

西藏矿业发展股份有限公司

Tibet Mineral Development Co., LTD

二〇一六年半年度财务报告



中国 · 西藏

## 合并资产负债表

2016年6月30日

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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	1,400,556,505.62	1,007,237,580.26
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			
应收票据	六.2	47,493,875.88	105,492,294.32
应收账款	六.3	169,870,969.82	189,065,393.29
预付款项	六.4	18,876,447.10	18,020,816.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六.5	455,197.26	3,194,659.05
应收股利			
其他应收款	六.6	35,603,778.47	46,901,976.05
买入返售金融资产			
存货	六.7	99,571,276.16	104,565,734.96
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	六.8	233,159.15	255,402.71
<b>流动资产合计</b>		<b>1,772,661,209.46</b>	<b>1,474,733,856.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.9	100,142,000.00	100,142,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.10	15,474,974.10	16,958,727.11
投资性房地产	六.11	18,690,496.30	19,095,690.76
固定资产	六.12	399,972,897.08	414,248,812.15
在建工程	六.13	73,318,793.45	75,348,539.23
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	六.14	368,730,843.51	100,074,826.67
开发支出			
商誉	六.15		
长期待摊费用	六.16	156,718,372.78	157,350,440.52
递延所得税资产	六.17	49,187,854.63	44,588,292.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,182,236,231.85</b>	<b>927,807,329.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,954,897,441.31</b>	<b>2,402,541,186.01</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(续)

2016年6月30日

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	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六.18	241,960,000.00	140,141,775.00
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			
应付票据			
应付账款	六.19	29,891,337.65	34,651,245.07
预收款项	六.20	21,808,775.83	31,965,682.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.21	19,254,260.42	19,009,582.83
应交税费	六.22	57,211,207.42	62,367,740.95
应付利息	六.23	142,200.00	101,241.56
应付股利			
其他应付款	六.24	40,264,648.02	40,525,518.90
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>410,532,429.34</b>	<b>328,762,786.65</b>
<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	六.25	200,000.00	200,000.00
预计负债			
递延收益	六.26	52,425,433.64	52,587,133.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,625,433.64</b>	<b>52,787,133.64</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>463,157,862.98</b>	<b>381,549,920.29</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	六.27	520,819,240.00	475,974,877.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六.28	1,582,697,200.02	1,175,427,366.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.29	2,326,171.35	2,732,172.04
盈余公积	六.30	52,450,000.02	52,450,000.02
一般风险准备			
未分配利润	六.31	-46,388,843.61	-56,950,649.95
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,111,903,767.78</b>	<b>1,649,633,765.78</b>
少数股东权益		379,835,810.55	371,357,499.94
<b>股东权益合计</b>		<b>2,491,739,578.33</b>	<b>2,020,991,265.72</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,954,897,441.31</b>	<b>2,402,541,186.01</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表

2016年6月30日

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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		554,793,103.79	168,650,140.98
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			52,545,654.47
应收账款	十五.1	24,217,066.40	25,028,306.25
预付款项		235,864.80	237,575.25
应收利息		18,750.00	
应收股利			
其他应收款	十五.2	56,031,692.43	50,910,864.57
存货		11,818,669.53	16,218,238.12
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>647,115,146.95</b>	<b>313,590,779.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		100,142,000.00	100,142,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	1,486,414,521.22	1,489,428,274.23
投资性房地产		8,855,171.53	9,054,580.39
固定资产		46,742,955.66	45,621,858.86
在建工程		5,625,111.31	8,641,651.16
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		303,401,500.00	32,099,900.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		100,841,751.34	101,235,250.92
递延所得税资产		27,409,812.69	25,746,683.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,079,432,823.75</b>	<b>1,811,970,199.35</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>2,726,547,970.70</b>	<b>2,125,560,978.99</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表 (续)

2016年6月30日

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	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		241,960,000.00	140,141,775.00
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		12,170,196.52	10,528,158.77
预收款项		65,454.54	57,129.10
应付职工薪酬		7,627,522.13	8,597,530.28
应交税费		2,147,066.49	2,718,572.66
应付利息		142,200.00	101,241.56
应付股利			
其他应付款		90,248,885.88	53,758,582.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>354,361,325.56</b>	<b>215,902,989.78</b>
<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		3,255,433.64	3,417,133.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,255,433.64</b>	<b>3,417,133.64</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>357,616,759.20</b>	<b>219,320,123.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		520,819,240.00	475,974,877.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,571,681,668.60	1,164,411,835.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,662,155.18	1,918,850.30
盈余公积		52,450,000.02	52,450,000.02
未分配利润		222,318,147.70	211,485,293.00
<b>股东权益合计</b>		<b>2,368,931,211.50</b>	<b>1,906,240,855.57</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,726,547,970.70</b>	<b>2,125,560,978.99</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2016年1-6月

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		275,249,990.76	418,795,117.27
其中：营业收入	六.32	275,249,990.76	418,795,117.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		226,015,928.70	401,899,423.41
其中：营业成本	六.32	168,286,293.68	351,883,977.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
应收保费			
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	六.33	8,291,182.92	4,148,588.32
销售费用	六.34	7,595,211.29	5,756,399.52
管理费用	六.35	43,327,062.40	40,875,166.34
财务费用	六.36	-2,724,900.35	-4,780,915.80
资产减值损失	六.37	1,241,078.76	4,016,207.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	-1,483,753.01	-1,955,094.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,483,753.01	-1,955,094.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		47,750,309.05	14,940,599.43
加：营业外收入	六.39	823,047.83	4,043,650.06
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六.40	628,714.51	1,345,648.83
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,944,642.37	17,638,600.66
减：所得税费用	六.41	7,812,390.42	6,480,402.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,132,251.95	11,158,197.83
归属于母公司股东的净利润		10,561,806.34	11,292,567.74
少数股东损益		29,570,445.61	-134,369.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		40,132,251.95	11,158,197.83
归属于母公司股东的综合收益总额		10,561,806.34	11,292,567.74
归属于少数股东的综合收益总额		29,570,445.61	-134,369.91
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0212	0.0237
（二）稀释每股收益		0.0212	0.0237

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2016年1-6月

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十五.4	23,175,775.98	10,020,630.66
减：营业成本	十五.4	12,053,423.44	5,483,565.90
营业税金及附加		1,097,938.33	459,381.46
销售费用		684,357.14	519,321.24
管理费用		15,609,768.88	13,712,940.43
财务费用		2,556,724.56	5,768,151.20
资产减值损失		953,860.29	-1,466,427.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五.5	18,939,285.46	15,894,905.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,483,753.01	-1,955,094.43
<b>二、营业利润</b> （亏损以“－”号填列）		9,158,988.80	1,438,603.99
加：营业外收入		565,100.00	1,075,947.19
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		554,363.00	1,006,941.72
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“－”号填列）		9,169,725.80	1,507,609.46
减：所得税费用		-1,663,128.90	-6,348.47
<b>四、净利润</b> （净亏损以“－”号填列）		10,832,854.70	1,513,957.93
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,832,854.70	1,513,957.93
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.0208	0.0032
（二）稀释每股收益		0.0208	0.0032

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2016年1-6月

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	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		360,978,476.61	378,858,506.94
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六.42	12,300,906.76	21,931,050.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>373,279,383.37</b>	<b>400,789,557.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		140,822,871.75	288,253,461.73
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		40,324,401.47	34,897,060.34
支付的各项税费		55,226,855.90	20,322,572.80
支付其他与经营活动有关的现金	六.42	21,102,266.18	17,910,205.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>257,476,395.30</b>	<b>361,383,300.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>115,802,988.07</b>	<b>39,406,257.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,835,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>7,835,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,100,338.70	18,370,445.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,100,338.70</b>	<b>18,370,445.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,100,338.70</b>	<b>-10,534,645.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		248,939,077.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		201,960,000.00	101,810,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.42	36.92	150,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>450,899,114.52</b>	<b>251,810,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		100,141,775.00	186,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,141,063.53	28,573,090.04
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,282,838.53</b>	<b>214,603,090.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>347,616,275.99</b>	<b>37,206,909.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		393,318,925.36	66,078,521.94
		1,006,936,362.05	955,990,825.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,400,255,287.41	1,022,069,347.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2016年1-6月

