36

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,616.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-20,616.40	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.1874	-0.1874
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.1873	-0.1873

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名印章的2015年半年度报告文本；
备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和公司印章的财务报告文本；
备查文件目录	公司第六届董事会第七次会议决议和第六届监事会第四次会议决议。

董事长：黄建荣

董事会批准报送日期：2015-8-24