



# 西藏矿业发展股份有限公司

## 2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人戴扬、主管会计工作负责人张丽及会计机构负责人(会计主管人员)韩小会声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、公司主营业务可能存在价格波动、行业周期性和客观不利条件影响等风险，敬请广大投资者注意投资风险；

2、《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 公司债相关情况.....	28
第十节 财务报告.....	29
第十一节 备查文件目录.....	106

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团	指	西藏矿业发展股份有限公司
国资委	指	西藏自治区国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
西藏证监局	指	中国证监会西藏监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《西藏矿业发展股份有限公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	西藏矿业	股票代码	000762
变更后的股票简称（如有）	----		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏矿业发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西藏矿业		
公司的外文名称（如有）	Tibet Mineral Development Co.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TMD		
公司的法定代表人	戴扬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王迎春	宁秀英
联系地址	西藏自治区拉萨市中和国际城金珠二路 8 号	西藏自治区拉萨市中和国际城金珠二路 8 号
电话	(0891) 6872095 (028) 85355661	(0891) 6872095
传真	(0891) 6872095 (028) 85351955	(0891) 6872095
电子信箱	xzkydsh@sina.com	xzkynxy@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	164,327,337.12	275,249,990.76	-40.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,611,717.34	10,561,806.34	-408.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,981,921.04	10,305,145.94	-410.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-91,903,275.81	115,802,988.07	-179.36%
基本每股收益（元/股）	-0.0626	0.0212	-395.28%
稀释每股收益（元/股）	-0.0626	0.0212	-395.28%
加权平均净资产收益率	-1.55%	0.56%	-2.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,062,537,740.35	2,921,553,765.22	4.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,089,489,403.78	2,122,474,271.90	-1.55%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-198,062.42	
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）	30,432.00	

委托他人投资或管理资产的损益	542,465.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,115,141.70	
减：所得税影响额	5,802.65	
少数股东权益影响额（税后）	-116,312.72	
合计	-629,796.30	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司属矿山采掘业，报告期内从事的主营业务是：铬铁矿、锂矿、铜矿、硼矿的开采、加工及销售和贸易业务。山南分公司负责对公司拥有的西藏罗布萨铬铁矿进行开采；控股子公司西藏扎布耶公司负责对公司拥有西藏扎布耶盐湖的盐湖提锂及硼矿的开采；控股子公司尼木铜业公司负责对公司拥有尼木铜矿的铜矿开采和电解铜加工。

#### 1、主要产品市场及用途

铬铁矿是重要的战略物资之一，是冶炼不锈钢的重要原料，在冶金工业、耐火材料和化工工业中得到了广泛应用。

铜被广泛应用于国民经济各部门中。铜在电气工业中用量最大，此外，在国防、机械制造、有机化工及工艺美术、农业中均有使用。

锂矿，锂及其化合物是国防尖端工业和民用高新技术领域的重要原料。在原子能工业、宇航工业、冶金工业工均有应用。溴化锂制冷剂、锂基润滑脂均有广泛应用。锂电池是一种新型能源，广泛应用于信息产品、摄像机、照相机、电动汽车和民用电力调峰电源等。

硼矿是一种用途广泛的化工矿物，在化学工业中，他是制取硼砂、硼酸和其他各种硼化物、元素硼的主要原料。其制品广泛应用于化工、冶金、光学玻璃、国防、原子能、医药、橡胶及轻工业等部门。

#### 2、主要产品工艺流程

铬铁矿：

现阶段开采方法为分层崩落法，采场内用凿岩机打浅眼，爆下的矿石用人工装胶轮车运至采场溜井。溜井下安装放矿漏斗。阶段运输采用翻斗式矿车，斜井采用串车提升。

电解铜：

采矿为露天开采，采矿方法为公路运输开拓，经穿孔、爆破、装载环节后，矿石经汽车运输送至破碎站进行破碎，废石用汽车运至排土场。破碎合格的矿运至电解车间堆场筑堆，通过堆浸--萃取--电积工艺生产电解铜产品。

碳酸锂精矿：

以扎布耶盐湖卤水为原料，利用自然界太阳能及冷源在预晒池、晒池中进行冷凝、蒸发，析出各种副产品，并提高卤水中 $\text{Li}^+$ 浓度，所得富锂卤水在结晶池吸收太阳能使卤水增温后，逐渐使 $\text{Li}_2\text{CO}_3$ 结晶析出，结晶产物经干燥、包装即得到锂精矿产品。