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	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		36,597,364.59	51,662,821.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		108,544,828.67	8,595,651.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>145,142,193.26</b>	<b>60,258,472.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,367,319.40	5,938,719.37
支付给职工以及为职工支付的现金		15,633,405.16	10,782,467.73
支付的各项税费		5,510,633.68	9,572,457.56
支付其他与经营活动有关的现金		16,088,816.33	77,428,936.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,600,174.57</b>	<b>103,722,580.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>106,542,018.69</b>	<b>-43,464,107.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			17,850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>17,850,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		68,015,331.87	39,801,390.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>68,015,331.87</b>	<b>39,801,390.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,015,331.87</b>	<b>-21,951,390.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		248,939,077.60	
取得借款收到的现金		201,960,000.00	101,810,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36.92	150,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>450,899,114.52</b>	<b>251,810,000.00</b>
偿还债务支付的现金		100,141,775.00	136,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,141,063.53	10,554,129.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,282,838.53</b>	<b>147,484,129.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>347,616,275.99</b>	<b>104,325,870.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		168,650,140.98	112,409,622.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		554,793,103.79	151,319,994.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司股东权益									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、上年年末余额	475,974,877.00				1,175,427,366.67			2,732,172.04	52,450,000.02		-56,950,649.95	371,357,499.94	2,020,991,265.72
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、本年初余额	475,974,877.00				1,175,427,366.67			2,732,172.04	52,450,000.02		-56,950,649.95	371,357,499.94	2,020,991,265.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,844,363.00				407,269,833.35			-406,000.69			10,561,806.34	8,478,310.61	470,748,312.61
（一）综合收益总额											10,561,806.34	29,570,445.61	40,132,251.95
（二）股东投入和减少资本	44,844,363.00				407,269,796.43							-1,470,000.00	450,644,159.43
1. 股东投入普通股	44,844,363.00				407,269,796.43							-1,470,000.00	450,644,159.43
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-19,622,135.00	-19,622,135.00
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												-19,622,135.00	-19,622,135.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-406,000.69					-406,000.69
1. 本年提取								1,397,927.45					1,397,927.45
2. 本年使用								1,803,928.14					1,803,928.14
（六）其他					36.92								36.92
四、本年年末余额	520,819,240.00				1,582,697,200.02			2,326,171.35	52,450,000.02		-46,388,843.61	379,835,810.55	2,491,739,578.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益									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										
<b>一、上年年末余额</b>	475,974,877.00				1,175,427,366.67			3,918,407.88	52,450,000.02		-87,968,887.68	366,680,737.74	1,986,482,501.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	475,974,877.00				1,175,427,366.67			3,918,407.88	52,450,000.02		-87,968,887.68	366,680,737.74	1,986,482,501.63
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								-1,186,235.84			31,018,237.73	4,676,762.20	34,508,764.09
（一）综合收益总额											31,018,237.73	4,676,762.20	35,694,999.93
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
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）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-1,186,235.84					-1,186,235.84
1. 本年提取								1,486,709.36					1,486,709.36
2. 本年使用								2,672,945.20					2,672,945.20
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	475,974,877.00				1,175,427,366.67			2,732,172.04	52,450,000.02		-56,950,649.95	371,357,499.94	2,020,991,265.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

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							
<b>一、上年年末余额</b>	475,974,877.00				1,164,411,835.25			1,918,850.30	52,450,000.02	211,485,293.00	1,906,240,855.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	475,974,877.00				1,164,411,835.25			1,918,850.30	52,450,000.02	211,485,293.00	1,906,240,855.57
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	44,844,363.00				407,269,833.35			-256,695.12		10,832,854.70	462,690,355.93
（一）综合收益总额										10,832,854.70	10,832,854.70
（二）股东投入和减少资本	44,844,363.00				407,269,796.43						452,114,159.43
1. 股东投入普通股	44,844,363.00				407,269,796.43						452,114,159.43
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-256,695.12			-256,695.12
1. 本年提取								79,685.90			79,685.90
2. 本年使用								336,381.02			336,381.02
（六）其他					36.92						36.92
<b>四、本年年末余额</b>	520,819,240.00				1,571,681,668.60			1,662,155.18	52,450,000.02	222,318,147.70	2,368,931,211.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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							
<b>一、上年年末余额</b>	475,974,877.00				1,164,411,835.25			1,796,513.48	52,450,000.02	222,649,815.59	1,917,283,041.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	475,974,877.00				1,164,411,835.25			1,796,513.48	52,450,000.02	222,649,815.59	1,917,283,041.34
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								122,336.82		-11,164,522.59	-11,042,185.77
（一）综合收益总额										-11,164,522.59	-11,164,522.59
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								122,336.82			122,336.82
1. 本年提取								338,491.50			338,491.50
2. 本年使用								216,154.68			216,154.68
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	475,974,877.00				1,164,411,835.25			1,918,850.30	52,450,000.02	211,485,293.00	1,906,240,855.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

西藏矿业发展股份有限公司(以下简称“本公司”,包括子公司时简称本集团)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(以下简称西藏矿业总公司)为主要发起人,联合西藏藏华工贸有限公司、西藏山南江南矿业有限责任公司(原名:西藏山南地区铬铁矿)、西藏自治区电力公司(原名:山南地区泽当供电局)和四川都江堰海棠铁合金冶炼有限公司(原名:四川成都都江堰海棠电冶厂)五家共同发起,以西藏矿业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。经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]332号文批复,本公司公开向社会发行人民币普通股3,500万股(含内部职工股350万股),每股面值1.00元,并于1997年7月8日在深圳证券交易所上市交易,股票代码000762。本公司于1997年6月30日在西藏拉萨市注册设立,股本为9,905.00万元。

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,本公司股本为人民币20,051.00万元。

根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》,中国证监会、国资委、财政部、中国人民银行、商务部联合发布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》、中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等文件的精神,2006年2月10日本公司股权分置改革完成,注册资本和股本变更为人民币25,063.75万元。

根据本公司2008年2月27日召开的第四届董事会第九次会议决议,并经本公司2008年3月27日召开的2007年度股东大会审议通过,以截至2007年12月31日止本公司总股本25,063.75万元为基础,以每10股转增1股比例,向全体股东实施资本公积转增股本2,506.375万股。2008年4月17日此资本公积转增股本实施完毕,本公司注册资本和股本变更为人民币27,570.125万元。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据本公司 2010 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏矿业发展股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]381 号）核准，本公司 2011 年 4 月非公开发行人民币普通股 41,615,335 股（每股面值 1 元），增资完成后本公司的股本变更为人民币 31,731.6585 万元。

根据本公司 2012 年 2 月 27 召开的第五届董事会第二十四次会议决议，并经本公司 2012 年 3 月 29 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，以截至 2011 年 12 月 31 日止本公司总股本 31,731.6585 万元为基础，以每 10 股转增 5 股比例，向全体股东实施资本公积转增股本 15,865.8292 万股。2012 年 6 月此资本公积转增股本实施完毕，本公司注册资本和股本变更为人民币 47,597.4877 万元。

据本公司 2015 年 5 月 22 日召开的第六届董事会第三十二次会议决议及 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 2 月 29 日收到证监会出具的《关于核准西藏矿业发展股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]325 号），本公司 2016 年 3 月非公开发行人民币普通股 44,844,363 股（每股面值 1 元），增资完成后本公司的股本变更为人民币 52,081.9240 万元。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码 915400002196726375，注册地址：拉萨市中和国际城金珠二路 8 号，法定代表人：戴扬。

### （二）行业性质

本公司属矿山采掘业。

### （三）经营范围

本公司经营范围主要包括：铬矿、硼矿、铜矿、锂矿开采、贸易、深加工。

### （四）主要产品

本公司主要产品为铬铁矿石、铜以及锂盐产品，主要应用于特种钢材、铜制品和金属锂的加工。

### （五）本公司的母公司为西藏自治区矿业发展总公司。

本财务报告于 2016 年 8 月 23 日由本公司董事会批准报出。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司、西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司等11家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团自报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,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损益,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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类

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

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

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。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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。

#### 2) 金融资产确认与计量

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产于本集团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；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

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

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直接计入股东权益，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的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### 3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

本集团通常认为公允价值低于成本的 50%为严重下跌,公允价值低于成本的持续时间超过 12 个月为非暂时性下跌，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

### 4) 金融资产转移

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项,超过 50 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	8	8
2-3年	10	10
3年以上	20	20

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12. 存货

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

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

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

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付对价的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被其他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 14. 投资性房地产

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

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	5	4.75-2.71

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

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-50	5	9.50-1.90
2	机器设备	12	5	7.92
3	专用设备	10-20	5	9.50-4.75
4	运输工具	10	5	9.50
5	电子设备	5	5	19.00

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
6	仪器仪表	10	5	9.50
7	其他设备	10	5	9.50

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

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

### 16. 在建工程

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

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

### 17. 借款费用

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

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

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### 18. 无形资产

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

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

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

### 19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 20. 非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 商誉

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

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

### 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的勘探费用、房屋装修费和其他费用。其中勘探费用按实际开采量占总储量的比例摊销,其他费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、辞退福利。

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

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

### 24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### 25. 预计负债

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

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

### 26. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

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

2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (2) 收入确认具体政策：

#### 1) 商品销售：

①自提销售：公司根据签订的销售合同的约定移交提货单给客户，在收到客户的提货回函时确认收入；

②送货销售：公司根据签订的销售合同的约定由第三方物流发运，在客户过磅签字确认后并返还收货确认单时确认收入。

#### 2) 酒店服务业

提供服务后，在离店打印结算单时确认收入。

### 27. 政府补助

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

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 29. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

### 30. 所得税的会计核算

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

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

### 31. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 33. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

#### 1. 会计政策变更及影响

本集团本期无会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更及影响

本集团本期无会计估计变更。

#### 3. 前期差错更正和影响

本集团本期无前期差错更正。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品，原材料等的销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	按应缴增值税、营业税金计缴	7%
教育费附加	按应缴增值税、营业税金计缴	3%
地方教育附加	按应缴增值税、营业税金计缴	2%
资源税（注1）	按应税产品销售或自用数量计缴	3%
企业所得税（注2）	应纳税所得额	9%、15%、25%
其他	按国家有关税法规定计缴	

注 1：根据《西藏自治区人民政府关于改革资源税征收方式的通知》（藏政发[2013]118 号）及《西藏自治区国家税务局关于贯彻自治区人民政府关于改革资源税征收方式的通知》（藏国税发[2014] 8 号）文件规定，自 2014 年 1 月 1 日起金属矿原矿的资源税均实行从价定率征收，税率为 3%。

注 2：本集团企业所得税税率情况详见下文之税收优惠所述。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 税收优惠及批文

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

根据西藏自治区人民政府颁布的藏政发[2014]51号文件规定，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的6%部分。采矿业及矿业权交易行为有关企业所得税政策另行研究，因此采矿业及矿业权交易行为有关企业所得税继续按照应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税，而其他企业按照应纳税所得额的9%计算缴纳企业所得税。即本集团中西藏润恒矿产品销售有限公司及西藏新鼎矿业大酒店有限公司按照9%计算缴纳企业所得税，其他公司继续按照15%计算缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2016年1月1日，“期末”系指2016年6月30日，“本期”系指2016年1月1日至6月30日，“上期”系指2015年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	277,334.13	279,724.50
银行存款	1,400,279,171.49	1,006,957,855.76
合计	<b>1,400,556,505.62</b>	<b>1,007,237,580.26</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注1：使用受到限制货币资金包括：西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司根据《西藏自治区企业安全生产风险抵押金管理实施办法》而存入农行专项账户的安全生产风险抵押金存款301,218.21元，该存款由自治区相关部门定期检查，公司不能随意存取。

注2：期末不存在存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

### 2. 应收票据

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 应收票据种类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,493,875.88	105,492,294.32
<b>合计</b>	<b>47,493,875.88</b>	<b>105,492,294.32</b>

注：应收票据期末余额减少较多，主要系上期收到的客户用于支付货款的银行承兑汇票在本期进行承兑所致。

### (2) 期末无用于质押的应收票据

### (3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,108,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,108,000.00</b>	

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,341,367.57	93.31	15,470,397.75	8.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,284,496.29	6.69	13,284,496.29	100.00

**西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注**

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	198,625,863.86	—	28,754,894.04	—

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,815,370.50	93.88	14,749,977.21	7.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,284,496.29	6.12	13,284,496.29	100.00
合计	217,099,866.79	—	28,034,473.50	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,442,610.58	5,022,130.53	5
1-2年	54,390,407.40	4,351,232.60	8
2-3年	46,353.00	4,635.30	10

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	30,461,996.59	6,092,399.32	20
<b>合计</b>	<b>185,341,367.57</b>	<b>15,470,397.75</b>	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	173,288,131.91	8,664,406.60	5.00
1-2年	65,242.00	5,219.36	8.00
2-3年	120,480.59	12,048.05	10.00
3年以上	30,341,516.00	6,068,303.20	20.00
<b>合计</b>	<b>203,815,370.50</b>	<b>14,749,977.21</b>	—

### (2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 720,420.54 元；本期无收回或转回的坏账准备。

### (3) 本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 184,503,859.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.89%，相应计提的坏账准备期末余额 19,006,455.15 元。

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,452,233.33	7.69	713,430.62	3.96
1-2年[注]	187,928.37	1.00	3,357,050.00	18.63
2-3年	3,353,709.00	17.77	13,785,902.00	76.50
3年以上	13,882,576.40	73.54	164,433.40	0.91
合计	<b>18,876,447.10</b>	<b>100</b>	<b>18,020,816.02</b>	<b>100.00</b>

注 1:账龄为 2-3 年的预付款项中包括本集团中尼木县铜业开发有限责任公司预付河南山宝机械设备有限公司设备款 327 万，目前尼木铜业正在就与河南山宝机械设备有限公司设备款的纠纷进行诉讼，诉讼具体进程详见本附注十一。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,046,784.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 95.60%。

## 5. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末金额	期初金额
定期存款	455,197.26	3,194,659.05
合计	<b>455,197.26</b>	<b>3,194,659.05</b>

### (2) 本期无重要逾期利息

## 6. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,856,426.87	33.17	21,856,426.87	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,512,477.58	63.00	5,908,699.11	14.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,520,885.30	3.83	2,520,885.30	100.00
<b>合计</b>	<b>65,889,789.75</b>	<b>—</b>	<b>30,286,011.28</b>	<b>—</b>

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,856,426.87	28.15	21,856,426.87	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,263,807.45	68.60	6,361,831.40	11.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,520,885.30	3.25	2,520,885.30	100.00
<b>合计</b>	<b>77,641,119.62</b>	<b>—</b>	<b>30,739,143.57</b>	<b>—</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
惠安建筑公司	5,636,068.23	5,636,068.23	100.00	多次催收无果，是否能收回具不确定性
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	4,126,468.06	4,126,468.06	100.00	账龄较长，收回困难
重庆市鱼鳧实业发展有限公司	3,279,132.55	3,279,132.55	100.00	账龄较长，收回困难
格尔木西藏矿业大酒店	2,465,547.64	2,465,547.64	100.00	账龄较长，收回困难
马峰云	1,271,195.64	1,271,195.64	100.00	账龄较长，收回困难
成都易华信息科技有限公司	1,568,868.28	1,568,868.28	100.00	账龄较长，收回困难
西华公路有限公司	1,026,562.47	1,026,562.47	100.00	账龄较长，收回困难
日喀则矿业开发公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长，收回困难
武警黄金三总队	763,184.00	763,184.00	100.00	账龄较长，收回困难
那曲地区班戈县财政局	719,400.00	719,400.00	100.00	账龄较长，收回困难
<b>合计</b>	<b>21,856,426.87</b>	<b>21,856,426.87</b>	—	—

### 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,207,458.85	610,372.95	5
1-2年	3,528,775.08	282,302.01	8
2-3年	1,392,245.81	139,224.58	10
3年以上	24,383,997.84	4,876,799.57	20

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	<b>41,512,477.58</b>	<b>5,908,699.11</b>	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,401,832.78	1,370,091.65	5.00
1-2年	1,477,976.83	118,238.15	8.00
2-3年	32,979.62	3,297.96	10.00
3年以上	24,351,018.22	4,870,203.64	20.00
合计	<b>53,263,807.45</b>	<b>6,361,831.40</b>	—

(2) 本期坏账准备转回(或收回)情况: 无。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	31,871,059.16	26,087,820.00
往来款	18,656,261.05	32,238,494.71
预付款转入[注]	11,037,254.47	14,359,939.02
其他	4,325,215.07	4,954,865.89
合计	<b>65,889,789.75</b>	<b>77,641,119.62</b>

注: 以前年度账龄较长的预付款项转入项目。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
西藏自治区国土资源厅	矿山环境治理与生态恢复保证金	29,630,520.00	1年以内、3年以上	44.97	4,730,049.60
惠安建筑公司	工程款	5,636,068.23	3年以上	8.55	5,636,068.23
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	代垫款	4,126,468.06	3年以上	6.26	4,126,468.06
重庆市鱼鳧实业发展有限公司	往来款	3,279,132.55	3年以上	4.98	3,279,132.55
格尔木西藏矿业大酒店	往来款	2,465,547.64	3年以上	3.74	2,465,547.64
<b>合计</b>	—	<b>45,137,736.48</b>	—	<b>68.50</b>	<b>20,237,266.08</b>

### 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,379,983.10	60,133,864.24	13,246,118.86
周转材料	1,534,435.39	3,617.65	1,530,817.74
在产品	22,544,658.61		22,544,658.61
库存商品	65,627,118.82	3,377,437.87	62,249,680.95

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	<b>163,086,195.92</b>	<b>63,514,919.76</b>	<b>99,571,276.16</b>

(续)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,028,471.30	61,834,691.80	15,193,779.50
周转材料	1,470,991.12	3,617.65	1,467,373.47
在产品	2,172,020.85		2,172,020.85
库存商品	88,569,492.42	2,836,931.28	85,732,561.14
合计	<b>169,240,975.69</b>	<b>64,675,240.73</b>	<b>104,565,734.96</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	61,834,691.80			1,700,827.56	60,133,864.24
周转材料	3,617.65				3,617.65
在产品					-
库存商品	2,836,931.28	973,790.51		433,283.92	3,377,437.87
合计	<b>64,675,240.73</b>	<b>973,790.51</b>		<b>2,134,111.48</b>	<b>63,514,919.76</b>

注：本期跌价准备其他转出主要系转销的存货跌价准备。

### 8 其他流动资产

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额	性质
预缴所得税	233,159.15	255,402.71	
<b>合计</b>	<b>233,159.15</b>	<b>255,402.71</b>	

### 9 可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

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
按成本计量的可供出售金融资产	100,142,000.00		100,142,000.00	100,142,000.00		100,142,000.00
<b>合计</b>	<b>100,142,000.00</b>		<b>100,142,000.00</b>	<b>100,142,000.00</b>		<b>100,142,000.00</b>