硼矿：

扎布耶盐湖及聂尔错盐湖矿床均为固液并存的综合性矿床，目前主要开采高品位固体硼矿，开采过程中现在采取最低处采用机械挖明渠排水，然后分段剥离，进行露天开采。

工业级碳酸锂、单水氢氧化锂、电池级碳酸锂：锂精矿通过球磨机磨细，调浆加入热洗罐，加热恒温后，由带式过滤机分离后得到固体，加水调浆后制得精矿料浆。

精矿料浆和生石灰料浆混合，加热恒温后进行化学反应制得稀氢氧化锂溶液，形成的渣经过水洗后外排。氢氧化锂稀溶液加热蒸发后形成浓溶液，得到完成液氢氧化锂浓溶液进一步加热蒸发制得氢氧化锂的过饱和溶液，冷却结晶后，通过离心机固液分离后得到氢氧化锂的湿品，经过烘干处理就可以得到**单水氢氧化锂**。

一次蒸发完成液通入碳化塔与二氧化碳反应得到碳酸锂料浆，通过离心机将固液分离，得到工业级碳酸锂湿品，烘干后得到**工业级碳酸锂**。

精矿料浆打入碳化塔与二氧化碳反应，化学反应后形成碳酸氢锂溶液，经过树脂除杂后，得到纯净的碳酸氢锂溶液，加热进行化学反应后得到碳酸锂料浆，离心分离后得到碳酸锂湿品，高温烘干后得到**电池碳酸锂**。

### 3、主要经营模式

公司拥有独立完整的供、产、销系统。各生产单位根据年初制定的生产计划组织生产，根据产品生产能力、设备状况及工艺条件等采购所需原料和其他辅助原材料；其中，锂产品、硼产品由西藏扎布耶生产（西藏扎布耶生产的锂精矿，全部提供给白银扎布耶公司进行深加工生产锂盐），电解铜由尼木铜业公司生产，铬铁矿石由山南分公司生产。

公司设立销售公司—润恒公司负责铬铁矿、电解铜和锂盐的销售和市场开发、信息反馈、贸易等工作。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	-
固定资产	-
无形资产	-
在建工程	-

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

- 1、公司拥有较丰富的矿产资源，主要优势矿产资源为铬矿和锂矿，开发潜力较大；
- 2、针对不同资源的生产及开采情况，公司采取与之适应的独特技术。公司凭借多年丰富的开发技术和管理经验，在铬铁矿和锂资源开采方面，有独到方法和专有技术；
- 3、公司是西藏自治区一级企业，区内唯一一家国有为第一大股东的矿业综合开发类上市公司，在地区类矿产品资源的开发和储备具有一定的优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司围绕年初制定的工作计划，积极开展相关工作，虽然公司采取一系列有效措施，但由于受公司地处西藏高海拔区域，公司铬铁矿生产季节性较强，加之年初无库存，铬铁矿较上年同期销量减少；锂精矿从今年五月底、六月初开始下运，影响到白银扎布耶的锂盐加工，致使锂盐产品产、销量较上年同期均有较大幅度减少等因素的影响，公司报告期经营情况不理想，出现了经营亏损。

报告期公司生产铬矿石6,845.33吨、生产锂盐302.88吨；在公司与相关方的共同努力下，解决了扎布耶草场补偿费支付问题，锂精矿从今年五月底、六月初开始下运。2017年半年度实现营业收入164,327,337.12元，实现归属于上市公司股东的净利润-32,611,717.34元。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	164,327,337.12	275,249,990.76	-40.30%	主要系本期自产产品销量减少。
营业成本	147,917,826.03	168,286,293.68	-12.10%	
销售费用	6,694,436.09	7,595,211.29	-11.86%	
管理费用	42,030,893.42	43,327,062.40	-2.99%	
财务费用	-5,479,056.16	-2,724,900.35	-101.07%	主要系本期收到的银行定期存款利息增加。
所得税费用	6,235,194.88	7,812,390.42	-20.19%	
经营活动产生的现金流量净额	-91,903,275.81	115,802,988.07	-179.36%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-29,602,640.60	-70,100,338.70	57.77%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	195,378,716.39	347,616,275.99	-43.79%	主要系上年同期非公开发行成功，吸收投资收到的现金增加，而本期无。
现金及现金等价物净增加额	73,842,416.92	393,318,925.36	-81.23%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少；另外，上年同期非公开发行成功，吸收投资收到的现金增加，而本期无。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
采选冶	42,425,515.00	34,973,985.63	17.56%	-72.23%	-34.13%	-47.68%
贸易	106,051,802.21	102,482,710.11	3.37%	-9.45%	-10.09%	0.69%
其他	4,337,133.79	978,565.85	77.44%	33.23%	27.40%	1.03%
合计	152,814,451.00	138,435,261.59	9.41%	-44.05%	-17.52%	-29.14%
分产品						
铬铁类产品	4,001,665.70	2,578,863.94	35.56%	-93.34%	-94.72%	16.79%
铜类产品	4,857,777.87	4,610,690.03	5.09%	370.20%	188.99%	59.52%
锂类产品	35,430,985.00	29,613,295.60	16.42%	-71.64%	-18.55%	-54.48%
其他	108,524,022.43	101,632,412.02	6.35%	30.98%	30.86%	0.09%
合计	152,814,451.00	138,435,261.59	9.41%	-44.05%	-17.52%	-29.14%
分地区						
西南地区	107,880,507.43	99,378,526.91	7.88%	9.30%	13.79%	-3.64%
西北地区	20,676,217.98	15,827,910.96	23.45%	44.65%	69.07%	-11.06%
其他地区	24,257,725.59	23,228,823.72	4.24%	-84.85%	-67.35%	-51.33%
合计	152,814,451.00	138,435,261.59	9.41%	-44.05%	-17.52%	-29.14%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,484,635,699.50	48.48%	1,410,793,382.58	48.29%	0.19%	
应收账款	101,905,988.94	3.33%	80,094,269.32	2.74%	0.59%	
存货	121,937,332.69	3.98%	88,037,695.28	3.01%	0.97%	
投资性房地产	17,883,701.97	0.58%	18,285,355.84	0.63%	-0.05%	
长期股权投资	15,931,021.84	0.52%	16,832,311.58	0.58%	-0.06%	
固定资产	379,432,401.92	12.39%	397,492,719.44	13.61%	-1.22%	