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
金川集团股份有限公司	100,142,000.00			100,142,000.00					0.14	
<b>合计</b>	<b>100,142,000.00</b>			<b>100,142,000.00</b>					<b>0.14</b>	

### 10、长期股权投资

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	其他		
一、合营企业											

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	其他		
天府商品交易所有限公司	9,439,471.61			-918,398.12						8,521,073.49	
<b>二、联营企业</b>											
西藏永兴工程建设有限公司	7,519,255.50			-565,354.89						6,953,900.61	
西藏兴旺矿业有限责任公司	306,000.00									306,000.00	306,000.00
小计	7,825,255.50			-565,354.89						7,259,900.61	306,000.00
<b>合计</b>	<b>17,264,727.11</b>			<b>-1,483,753.01</b>						<b>15,780,974.10</b>	<b>306,000.00</b>

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 11、投资性房地产

#### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	29,275,522.77			29,275,522.77
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	29,275,522.77			29,275,522.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,179,832.01			10,179,832.01
2.本期增加金额	405,194.46			405,194.46
(1) 计提或摊销	405,194.46			405,194.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,585,026.47			10,585,026.47
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4. 期末余额				

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,690,496.30			18,690,496.30
2. 期初账面价值	19,095,690.76			19,095,690.76

(2) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 12、固定资产

#### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值								
1.期初余额	384,095,585.18	62,175,564.62	328,812,082.28	33,022,980.99	13,795,125.16	962,266.49	17,413,402.23	840,277,006.95
2.本期增加金额	91,487.56	331,025.64	61,165.05	128,000.00	4,814,532.00		262,213.61	5,688,423.86
(1) 购置	30,400.00	331,025.64	61,165.05	128,000.00	514,518.00		262,213.61	1,327,322.30
(2) 在建工程转入	61,087.56				4,300,014.00			4,361,101.56
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 重分类转出								

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备	仪器仪表	其他设备	合计
4. 期末余额	384,187,072.74	62,506,590.62	328,873,247.33	33,150,980.99	18,609,657.16	962,266.49	17,675,715.84	845,965,430.81
二、累计折旧								
1. 期初余额	171,122,877.03	34,884,411.40	97,384,401.99	20,416,878.03	10,952,450.62	706,032.92	12,592,738.30	348,059,790.29
2. 本期增加金额	8,069,666.44	2,066,620.00	7,308,294.43	1,038,651.91	877,930.93	41,547.84	563,627.38	19,964,338.93
(1) 计提	8,069,666.44	2,066,620.00	7,308,294.43	1,038,651.91	877,930.93	41,547.84	563,627.38	19,964,338.93
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	179,190,543.47	36,951,031.40	104,692,696.42	21,455,529.94	11,830,381.55	747,580.76	13,156,365.68	368,024,129.22
三、减值准备								
1. 期初余额	34,682,661.43	7,848,065.65	33,275,738.58	793,474.36	236,246.75	22,081.03	1,110,136.71	77,968,404.51
2. 本期增加金额								

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备	仪器仪表	其他设备	合计
(1) 计提								
3.本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	34,682,661.43	7,848,065.65	33,275,738.58	793,474.36	236,246.75	22,081.03	1,110,136.71	77,968,404.51
四、账面价值								
1. 期末账面价值	170,313,867.84	17,707,493.21	190,904,812.33	10,901,976.69	6,543,028.86	192,604.70	3,409,113.45	399,972,897.08
2. 期初账面价值	178,290,046.72	19,443,087.57	198,151,941.71	11,812,628.60	2,606,427.79	234,152.54	3,710,527.22	414,248,812.15

注 1：账面原值为 87,912,253.30 元的房屋建筑物（权证号：拉房权证字第 000034491 号）以及评估价值为 3,236.34 万元的土地使用权（权证号：拉城国用（土登）第 757 号）已抵押给中国银行西藏自治区分行，抵押期限：3 年。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程明细表

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
浪卡子金矿	8,359,257.08	8,359,257.08	
罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿开采工程	560,658.36		560,658.36
扎布耶盐湖二期技改	16,777,970.84		16,777,970.84
5000 吨电解铜项目	37,227,052.32		37,227,052.32
白银扎布耶二期工程	4,943,089.33		4,943,089.33
其他零星项目	13,810,022.60		13,810,022.60
<b>合计</b>	<b>81,678,050.53</b>	<b>8,359,257.08</b>	<b>73,318,793.45</b>

(续)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
浪卡子金矿	8,359,257.08	8,359,257.08	
扎布耶盐湖二期技改	16,769,966.43		16,769,966.43
5000 吨电解铜项目	36,308,400.42		36,308,400.42
白银扎布耶二期工程	4,942,509.33		4,942,509.33
其他零星项目	17,327,663.05		17,327,663.05
<b>合计</b>	<b>83,707,796.31</b>	<b>8,359,257.08</b>	<b>75,348,539.23</b>

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定 资产	其他减 少	
浪卡子金矿项目	8,359,257.08				8,359,257.08
罗布莎 I、II 矿 群南部铬铁矿开 采工程		560,658.36			560,658.36
扎布耶盐湖二期 工程	16,769,966.43	8,004.41			16,777,970.84
5000 吨电解铜项 目	36,308,400.42	918,651.90			37,227,052.32
白银扎布耶二期 工程	4,942,509.33	580.00			4,943,089.33
零星工程	17,327,663.05	939,486.11	4,361,101.56	96,025.00	13,810,022.60
<b>合计</b>	<b>83,707,796.31</b>	<b>2,427,380.78</b>	4,361,101.56	96,025.00	<b>81,678,050.53</b>

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本化累 计金额	其 中： 本年 利息 资本化 金额	本期 利息 资本化 率 (%)	资金来 源
浪卡子金矿项目	4,600.00	18.17	前期 开发				募股资 金
扎布耶盐湖二期技 改	48,910.45	10.42	工程 前期				募股资 金/自筹
5000 吨电解铜项 目	49,751.29	19.88	前期 施工				募股资 金

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本年 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
白银扎布耶二期工程	33,982.60	1.45	工程前期				募股资金/自筹
罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿开采工程	21,498.74	0.19	工程前期				募股资金/自筹
零星工程							自筹
合计	—	—	—	—	—	—	—

### (3) 在建工程减值准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计提原因
浪卡子金矿项目	8,359,257.08			8,359,257.08	注
合计	<b>8,359,257.08</b>			<b>8,359,257.08</b>	

注：浪卡子金矿项目未取得采矿权证，工程长期停建，且无继续执行该项目的打算，对其全额计提了减值准备。

### 14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	采矿权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	121,665,632.63	22,300,000.00	9,537,323.00	209,401.71	153,712,357.34
2. 本期增加金额			271,301,600.00		271,301,600.00

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	采矿权	非专利技术	合计
3.本期减少金额					
4. 期末余额	121,665,632.63	22,300,000.00	280,838,923.00	209,401.71	425,013,957.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,709,444.58	14,288,741.98	5,492,526.51	137,749.34	43,628,462.41
2.本期增加金额	1,200,353.26	1,238,888.88	185,400.84	20,940.18	2,645,583.16
(1) 计提	1,200,353.26	1,238,888.88	185,400.84	20,940.18	2,645,583.16
3.本期减少金额					
4. 期末余额	24,909,797.84	15,527,630.86	5,677,927.35	158,689.52	46,274,045.57
三、减值准备					
1. 期初余额	10,009,068.26				10,009,068.26
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 期末余额	10,009,068.26				10,009,068.26
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,746,766.53	6,772,369.14	275,160,995.65	50,712.19	368,730,843.51

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	采矿权	非专利技术	合计
2. 期初 账面价值	87,947,119.79	8,011,258.02	4,044,796.49	71,652.37	100,074,826.67

### 15. 商誉

#### (1) 商誉原值

被投资单位名称	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	...	
西藏吉庆实业开发有限公司	26,940,981.95					26,940,981.95
<b>合计</b>	<b>26,940,981.95</b>					<b>26,940,981.95</b>

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	...	
西藏吉庆实业开发有限公司	26,940,981.95					26,940,981.95
<b>合计</b>	<b>26,940,981.95</b>					<b>26,940,981.95</b>

注：由于吉庆公司已进入清算状态，商誉已无价值，因此计提了 26,940,981.95 元减值准备，吉庆公司情况详见本附注八、1 所述。

### 16. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
----	------	------	------	--------	------

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
勘探成本	154,992,419.11		23,924.72		154,968,494.39
其他	2,358,021.41		608,143.02		1,749,878.39
<b>合计</b>	<b>157,350,440.52</b>		<b>632,067.74</b>		<b>156,718,372.78</b>

### 17.递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	150,296,641.89	21,987,495.34	148,133,865.15	21,705,786.41
内部交易未实现利润	64,212,827.14	9,631,780.07	45,559,871.93	6,833,980.79
可抵扣亏损	94,236,992.97	14,135,548.95	83,585,507.55	12,537,826.13
加速折旧	8,151,434.82	1,222,715.22	8,507,530.21	1,276,129.53
政府补助	14,735,433.64	2,210,315.05	14,897,133.64	2,234,570.05
<b>合计</b>	<b>331,633,330.46</b>	<b>49,187,854.63</b>	<b>300,683,908.48</b>	<b>44,588,292.91</b>