在建工程	78,655,326.57	2.57%	76,691,113.23	2.63%	-0.06%	
短期借款	400,000,000.00	13.06%	201,960,000.00	6.91%	6.15%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

受到限制货币资金主要系西藏扎布耶根据《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301,018.21元，该存款由自治区相关部门定期检查，公司不能随意存取。

采矿许可证（权利证书编号C5400002011043110111471）于2017年5月已作为西藏银行的4亿元综合授信短期借款（借款合同号：2017830014003100001）的抵押物，抵押合同编号为2017830014901100001，抵押期限：1年。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	子公司	采掘	采掘	930,000,000.00	800,460,721.53	772,441,258.59	630,277.49	-8,142,870.10	-10,070,617.33
尼木县铜业开发有限责任公司	子公司	采掘冶金	采掘冶金	700,000,000.00	648,604,147.50	573,898,092.48	4,941,056.02	-8,216,411.40	-8,216,461.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

面对可能存在的风险，公司2017年下半年采取的应对措施有：

- 1、积极克服不利因数，确保公司下半年生产、销售的有效开展；
- 1、稳步科学推进募投项目建设，推进技术优化升级，逐步提升铬铁矿、锂矿产能；
- 2、强化生产管控，统筹协调、建立经营考核体系；
- 3、加强市场调研和分析，优化销售策略、提升销售质量；
- 4、积极采取措施、提高工作效率，努力克服不利的自然条件和客观因素对公司生产运营的影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	3.87%	2017 年 04 月 19 日	2017 年 04 月 20 日	公司于 2017 年 4 月 20 日刊登在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网编号 2017-013 的公司 2016 年度股东大会决议公告。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作	西藏自治区矿业发展总		公开作出避免同业竞争的承诺、进		长期	截止本报告期末，公司及

承诺	公司		进一步规范关联交易的承诺			公司控股股东西藏自治区矿业发展总公司会严格按照承诺，履行承诺义务尚无违反承诺之行为。
	西藏自治区矿业发展总公司		<p>西藏自治区矿业发展总公司、西藏矿业签署《&lt;合作风险勘查协议书&gt;之终止协议》约定：对于西藏自治区曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区 20.098 平方公里（20.80 平方公里减去 0.702 平方公里，包括西藏自治区曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区尚未勘查完成的 1.534 平方公里）探矿权的权益由矿业总公司继续享有。但为避免双方产生同业竞争，若未来西藏自治区曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区 20.098 平方公里的勘查区域探明可开采的铬铁矿矿石资源，矿业总公司承诺将应西藏矿业要求将相应的矿业权优先转让给西藏矿业。</p>	2014 年 07 月 22 日	长期	截止本报告期末，公司控股股东西藏自治区矿业发展总公司会严格按照承诺，履行承诺义务，尚无违反承诺之行为。
	西藏自治区矿业发展总公司、成都		股份限售的承诺：本次发行共有 3 名发行对象，分别为	2015 年 07 月 24	本次非公开发行结束之日起	截止本报告期末，西藏自治区矿业发