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	134,147,063.83	137,202,873.34
可抵扣亏损	81,941,746.55	81,847,654.56
<b>合计</b>	<b>216,088,810.38</b>	<b>219,050,527.90</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末金额	期初金额	备注
2016		15,101,592.14	
2017	15,752,748.64	15,752,748.64	
2018	4,569,671.01	4,569,671.01	
2019	26,143,292.93	26,143,292.93	
2020	18,780,699.70	20,280,349.84	
2021	16,695,334.27		
<b>合计</b>	<b>81,941,746.55</b>	<b>81,847,654.56</b>	

### 18.短期借款

#### 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		
抵押借款	241,960,000.00	40,000,000.00
信用借款		100,141,775.00
<b>合计</b>	<b>241,960,000.00</b>	<b>140,141,775.00</b>

### 19.应付账款

#### (1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
购买设备款及工程款	16,958,516.98	16,959,508.36

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
劳务费	4,312,532.50	4,161,716.66
货款	4,257,855.56	4,260,385.51
设备、土地租赁费	2,676,548.58	6,696,930.04
运费	1,685,884.03	2,572,704.50
<b>合计</b>	<b>29,891,337.65</b>	<b>34,651,245.07</b>

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
志强工程机械修理厂	3,485,845.20	对方未催收
西藏金采科技股份有限公司	1,290,000.00	对方未催收
<b>合计</b>	<b>4,775,845.20</b>	—

## 20. 预收款项

### (1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
货款	21,499,133.58	31,721,958.09
房餐费	309,642.25	243,724.25
<b>合计</b>	<b>21,808,775.83</b>	<b>31,965,682.34</b>

注：本期预收款项较上年降低 31.77%，主要系上期收到客户支付的货款本期已陆续发货所致。

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
青海大柴旦中远矿业开发有限公司	43,531.20	对方未催收
西藏河力硼业发展有限公司	42,400.00	对方未催收
<b>合计</b>	<b>85,931.20</b>	—

### 21.应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,009,582.83	37,550,390.28	39,149,106.51	17,410,866.60
离职后福利-设定提存计划		4,966,523.24	3,123,129.42	1,843,393.82
<b>合计</b>	<b>19,009,582.83</b>	<b>42,516,913.52</b>	<b>42,272,235.93</b>	<b>19,254,260.42</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	12,959,948.54	27,988,012.37	31,078,725.46	9,869,235.45
职工福利费	52,166.00	4,466,812.13	4,486,277.63	32,700.50
社会保险费		2,000,060.26	1,188,618.56	811,441.70
其中：医疗保险费		1,613,480.37	934,145.30	679,335.07
工伤保险费		306,602.33	201,583.94	105,018.39
生育保险费		79,977.56	52,889.32	27,088.24
住房公积金		2,806,199.25	2,025,355.82	780,843.43
工会经费和职工教育经	5,997,468.29	289,306.27	370,129.04	5,916,645.52

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

费				
合计	19,009,582.83	37,550,390.28	39,149,106.51	17,410,866.60

### (3) 设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险费		4,650,581.89	2,952,985.29	1,697,596.60
失业保险费		315,941.35	170,144.13	145,797.22
合计		4,966,523.24	3,123,129.42	1,843,393.82

注：本期无拖欠性质的未发放职工薪酬。

### 22. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-2,085,057.65	8,159,224.79
营业税	197,937.47	263,174.49
企业所得税	14,462,492.66	9,607,085.73
个人所得税	116,855.51	84,651.45
资源税	1,400,086.54	1,183,106.62
土地增值税	37,440,000.00	37,440,000.00
城市维护建设税	541,666.72	736,461.61
房产税		864.00
车船使用税		18,440.15
教育费附加	250,992.14	278,603.85
矿产资源补偿费	4,728,628.83	4,218,153.74
印花税	6,662.33	60,262.05

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
地方教育费附加	143,966.28	161,891.39
其他	6,976.59	155,821.08
<b>合计</b>	<b>57,211,207.42</b>	<b>62,367,740.95</b>

注：吉庆公司计提的 5,246,290.66 元企业所得税和 37,440,000.00 元土地增值税税金系 2006 年 9 月 28 日西藏高院对本公司位于棕树村 8 组的土地使用权进行拍卖所产生的流转税和所得税。由于本公司对成都市武侯区地税局《武地税函[2006]59 号》中计算的税款有异议，故部分税款尚未解缴入库。

### 23.应付利息

#### (1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	142,200.00	101,241.56
<b>合计</b>	<b>142,200.00</b>	<b>101,241.56</b>

(2) 本期无重要的已逾期未支付的利息。

### 24.其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
草场补偿费	19,720,000.82	16,960,000.82
矿产资源整合费	2,000,000.00	2,000,000.00
工程保证金及押金	5,170,435.83	5,254,604.28
中介机构费用	1,975,000.00	2,385,000.00
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款	3,722,129.98	4,834,794.48

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
运费、硼砂管理费及其他	5,677,081.39	7,091,119.32
<b>合计</b>	<b>40,264,648.02</b>	<b>40,525,518.90</b>

注：草场补偿费余额主要为本公司子公司—西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司根据2009年7月与西藏日喀则地区行政公署签订的《国有土地（草场）有偿使用合同书》中的约定，因使用其土地（草场）从取得国有土地使用权证证载明的起始日至2029年12月30日止需承担有偿使用费，截止本期末应承担尚未支付的金额。

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
仲巴县财政局	18,000,000.00	对方未催收
深圳市宝利泰投资有限公司	2,000,000.00	对方未催收
成都龙鼎实业发展有限责任公司	1,433,980.44	对方未催收
成都嘉和绿洲环境技术有限公司	960,000.00	对方未催收
农牧机械厂	129,882.07	对方未催收
<b>合计</b>	<b>22,523,862.51</b>	

### 25. 专项应付款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
基建支出预算拨款	200,000.00			200,000.00	注
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>			<b>200,000.00</b>	

注：白银扎布耶收到甘肃省科技厅预算拨款200,000.00元，专项用于扎布耶锂盐联合合法工艺优化关键技术攻关。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 26. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

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	52,587,133.64		161,700.00	52,425,433.64	收到政府补助
<b>合计</b>	<b>52,587,133.64</b>		<b>161,700.00</b>	<b>52,425,433.64</b>	—

#### 1. 政府补助项目

政府补助项目	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
白银扎布耶产业技术项目拨款[注 1]	20,420,000.00				20,420,000.00	资产相关
技术改造补贴款[注 2]	24,098,429.00				24,098,429.00	资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励金[注 4]	6,000,000.00				6,000,000.00	资产相关

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	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
甘肃省园区循环化改造项目国家补助资金投资[注3]	1,800,000.00				1,800,000.00	资产相关
国资委培训经费	268,704.64		161,700.00		107,004.64	收益相关
<b>合计</b>	<b>52,587,133.64</b>		<b>161,700.00</b>		<b>52,425,433.64</b>	

注 1：依据白银市财政局 市财经建发[2008]206 号《关于提前下达 2009 年产业技术进步项目建设扩大内需国债投资预算的通知》，白银扎布耶 2009 年收到的白银市财政局拨款 2,042 万元。该项拨款要求本公司用于白银二期项目，截止 2016 年 6 月 30 日，该项目仍在建设中。

注 2：根据 2011 年西藏自治区财政厅 藏财建指（专）字[2011]51 号《关于下达西藏矿业发展股份有限公司革吉县聂耳错硼镁矿技术改造项目投资计划（第一批）的通知》及藏发改投资[2010]357 号，西藏矿业发展股份有限公司阿里分公司 2011 年收到西藏自治区财政厅拨款 116 万元。根据 2013 年拉萨市财政局文件拉财建指字【2013】17 号《关于下达尼木县铜业开发有限责任公司尼木厅宫铜矿采扩建工程及 5000 吨电解铜技术改造项目建设资金预算（拨款）的通知》，尼木县铜业开发有限责任公司 2013 年收到拉萨市财政局拨款 1148 万元，2014 年收到拉萨市财政局拨款 1147 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，以上技术改造项目项目仍在建设中。

注 3：根据《2012 年园区循环化改造示范试点补助(启动)资金的通知》（财建〔2012〕533 号），白银扎布耶锂业有限公司收到白银高新技术产业园委员会拨入国家补助资金投资计划款 180 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，该项目仍在建设中。

注 4：根据《财政部关于下达矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知》（财建[2013]77 号）以及《矿产资源节约与综合利用奖励资金预算明细表》，山南分公司、尼木铜业、西藏扎布耶于 2014 年各收到矿产资源节约与综合利用奖励金 200 万元，本集团共计收到 600 万元该项奖励

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

金，该文件要求“矿山企业获得的奖励资金应专项用于进一步提高矿产资源开采回采率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发，不得挪作他用。”截止2016年6月30日，上述公司矿产资源节约与综合利用项目仍在研究开发中。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 27.股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	475,974,877	44,844,363	—	—	—	44,844,363	520,819,240