	天齐实业（集团）有限公司、西藏自治区投资有限公司		成都天齐实业（集团）有限公司（以下简称“天齐集团”）、西藏自治区投资有限公司（以下简称“西藏投资公司”）和西藏自治区矿业发展总公司（以下简称“矿业总公司”），天齐集团公司以 175,959,388.55 元的现金认购本次非公开发行的股票，西藏投资公司以 87,979,689.05 元的现金认购本次非公开发行的股票，矿业总公司以 204,684,515.75 的资产认购本次非公开发行的股票，并分别与西藏矿业签署了《关于西藏矿业发展股份有限公司附条件生效的股份认购协议及补充协议》，保证其所认购的本次非公开发行的股票自发行人本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。	日	36 个月内不得转让。	展总公司、成都天齐实业（集团）有限公司、西藏自治区投资有限公司会严格按照承诺，履行承诺义务，尚无违反承诺之行为。
	西藏自治区矿业发展总公司		减少和规范关联交易的承诺:为进一步规范西藏自治区矿业发展总公司与上市公司的关联交易情况，维护西藏矿业及中小股东的合法权益，西藏自治区	2015 年 07 月 24 日	长期	截止本报告期末，公司控股股东西藏自治区矿业发展总公司会严格按照承诺，履行承诺义务，尚无违反承诺之

			矿业发展总公司 承诺如下：“西藏 自治区矿业发展 总公司将继续严 格按照《公司法》 等法律法规以及 西藏矿业《公司章 程》的有关规定行 使股东权利或者 董事权利，在股东 大会以及董事会 对有关涉及本公 司事项的关联交 易进行表决时，履 行回避表决的义 务。			行为。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额 (万元)	本期收回 金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	清算整顿子公司	代付油料款, 维修	是	385.89					385.89
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	清算整顿子公司	代付油料款, 维修	是	412.65					412.65
成都易华信息科技有限公司	清算整顿子公司	借款及代付各项零	是	156.89					156.89
兴旺矿业	本公司之联营企业	代付开办费	是	46.20					46.20
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上表交易均为公司与清算整顿子公司、联营企业发生的债务债权往来, 且交易金额占公司总销售额及净利润的比重很小, 对公司经营成果及财务状况的影响极小。							

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额 (万 元)	本期归还 金额 (万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
永兴建筑	其他应付款		29.23	98.70				127.93
永兴建筑	应付账款		245.26		110.34			134.92

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂不后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2017年3月27日公司召开了第六届董事会第四十八次会议，审议通过了《公司董事会2016年度工作报告》、《公司总经理2016年度工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》等议案。详细内容 见2017年3月29日刊登在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的公告。

2、2017年4月19日公司召开了2016年年度股东大会，审议通过了《公司董事会2016年度工作报告》、《公司监事会2016年度工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《关于修改公司章程部分条款》等议案，详细内容见2017年4月20日刊登在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的公告。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

本公司控股子公司西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司（简称“西藏扎布耶”）与当地政府就草场补偿款的支付方式存在一定分歧的相关事宜已解决，锂精矿从五月底、六月初开始下运。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,869,191	8.62%						44,869,191	8.62%
2、国有法人持股	28,006,144	5.38%						28,006,144	5.38%
3、其他内资持股	16,863,047	3.24%						16,863,047	3.24%
其中：境内法人持股	16,838,219	3.24%						16,838,219	3.24%
境内自然人持股	24,828	0.00%						24,828	0.00%
二、无限售条件股份	475,950,049	91.38%						475,950,049	91.38%
1、人民币普通股	475,950,049	91.38%						475,950,049	91.38%
三、股份总数	520,819,240	100.00%						520,819,240	100.00 %

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	91,021	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏自治区矿业发展总公司	国有法人	19.93%	103,799,275		19,587,035	84,212,240	质押	24,500,000
成都天齐实业(集团)有限公司	境内非国有法人	3.23%	16,838,219		16,838,219	0		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.99%	15,579,500			15,579,500		
西藏藏华工贸有限公司	国有法人	2.79%	14,537,855			14,537,855	质押	3,000,000
杭州华泰信投资管理有限公司	境内非国有法人	1.65%	8,598,532			8,598,532		
西藏自治区投资有限公司	国有法人	1.62%	8,419,109		8,419,109	0		
陈黎春	境内自然人	0.56%	2,927,257			2,927,257		
张福祥	境内自然人	0.46%	2,377,402			2,377,402		
中国建设银行股份有限公司一富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	其他	0.44%	2,283,230			2,283,230		
郭俊君	境内自然人	0.37%	1,916,466			1,916,466		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	2016 年 2 月 29 日，经中国证券监督管理委员会证件许可[2016]325 号文批准，公司以非公开发行股票方式向成都天齐实业（集团）有限公司发行 16,838,219 股、西藏自治区投资有限公司发行 8,419,109 股。2016 年 4 月 8 日完成了股票过户，为公司前 10 名股东。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	西藏自治区矿业发展总公司为西藏藏华工贸有限公司的控股股东，占股比例 60%。公司未知上述其他股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
西藏自治区矿业发展总公司	84,212,240	人民币普通股	84,212,240
中央汇金资产管理有限责任公司	15,579,500	人民币普通股	15,579,500
西藏藏华工贸有限公司	14,537,855	人民币普通股	14,537,855
杭州华泰信投资管理有限公司	8,598,532	人民币普通股	8,598,532
陈黎春	2,927,257	人民币普通股	2,927,257
张福祥	2,377,402	人民币普通股	2,377,402
中国建设银行股份有限公司－富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	2,283,230	人民币普通股	2,283,230
郭俊君	1,916,466	人民币普通股	1,916,466
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,875,861	人民币普通股	1,875,861
上海混沌道然资产管理有限公司	1,796,900	人民币普通股	1,796,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	西藏自治区矿业发展总公司为西藏藏华工贸有限公司的控股股东，占股比例 60%。公司未知上述其他股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	西藏藏华工贸有限公司截止 2017 年 6 月 30 日持有本公司股份为 14,537,855 股，持股比例为 2.79%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,839,142 股；陈黎春截止 2017 年 6 月 30 日持有本公司股份为 2,927,257 股，持股比例为 0.56%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,921,557 股；张福祥截止 2017 年 6 月 30 日持有本公司股份为 2,377,402 股，持股比例为 0.46%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,377,402 股；郭俊君截止 2017 年 6 月 30 日持有本公司股份为 1,916,466 股，持股比例为 0.37%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 1,830,766 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
尼拉	副总经理	现任	5,900	0	1,475	4,425	0	0	0
合计	--	--	5,900	0	1,475	4,425	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,484,635,699.50	1,410,793,382.58
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	12,184,290.00	32,504,002.60
应收账款	101,905,988.94	80,094,269.32
预付款项	53,746,359.79	18,813,764.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	395,107.66	2,209,292.31
应收股利		
其他应收款	33,618,409.01	30,706,641.67
买入返售金融资产		
存货	121,937,332.69	88,037,695.28
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	102,152,075.21	82,152,075.21
流动资产合计	1,910,575,262.80	1,745,311,123.72
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	15,931,021.84	16,832,311.58
投资性房地产	17,883,701.97	18,285,355.84
固定资产	379,432,401.92	397,492,719.44
在建工程	78,655,326.57	76,691,113.23
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	363,667,679.45	366,085,260.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	156,134,521.28	156,582,727.00
递延所得税资产	40,115,824.52	44,131,154.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,151,962,477.55	1,176,242,641.50
资产总计	3,062,537,740.35	2,921,553,765.22
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	201,960,000.00
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		
应付票据		
应付账款	23,474,967.50	27,407,462.65

预收款项	22,021,416.64	13,193,488.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,784,127.17	20,689,585.55
应交税费	46,843,673.75	58,748,510.55
应付利息	236,151.50	177,657.39
应付股利		
其他应付款	24,303,548.15	38,507,082.17
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		
流动负债合计	539,663,884.71	360,683,786.45
非流动负债：		
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	200,000.00	200,000.00
预计负债		
递延收益	52,464,134.44	52,494,566.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,664,134.44	52,694,566.44
负债合计	592,328,019.15	413,378,352.89
所有者权益：		
股本	520,819,240.00	520,819,240.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,582,697,200.02	1,582,697,200.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,814,896.61	2,188,047.39
盈余公积	54,741,800.57	54,741,800.57
一般风险准备		
未分配利润	-70,583,733.42	-37,972,016.08
归属于母公司所有者权益合计	2,089,489,403.78	2,122,474,271.90
少数股东权益	380,720,317.42	385,701,140.43
所有者权益合计	2,470,209,721.20	2,508,175,412.33
负债和所有者权益总计	3,062,537,740.35	2,921,553,765.22

法定代表人：戴扬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：韩小会

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	565,013,419.41	439,721,076.18
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		8,304,002.60
应收账款	19,573,864.32	19,573,864.32
预付款项	371,836.56	925,371.32
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,490,379.75	65,870,590.17
存货	11,064,482.51	5,273,736.05
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	100,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	776,513,982.55	619,668,640.64
非流动资产：		