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏矿业发展股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]325号）核准，本公司2016年3月非公开发行人民币普通股44,844,363股（每股面值1元），本次增资完成后本公司的股本变更为人民币520,819,240.00元，本次增资业经信永中和会计师事务所出具XYZH/2016CDA50025号验资报告审验。

### 28.资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,120,583,135.21	407,269,796.43		1,527,852,931.64
其他资本公积	54,844,231.46	36.92		54,844,268.38
合计	<b>1,175,427,366.67</b>	<b>407,269,833.35</b>		<b>1,582,697,200.02</b>

资本公积本期增加主要是将本期非公开发行股票募集资金净额为452,114,159.43元扣除新增注册资本（股本）44,844,363.00元后的金额407,269,796.43元转入资本公积。

### 29.专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	2,732,172.04	1,397,927.45	1,803,928.14	2,326,171.35
合计	<b>2,732,172.04</b>	<b>1,397,927.45</b>	<b>1,803,928.14</b>	<b>2,326,171.35</b>

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：根据2012年2月14日财政部、安全监管总局文件《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）第八条之规定，本集团按以下标准提取安全生产费：

(1) 露天矿山：据开采的原矿产量按月提取每吨5元；

(2) 井下矿山：据开采的原矿产量按月提取每吨10元；

(3) 危险品以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

(一) 全年实际销售收入在1000万元及以下的，按照4%提取；

(二) 全年实际销售收入在1000万元至10000万元（含）的部分，按照2%提取

(三) 全年实际销售收入在10000万元至100000万元（含）的部分，按照0.5%提取。

### 30. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	52,450,000.02			52,450,000.02
合计	<b>52,450,000.02</b>			<b>52,450,000.02</b>

### 31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末金额	-56,950,649.95	-87,968,887.68
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	-56,950,649.95	-87,968,887.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,561,806.34	31,018,237.73
减：应付普通股股利		

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
本年年末金额	-46,388,843.61	-56,950,649.95

### 32.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,145,288.59	167,847,081.35	408,390,922.96	346,005,510.69
其他业务	2,104,702.17	439,212.33	10,404,194.31	5,878,466.62
合计	<b>275,249,990.76</b>	<b>168,286,293.68</b>	<b>418,795,117.27</b>	<b>351,883,977.31</b>

注：本期由于市场环境变化大，为了保证资金的安全，公司停止了部份贸易业务，致使营业收入较上年同期下降 34.28%。

### 33.营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	104,212.34	2,060,977.61
城市维护建设税	2,381,053.91	598,795.56
教育费附加	1,010,165.80	258,254.93
地方教育费附加	673,443.87	172,170.04
资源税[注]	4,122,307.00	1,058,390.18
合计	<b>8,291,182.92</b>	<b>4,148,588.32</b>

注：本期支付的资源税共计 3,905,327.08 元。

### 34.销售费用

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	4,614,501.50	3,905,557.09
差旅费	141,681.50	64,781.10
业务招待费	83,051.10	31,838.00
车辆费	55,846.76	66,627.70
水电费	437,517.84	461,470.37
运输装卸费	1,423,354.36	379,925.73
其他	839,258.23	846,199.53
<b>合计</b>	<b>7,595,211.29</b>	<b>5,756,399.52</b>

### 35.管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	17,485,154.49	16,856,958.28
停产损失	3,608,104.79	4,975,051.04
折旧费	4,168,228.56	4,485,242.57
业务招待费	288,988.52	352,951.10
咨询及中介机构费用	1,390,487.81	827,207.53
税金	1,633,660.59	830,663.26
无形资产摊销费	1,933,174.50	2,517,143.16
租赁费	1,769,061.00	1,842,390.00
矿产资源补偿费	3,322,433.41	454,614.24
草场补偿费	3,500,000.00	3,000,000.00
修理费	66,847.00	29,743.65
差旅费	749,902.86	823,751.78
车辆费	446,764.72	521,728.02

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
研究开发费		1,400,080.75
其他费用	2,964,254.15	1,957,640.96
<b>合计</b>	<b>43,327,062.40</b>	<b>40,875,166.34</b>

### 36.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,182,021.97	9,162,163.71
减：利息收入	5,969,392.71	13,996,098.65
加：汇兑损失		16,925.68
加：其他支出	62,470.39	36,093.46
<b>合计</b>	<b>-2,724,900.35</b>	<b>-4,780,915.80</b>

### 37.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	267,288.25	4,016,207.72
存货跌价损失	973,790.51	
<b>合计</b>	<b>1,241,078.76</b>	<b>4,016,207.72</b>

### 38.投资收益

#### (1) 投资收益来源

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	-1,483,753.01	-1,955,094.43

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,483,753.01	-1,955,094.43

### 39.营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	816,800.00	3,995,258.69	816,800.00
其他	6,247.83	48,391.37	6,247.83
合计	823,047.83	4,043,650.06	823,047.83

#### (2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
企业发展金		726,513.42	拉经开企[2014]734号、拉经开管字[2015]01号、藏财企指[2014]85号
国资委培训经费	506,700.00		藏财企指【2016】001号、递延收益转入
先进企业奖	310,100.00		曲委【2016】4号、曲政发【2016】10号
锂洗矿母液回收利用项目		150,000.00	白环发[2015]22号
碳酸锂废液回收利用专项资金		11,031.70	递延收益转入
锅炉环保治理资金		36,966.38	递延收益转入
企业激励资金		1,070,747.19	

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
矿产资源节约与综合利用奖励资金		2,000,000.00	财建【2013】77号
<b>合计</b>	<b>816,800.00</b>	<b>3,995,258.69</b>	

### 40.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	88,649.60	702,703.00	88,649.60
其他[注]	540,064.91	642,945.83	540,064.91
<b>合计</b>	<b>628,714.51</b>	<b>1,345,648.83</b>	<b>628,714.51</b>

注：其他主要核算的为驻村工作组费用。

### 41.所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税费用	12,411,952.14	7,918,807.04
递延所得税费用	-4,599,561.72	-1,438,404.21
<b>合计</b>	<b>7,812,390.42</b>	<b>6,480,402.83</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	47,944,642.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,191,696.36

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	108,182.60
调整以前期间所得税的影响	-215,967.61
非应税收入的影响[注]	-4,791,656.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,019.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,514,419.14
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	6,877,534.92
所得税费用	7,812,390.42

注：本公司对联营企业能够控制其暂时性差异转回的时间，并且该暂时性差异在可预见的未来不会转回，因此本公司没有确认因联营企业形成应纳税暂时性差异的递延所得税负债，本项目非应税收入是分红所得及权益法确认的投资收益。

### 42.现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,708,854.50	17,963,536.14
政府补助	655,100.00	1,947,260.61
其他	2,936,952.26	2,020,254.01
<b>合计</b>	<b>12,300,906.76</b>	<b>21,931,050.76</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费		1,400,080.75
水电气费	702,641.56	706,936.24
差旅费	891,584.36	888,532.88
运杂费	2,310,174.83	1,290,113.22
业务招待费	372,039.62	384,789.10
车辆使用费	502,611.48	588,355.72
租赁费	5,789,442.46	1,998,390.00
咨询及中介机构费用	1,800,487.81	2,330,000.00
草场补偿费	740,000.00	
驻村工作组费用	762,866.60	642,945.83
办公费	215,928.53	180,736.45
燃料费	184,850.00	
对外捐赠	88,649.60	702,703.00
通讯费	281,435.51	
排污费、环境保护费		27,962.00
往来款、保证金及其他费用	6,459,553.82	6,768,660.30
<b>合计</b>	<b>21,102,266.18</b>	<b>17,910,205.49</b>

### 3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度转增股本形成的零碎股出售所得	36.92	
收回受限货币资金		150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>36.92</b>	<b>150,000,000.00</b>

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	40,132,251.95	11,158,197.83
加: 资产减值准备	1,241,078.76	4,016,207.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,369,533.39	21,317,987.28
无形资产摊销	2,645,583.16	2,672,821.56
长期待摊费用摊销	632,067.74	898,783.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,182,021.97	9,162,163.71
投资损失(收益以“-”填列)	1,483,753.01	1,955,094.43
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,599,561.72	1,438,404.21
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	6,154,779.77	49,332,212.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-90,129,825.51	-74,236,162.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	134,691,305.55	11,690,547.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,802,988.07	39,406,257.34

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
<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	1,400,255,287.41	1,022,069,347.02
减: 现金的期初余额	1,006,936,362.05	955,990,825.08
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	393,318,925.36	66,078,521.94

### (3) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
现金	1,400,255,287.41	1,006,936,362.05
其中: 库存现金	277,334.13	279,724.50
可随时用于支付的银行存款	1,399,977,953.28	1,006,656,637.55
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,400,255,287.41	1,006,936,362.05
母公司或集团内子公司使用受	301,218.21	301,218.21