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	1,486,870,568.96	1,487,771,858.70
投资性房地产	8,456,353.81	8,655,762.67
固定资产	41,441,259.24	44,269,508.15
在建工程	14,540,642.70	13,459,997.15
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	303,401,500.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	100,253,899.16	100,446,873.72
递延所得税资产	21,392,603.08	25,100,984.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,076,498,826.95	2,083,248,484.40
资产总计	2,853,012,809.50	2,702,917,125.04
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	201,960,000.00
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	4,771,008.90	5,262,159.53
预收款项	130,827.04	130,827.04
应付职工薪酬	7,932,638.99	7,344,577.06
应交税费	819,999.20	10,566,643.99
应付利息	236,151.50	177,657.39
应付股利		
其他应付款	75,460,302.03	93,235,899.90
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		
流动负债合计	489,350,927.66	318,677,764.91
非流动负债：		
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	3,180,929.64	3,211,361.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,180,929.64	3,211,361.64
负债合计	492,531,857.30	321,889,126.55
所有者权益：		
股本	520,819,240.00	520,819,240.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,571,681,668.60	1,571,681,668.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,541,840.61	1,673,791.39
盈余公积	54,741,800.57	54,741,800.57
未分配利润	211,696,402.42	232,111,497.93
所有者权益合计	2,360,480,952.20	2,381,027,998.49
负债和所有者权益总计	2,853,012,809.50	2,702,917,125.04

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	164,327,337.12	275,249,990.76

其中：营业收入	164,327,337.12	275,249,990.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	194,043,086.48	226,015,928.70
其中：营业成本	147,917,826.03	168,286,293.68
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		
税金及附加	1,323,609.29	8,291,182.92
销售费用	6,694,436.09	7,595,211.29
管理费用	42,030,893.42	43,327,062.40
财务费用	-5,479,056.16	-2,724,900.35
资产减值损失	1,555,377.81	1,241,078.76
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）	-358,823.99	-1,483,753.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-901,289.74	-1,483,753.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-30,074,573.35	47,750,309.05
加：营业外收入	46,825.52	823,047.83
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,329,597.64	628,714.51
其中：非流动资产处置损失	198,062.42	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-31,357,345.47	47,944,642.37
减：所得税费用	6,235,194.88	7,812,390.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-37,592,540.35	40,132,251.95
归属于母公司所有者的净利润	-32,611,717.34	10,561,806.34
少数股东损益	-4,980,823.01	29,570,445.61

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	-37,592,540.35	40,132,251.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,611,717.34	10,561,806.34
归属于少数股东的综合收益总额	-4,980,823.01	29,570,445.61
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0626	0.0212
(二)稀释每股收益	-0.0626	0.0212

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：戴扬

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：韩小会

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,870,032.86	23,175,775.98
减：营业成本	949,408.86	12,053,423.44
税金及附加	205,669.20	1,097,938.33
销售费用	591,560.43	684,357.14
管理费用	14,223,826.35	15,609,768.88
财务费用	-453,839.07	2,556,724.56
资产减值损失	2,790,289.78	953,860.29
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）	-358,823.99	18,939,285.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-901,289.74	-1,483,753.01
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-15,795,706.68	9,158,988.80
加：营业外收入	30,432.00	565,100.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	941,439.90	554,363.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-16,706,714.58	9,169,725.80
减：所得税费用	3,708,380.93	-1,663,128.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,415,095.51	10,832,854.70
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	-20,415,095.51	10,832,854.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,054,045.26	360,978,476.61
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	11,864,952.18	12,300,906.76
经营活动现金流入小计	195,918,997.44	373,279,383.37
购买商品、接受劳务支付的现金	199,837,138.30	140,822,871.75
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	36,883,420.22	40,324,401.47
支付的各项税费	16,978,796.64	55,226,855.90
支付其他与经营活动有关的现金	34,122,918.09	21,102,266.18
经营活动现金流出小计	287,822,273.25	257,476,395.30
经营活动产生的现金流量净额	-91,903,275.81	115,802,988.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	542,465.75	
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	80,000,100.00	
投资活动现金流入小计	80,542,565.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,055,116.26	70,100,338.70
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	100,090,090.09	
投资活动现金流出小计	110,145,206.35	70,100,338.70
投资活动产生的现金流量净额	-29,602,640.60	-70,100,338.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	201,960,000.00
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
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	450,899,114.52
偿还债务支付的现金	101,960,000.00	100,141,775.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,661,283.61	3,141,063.53

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	104,621,283.61	103,282,838.53
筹资活动产生的现金流量净额	195,378,716.39	347,616,275.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,383.06	
五、现金及现金等价物净增加额	73,842,416.92	393,318,925.36
加：期初现金及现金等价物余额	1,410,492,264.37	1,006,936,362.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,484,334,681.29	1,400,255,287.41

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,457,594.52	36,597,364.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,940,612.82	108,544,828.67
经营活动现金流入小计	15,398,207.34	145,142,193.26
购买商品、接受劳务支付的现金	624,678.25	1,367,319.40
支付给职工以及为职工支付的现金	13,005,842.56	15,633,405.16
支付的各项税费	10,116,000.12	5,510,633.68
支付其他与经营活动有关的现金	40,441,120.83	16,088,816.33
经营活动现金流出小计	64,187,641.76	38,600,174.57
经营活动产生的现金流量净额	-48,789,434.42	106,542,018.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	542,465.75	
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	80,000,000.00	
投资活动现金流入小计	80,542,465.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,839,404.49	68,015,331.87

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	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计	101,839,404.49	68,015,331.87
投资活动产生的现金流量净额	-21,296,938.74	-68,015,331.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		248,939,077.60
取得借款收到的现金	300,000,000.00	201,960,000.00
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
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	450,899,114.52
偿还债务支付的现金	101,960,000.00	100,141,775.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,661,283.61	3,141,063.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	104,621,283.61	103,282,838.53
筹资活动产生的现金流量净额	195,378,716.39	347,616,275.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	125,292,343.23	386,142,962.81
加：期初现金及现金等价物余额	439,721,076.18	168,650,140.98
六、期末现金及现金等价物余额	565,013,419.41	554,793,103.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	520,819,240.00				1,582,697,200.02			2,188,047.39	54,741,800.57		-37,972,016.08	385,701,140.43	2,508,175,412.33

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	520,819,240.00				1,582,697,200.02			2,188,047.39	54,741,800.57		-37,972,016.08	385,701,140.43	2,508,175,412.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-373,150.78				-32,611,717.34	-4,980,823.01	-37,965,691.13
（一）综合收益总额											-32,611,717.34	-4,980,823.01	-37,992,540.35
（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								-373,150.78					-373,150.78
1. 本期提取								1,376,307.68					1,376,307.68
2. 本期使用								1,749,458.46					1,749,458.46
（六）其他													
四、本期期末余额	520,819,240.00				1,582,697,200.02			1,814,896.61	54,741,800.57		-70,583,733.42	380,720,317.42	2,470,209,721.20

上年金额

单位：元

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	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,844,363.00			407,269,833.35			-544,124.65	2,291,800.55		18,978,633.87	14,343,640.49	487,184,146.61	
（一）综合收益总额										21,270,434.42	35,435,775.49	56,706,209.91	
（二）所有者投入和减少资本	44,844,363.00			407,269,833.35							-21,092,135.00	431,022,061.35	
1. 股东投入的普通股	44,844,363.00			407,269,833.35								452,114,196.35	
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											-21,092,135.00	-21,092,135.00	
（三）利润分配								2,291,800.55		-2,291,800.55			
1. 提取盈余公积								2,291,800.55		-2,291,800.55			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													



加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	520,819,2 40.00			1,571,681 ,668.60			1,673,7 91.39	54,741, 800.57	232,1 11,49 7.93	2,381,0 27,998. 49	
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）							-131,95 0.78		-20,4 15,09 5.51	-20,547 ,046.29	
（一）综合收益 总额									-20,4 15,09 5.51	-20,415 ,095.51	
（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								-131,950.78			-131,950.78
1. 本期提取								68,453.30			68,453.30
2. 本期使用								200,404.08			200,404.08
(六) 其他											
四、本期期末余额	520,819,240.00				1,571,681,668.60			1,541,840.61	54,741,800.57	211,696,402.42	2,360,480,952.20

上年金额

单位：元

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	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											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	44,844,363.00				407,269,833.35			-245,058.91	2,291,800.55	20,626,204.93	474,787,142.92
(一) 综合收益总额										22,918,005.48	22,918,005.48
(二) 所有者投入	44,844,363.00				407,269,833.35						452,114,191.92

和减少资本	363.00				.35						6.35
1. 股东投入的普通股	44,844,363.00				407,269,833.35						452,114,196.35
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								2,291,800.55	-2,291,800.55		
1. 提取盈余公积								2,291,800.55	-2,291,800.55		
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							-245,058.91				-245,058.91
1. 本期提取							254,443.90				254,443.90
2. 本期使用							499,502.81				499,502.81
(六) 其他											
四、本期期末余额	520,819,240.00				1,571,681,668.60		1,673,791.39	54,741,800.57	232,111,497.93		2,381,027,998.49

### 三、公司基本情况

#### (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。

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日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。

根据本公司2014年7月25日召开的第六届董事会第二十一次会议决议、2015年5月22日召开的第六届董事会第三十二次会议及2015年6月8日召开的2015年第二次临时股东大会决议，并经西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于西藏矿业发展股份有限公司调整非公开发行方案的批复》藏国资发[2015]91号及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的批复》（证监许可[2016]325号）核准，本公司于2016年3月非公开发行44,844,363股（每股面值1元），本次非公开发行股票完成后的注册资本及股本为人民币52,081.924万元。

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矿业总公司。

本财务报告于2017年8月28日由本公司董事会批准报出。

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。

## 四、财务报表的编制基础

### 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“四、重要会计政策、会计估计”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，不存在对本公司及本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