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
限制的现金和现金等价物		

### 2. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	301,218.21	按政府规定存入的风险保证金
固定资产	49,743,126.59	用于抵押借款

### 3. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	57.10	6.49	370.65
其中:美元	57.10	6.49	370.65

## 七、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并

### 2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

## 八、其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
<b>一级子公司</b>						
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	西藏日喀则	西藏日喀则	采掘	50.72		非同一控制下企业合并
西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司	西藏阿里	西藏阿里	采掘	50.00		非同一控制下企业合并
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	旅游服务	95.82	4.18	非同一控制下企业合并
尼木县铜业开发有限责任公司	西藏拉萨市尼木县	西藏拉萨市尼木县	采掘冶金	100.00		非同一控制下企业合并
白银扎布耶锂业有限公司	甘肃白银市	甘肃白银市	生产企业	63.125	36.875	非同一控制下企业合并
西藏润恒矿产品销售有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	销售	100.00		非同一控制下企业合并
西藏吉庆实业开发有限公司[注2]	西藏拉萨市	西藏拉萨市	示范园区景点开发	97.50		非同一控制下企业合并
<b>二级子公司</b>						
西藏扎布耶新能源电站管理有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	咨询服务		50.00	非同一控制下企业合并
尼木县隆达铜制手工艺品有限责任公司	西藏拉萨市尼木县	西藏拉萨市尼木县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
重庆市华鼎现代农业景观园开发有限责任公司[注1]	重庆市巴南区鱼洞大中村	重庆市巴南区鱼洞大中村	示范园区景点开发		100.00	非同一控制下企业合并

注1：重庆市华鼎现代农业景观园开发有限责任公司（以下简称华鼎公司）为吉庆公司全资子公司。

注2：2012年之前本公司持有吉庆公司3000万股（持股比例30%），2012年4月经过股权转让、其他股东减资，吉庆公司注册资本由10,000万元变更为3,200万元，变更后的股权结构为：

投资者名称	注册资本	出资金额	比例(%)
西藏自治区矿业发展总公司	600,000.00	600,000.00	1.875
西藏工业电力厅招待所	200,000.00	200,000.00	0.625
西藏矿业发展股份有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00	97.50
<b>合计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2012年11月29日，西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意股东变更的批复》（藏国资发（2012）264号文）批复，将西藏工业电力厅招待所所持有的吉庆公司0.625%的股权变更为由西藏自治区矿业发展总公司持有，吉庆公司依照相关规定到工商管理部门办理相关手续，变更后的股权结构如下：

投资者名称	注册资本	出资金额	比例(%)
西藏自治区矿业发展总公司	800,000.00	800,000.00	2.50
西藏矿业发展股份有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00	97.50
<b>合计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 不纳入合并范围子公司情况如下：

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
------	------	-----	------	------	--------

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	有限责任公司	贡觉县	采掘		
成都易华信息科技有限公司	有限责任公司	成都市	信息服务		

注：由于上述公司已经停业清算多年，已无人员从事相关活动，且本公司无法获取到其财务及经营资料，本公司对其长期股权投资及其他债权账面价值已经减记为零。根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》相关规定，本公司已经无法影响其相关活动，并由此取得可变回报，故未将上述公司纳入合并报表范围。

### (2) 重要的非全资子公司

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
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	49.28%	28,394,591.91		390,841,854.40

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公	453,117,610.81	397,781,770.70	850,899,381.51	55,521,488.80	2,000,000.00	57,521,488.80

(续)

子公司名称	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
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公	385,036,660.79	396,056,557.86	781,093,218.65	43,302,803.57	2,000,000.00	45,302,803.57

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	115,260,905.61	57,622,077.63	57,622,077.63	-5,598,483.00

(续)

子公司名称	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
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	22,483,294.62	-1,801,987.30	-1,801,987.30	-255,381.62

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
<b>合营企业：天府商品交易所有限公</b>		
投资账面价值合计	8,521,073.49	9,439,471.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-918,398.12	-776,936.84
--其他综合收益		
--综合收益总额	-918,398.12	-776,936.84
<b>联营企业：西藏永兴工程建设有限</b>		
投资账面价值合计	6,953,900.61	7,519,255.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-565,354.89	-1,178,157.59
--其他综合收益		
--综合收益总额	-565,354.89	-1,178,157.59

### 九、与金融工具相关风险

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括货币资金、其他流动资产、应收款项、可供出售金融资产、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。

基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营活动的改变。本集团持有金融工具所面临的主要风险是信用风险及流动性风险。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团主要业务活动以人民币计价结算，本集团2015年12月31日美元余额仅有57.08美元，汇率风险基本不会对本集团的经营业绩产生影响。

#### 2) 利率风险

本集团的融资活动需要经过严格的审批，本集团2015年12月31日长期借款余额为0。本集团所处区域银行对当地企业利率政策较为宽松。本集团短期借款合同主要为固定利率，且借款利率一直比央行同期利率低35%-46%。利率风险基本不会对本集团的经营业绩产生影响。

### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团年末不存在存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本集团定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团信用政策执行得力，本集团期末的应收账款大部分均有信用证或物权担保。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保本集团不致面临重大坏账风险，对于无法回收的款项也及时计提充分的坏账准备。本集团投资前，重点关注投资项目的收益、风险以及资金的来源和规模。本集团日常也重视对大额投资价值状况的关注，资产负债表日对于减值的投资也及时计提充分的减值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团无因提供财务担保而面临的信用风险，本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。本集团于资产负债表日的流动资产和流动负债的构成如下：

流动资产：	2016年6月30日	流动负债：	2016年6月30日
货币资金	1,400,556,505.62	短期借款	241,960,000.00
应收票据	47,493,875.88	应付账款	29,891,337.65
应收账款	169,870,969.82	预收款项	21,808,775.83
预付款项	18,876,447.10	应付职工薪酬	19,254,260.42
应收利息	455,197.26	应交税费	57,211,207.42
其他应收款	35,603,778.47	应付利息	142,200.00
存货	99,571,276.16	其他应付款	40,264,648.02
其他流动资产	233,159.15		
流动资产合计	1,772,661,209.46	流动负债合计	410,532,429.34

本集团的流动比率为：4.32；流动资产中，扣除本集团总的募投资金总额989,493,962.49元后，流动比率为1.91；本集团的速动比率为：4.08；流动资产中，扣除本集团总的募投资金总额989,493,962.49元后，速动比率为1.67。本集团风险偏好中立，流动性风险较低。

## 十、关联方及关联交易

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例(%)
西藏自治区矿业发展总公司	拉萨	铬矿生产	100,000,000.00	19.93	19.93

本公司最终实际控制人为西藏自治区国有资产管理委员会。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
西藏自治区矿业发展总公司	100,000,000.00			100,000,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
西藏自治区矿业发展总公司	103,799,275.00	84,212,240.00	19.93	17.69

注 1.2016 年向其非公开发行股票 19,587,035.00 股，使得持股比例由 17.69% 增加到 19.93%。

2.母公司的所持股份或权益不包含西藏自治区矿业发展总公司同时通过其控股子公司西藏藏华工贸有限公司所持有的本公司 14,497,855 股，占本公司年末股权比例的 2.78%。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)不重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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:

合营或联营企业名称	与本公司关系
西藏永兴工程建设有限公司	联营企业
西藏兴旺矿业有限责任公司	联营企业

### 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
西藏藏华工贸有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏永兴工程建设有限公司	工程施工		3,405,311.46
<b>合计</b>			<b>3,405,311.46</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏自治区矿业发展总公司	酒店服务	2,910.00	28,240.00
西藏永兴工程建设有限公司	酒店服务	7,406.00	2,940.00
<b>合计</b>		<b>10,326.00</b>	<b>31,180.00</b>

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 关联出租情况

#### (1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
西藏自治区矿业发展总公司[注]	本公司	办公楼/宿舍	14,117.00	38,500.00
西藏自治区矿业发展总公司	山发工贸公司	办公楼/宿舍		3,600.00
西藏自治区矿业发展总公司	西藏扎布耶公司	货场	32,770.00	27,500.00

注：由于本集团将一部分办公楼出租给中国农业发展银行西藏分行，本集团部分管理部门迁至西藏自治区矿业发展总公司所在地办公，因此向其租用办公楼、宿舍。

### 3. 高级管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,129,843.60	1,364,006.99

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	3,858,905.98	3,858,905.98	3,858,905.98	3,858,905.98
其他应收款	西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	4,126,468.06	4,126,468.06	4,126,468.06	4,126,468.06
其他应收款	成都易华信息科技有限公司	1,568,868.28	1,568,868.28	1,568,868.28	1,568,868.28
其他应收款	西藏兴旺矿业有限责任公司	462,027.46	462,027.46	462,027.46	462,027.46

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	西藏永兴建筑工程公司	292,323.88	292,323.88
应付账款	西藏永兴建筑工程公司	2,452,599.08	2,452,599.08

### 十一、或有事项

本公司子公司尼木县铜业开发有限责任公司(以下简称尼木铜业)与其设备供应商河南省山宝机械有限公司(以下简称河南山宝)就设备质量问题存在争议,于2015年7月22日向拉萨市中级人民法院提出起诉,要求河南山宝赔偿尼木铜业承担的运费241,200元、安装调试设备所支付材料费1,503,123.54元、人工工资243,676.20元以及由于河南山宝提供的设备无法达到生产需要而给尼木铜业造成的经济损失9,990,604.00元,并退还尼木铜业已支付的设备款3,270,000.00元。拉萨市中级人民法院就以上事项于2015年9月10日出具了(2015)拉民二初字第20号民事判决书,尼木铜业与河南山宝均对上述判决结果不服,向拉萨市高级人民法院提起上诉,拉萨市高级人民法院就案情事实出具了(2015)藏法民二终字第31号民事裁定书,裁定结果为撤销拉民二初字第20号民事判决,发回拉萨市中级人民法院重审,案件正在进行中。

截至2016年6月30日,本公司除上述事项外,无其他重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至2016年6月30日,本公司本报告期内无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至2016年6月30日,本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1) 本集团根据管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 本集团本部为独立投融资管理中心；本集团下属山南分公司及阿里分公司、西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司、西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司、西藏山发工贸有限责任公司、尼木县铜业开发有限责任公司、白银扎布耶锂业有限公司为矿产品生产经营分部；西藏润恒矿产品销售有限公司为对外销售经营分部；西藏新鼎矿业大酒店有限公司、西藏吉庆实业开发有限公司、本集团下属勘探分公司为其他经营分部。

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	营业收入	营业成本	净利润
投融资管理中心	1,108,128.89	26,756.46	6,959,414.75
矿产品生产分部	258,939,238.54	137,141,953.67	89,717,845.80
销售分部	335,508,786.09	335,172,064.91	-1,738,766.00
其他分部	3,966,036.40	783,742.63	-5,102,567.65
内部交易抵销	324,272,199.16	304,838,223.99	49,703,674.95
合计	<b>275,249,990.76</b>	<b>168,286,293.68</b>	<b>40,132,251.95</b>

### 十五、 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

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,271,333.00	69.75	6,054,266.60	20.00
单项金额不重大但单项计提	13,127,725.29	30.25	13,127,725.29	100.00

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
坏账准备的应收账款				
合计	43,399,058.29	—	19,181,991.89	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,125,269.68	70.33	6,096,963.43	19.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,127,725.29	29.67	13,127,725.29	100.00
合计	44,252,994.97	—	19,224,688.72	—

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1-2年			8.00
2-3年			10.00
3年以上	30,271,333.00	6,054,266.60	20.00

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	30,271,333.00	6,054,266.60	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	853,936.68	42,696.83	5.00
1-2年			8.00
2-3年			10.00
3年以上	30,271,333.00	6,054,266.60	20.00
合计	31,125,269.68	6,096,963.43	—

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-42,696.83元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,452,978.50元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,452,978.50元。

### 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额	
	账面余额	坏账准备

西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,101,162.17	13.73	10,101,162.17	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,002,492.66	84.27	5,970,800.23	9.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,474,127.98	2.00	1,474,127.98	100.00
<b>合计</b>	<b>73,577,782.81</b>	<b>—</b>	<b>17,546,090.38</b>	<b>—</b>

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,101,162.17	14.97	10,101,162.17	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,885,107.68	82.84	4,974,243.11	8.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,474,127.98	2.19	1,474,127.98	100.00
<b>合计</b>	<b>67,460,397.83</b>	<b>—</b>	<b>16,549,533.26</b>	<b>—</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	4,126,468.06	4,126,468.06	100.00	账龄较长，收回困难
格尔木西藏矿业大酒店	2,465,547.64	2,465,547.64	100.00	账龄较长，收回困难

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
西华公路有限公司	1,026,562.47	1,026,562.47	100.00	账龄较长，收回困难
日喀则矿业开发公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长，收回困难
武警黄金三总队	763,184.00	763,184.00	100.00	账龄较长，收回困难
那曲地区班戈县财政局	719,400.00	719,400.00	100.00	账龄较长，收回困难
<b>合计</b>	<b>10,101,162.17</b>	<b>10,101,162.17</b>	—	—

### 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,142,138.74	1,057,106.94	5.00
1-2年	12,117,231.55	969,378.53	8.00
2-3年	18,043,097.12	1,804,309.71	10.00
3年以上	10,700,025.25	2,140,005.05	20.00
<b>合计</b>	<b>62,002,492.66</b>	<b>5,970,800.23</b>	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,897,378.57	1,344,868.93	5.00
1-2年	18,043,097.12	1,443,447.78	8.00
2-3年	30,000.00	3,000.00	10.00

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	10,914,631.99	2,182,926.40	20.00
合计	<b>55,885,107.68</b>	<b>4,974,243.11</b>	—

### (1) 本期坏账准备转回(或收回)情况

本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

### (2) 本期无实际核销的其他应收款

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	52,743,783.36	48,850,320.73
预付款项转入	1,541,592.29	2,550,314.93
保证金	18,463,520.00	12,932,320.00
其他	828,887.16	3,127,442.17
合计	<b>73,577,782.81</b>	<b>67,460,397.83</b>

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	往来款	20,590,734.48	2年以内，3年以上	27.98	2,175,896.09
尼木铜业开发有限公司	往来款	19,400,679.45	1年以内	26.37	1,143,137.77

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏自治区财政厅矿山环境治理保证金账户	矿山恢复保证金	17,133,520.00	1年以内, 3年以上	23.29	2,230,649.60
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	往来款	4,126,468.06	3年以内	5.61	4,126,468.06
格尔木西藏矿业大酒店	往来款	2,465,547.64	3年以上	3.35	2,465,547.64
<b>合计</b>		<b>63,716,949.63</b>		<b>86.60</b>	<b>12,141,699.16</b>

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	1,498,294,697.91	27,355,150.79	1,470,939,547.12	1,499,824,697.91	27,355,150.79	1,472,469,547.12
对联营、合营企业投资	15,780,974.10	306,000.00	15,474,974.10	17,264,727.11	306,000.00	16,958,727.11
<b>合计</b>	<b>1,514,075,672.01</b>	<b>27,661,150.79</b>	<b>1,486,414,521.22</b>	<b>1,517,089,425.02</b>	<b>27,661,150.79</b>	<b>1,489,428,274.23</b>

#### (2) 对子公司投资

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
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	471,700,000.00			471,700,000.00		
西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	64,369,383.96			64,369,383.96		
西藏山发工贸有限责任公司	1,530,000.00		1,530,000.00			
尼木县铜业开发有限责任公司	704,140,000.00			704,140,000.00		
西藏吉庆实业开发有限公司	50,085,313.95			50,085,313.95		27,355,150.79
西藏润恒矿产品销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
白银扎布耶锂业有限公司	202,000,000.00			202,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,499,824,697.91</b>		<b>1,530,000.00</b>	<b>1,498,294,697.91</b>		<b>27,355,150.79</b>

(3) 对联营、合营企业投资:

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	其他权益	宣告发放现金	计提减值	其他		

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

				益	调整	变动	股利 或利 润	准备			
<b>一、合营企业</b>											
天府商品交易所有限公司	9,439,471.61			-918,398.12						8,521,073.49	
<b>二、联营企业</b>											
西藏永兴工程建设有限公司	7,519,255.50			-565,354.89						6,953,900.61	
西藏兴旺矿业有限责任公司	306,000.00									306,000.00	306,000.00
<b>合计</b>	<b>17,264,727.11</b>			<b>-1,483,753.01</b>						<b>15,780,974.10</b>	<b>306,000.00</b>

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,922,900.88	11,854,014.58	9,396,697.66	5,284,157.02
其他业务	1,252,875.10	199,408.86	623,933.00	199,408.88
<b>合计</b>	<b>23,175,775.98</b>	<b>12,053,423.44</b>	<b>10,020,630.66</b>	<b>5,483,565.90</b>

### 5. 投资收益

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	20,423,038.47	17,850,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,483,753.01	-1,955,094.43
<b>合计</b>	<b>18,939,285.46</b>	<b>15,894,905.57</b>

### 6. 母公司现金流量表补充资料

项目	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	10,832,854.70	1,513,957.93
加: 资产减值准备	953,860.29	-1,466,427.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,538,879.11	4,799,951.75
长期待摊费用摊销	393,499.58	660,214.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,182,021.97	8,441,321.15
投资损失(收益以“-”填列)	-18,939,285.46	-15,894,905.57

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,663,128.90	-6,348.47
存货的减少（增加以“-”填列）	4,399,592.86	-1,559,513.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-47,283,916.62	-17,440,619.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	151,127,641.16	-22,511,738.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,542,018.69	-43,464,107.89
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	554,793,103.79	151,319,994.60
减：现金的期初余额	168,650,140.98	112,409,622.54
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	386,142,962.81	38,910,372.06

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团2016年半年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额	说明
计入当期损益的政府补助	816,800.00	3,995,258.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-622,466.68	-1,297,257.46	

## 西藏矿业发展股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	说明
小计	194,333.32	2,698,001.23	
所得税影响额	-81,543.90	-108,606.04	
少数股东权益影响额(税后)	19,216.82	944,749.41	
合计	256,660.40	1,861,857.86	

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司2016年半年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	0.56	0.0212	0.0212
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.55	0.0207	0.0207

西藏矿业发展股份有限公司

二〇一六年八月二十三日