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。

1、地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

2、地质勘探支出资·{化与费用化原则。·{公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探支出进行资·{化。如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化。如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资·{化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，应当将勘探的资·{化支出继续暂时资·{化，否则应当计入当期损益：

(1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实·{进一步的勘探活动；

(2) 进一步的勘探活动已在实·{中或已有明确计划并即将实·{。

报告期内，本集团未发生地质勘探支出。

### 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

### 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

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、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

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、现金及现金等价物的确定标准

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、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、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，在其他综合收益项目中列示。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、金融工具

本集团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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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、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，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，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。

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

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，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续

计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，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。对于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，按成本计量。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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。

#### 3) 金融资产减值的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。

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。

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发生减值，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。

#### (2) 金融负债

##### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

##### 2) 金融负债终止确认条件

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

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

## 11、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	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
单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	20.00%	20.00%

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

### (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	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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

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，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。

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。

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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（期）	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。

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

### （1）确认条件

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：

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50	5	9.50-1.90
机器设备	年限平均法	12	5	7.92
专用设备	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
仪器仪表	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	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计入当期损益。

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。

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

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

## （2）内部研究开发支出会计政策

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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、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、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、工伤保险、医疗保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等与等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，主要为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于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而确认的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。

## 23、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。

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。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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单时确认收入；

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。

## 25、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

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。

### (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。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。

## 26、递延所得税资产/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抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。

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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

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。

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置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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (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	产品，原材料等的销售收入	17%、3%、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%、5%
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	

## 2、税收优惠

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及新鼎大酒店按照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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	435,670.77	332,204.84
银行存款	1,484,200,028.73	1,410,461,177.74
合计	1,484,635,699.50	1,410,793,382.58

其他说明

注1：使用受到限制货币资金主要系西藏扎布耶根据《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301,018.21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

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,184,290.00	32,504,002.60
合计	12,184,290.00	32,504,002.60

#### （2）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

单位：元

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	7,526,000.00	
合计	7,526,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,168,173.42	89.33%	9,262,184.48	8.33%	101,905,988.94	88,201,418.49	86.91%	8,107,149.17	9.19%	80,094,269.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,284,496.29	10.67%	13,284,496.29	100.00%		13,284,496.29	13.09%	13,284,496.29	100.00%	
合计	124,452,669.71		22,546,680.77		101,905,988.94	101,485,914.78		21,391,645.46		80,094,269.32

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	86,398,303.43	4,319,915.17	5.00%
2 至 3 年	117,047.00	11,704.70	10.00%
3 年以上	24,652,822.99	4,930,564.61	20.00%
合计	111,168,173.42	9,262,184.48	

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：

## (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 1,155,035.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 114,790,147.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.24%，相应计提的坏账准备期末余额 14,738,469.90 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,268,819.39	67.48%	1,352,297.07	7.19%
1 至 2 年	216,625.00	0.40%	264,927.28	1.41%
2 至 3 年	139,375.00	0.26%	3,320,000.00	17.65%
3 年以上	17,121,540.40	31.86%	13,876,540.40	73.75%
合计	53,746,359.79	--	18,813,764.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄为 1 年以内的预付款项中主要为预付的货款及材料款。3 年以上的预付款项中主要系本集团子公司尼木铜业预付河南山宝机械设备有限公司设备款 327 万元，目前双方因该项设备款纠纷正在进行诉讼，诉讼具体进程详见本附注十一及尼木铜业预付的项目建设土地款，因政府原因该宗土地尚未交付。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 52,624,474.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 97.91%。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	395,107.66	2,209,292.31
合计	395,107.66	2,209,292.31

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	21,856,426.87	34.31%	21,856,426.87	100.00%		21,856,426.87	36.20%	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	39,658,570.31	62.26%	6,040,161.30	15.23%	33,618,409.01	36,346,460.47	60.19%	5,639,818.80	15.52%	30,706,641.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,180,574.76	3.42%	2,180,574.76	100.00%		2,180,574.76	3.61%	2,180,574.76	100.00%	
合计	63,695,571.94		30,077,162.93		33,618,409.01	60,383,462.10		29,676,820.43		30,706,641.67

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

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
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

合计	21,856,426.87	21,856,426.87	--	--
----	---------------	---------------	----	----

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,229,131.32	211,456.57	5.00%
1 至 2 年	6,809,758.83	544,780.70	8.00%
2 至 3 年	4,400,120.00	440,012.00	10.00%
3 年以上	24,219,560.16	4,843,912.03	20.00%
合计	39,658,570.31	6,040,161.30	

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

## (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 400,342.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	31,718,576.20	31,556,094.03
往来款	12,669,696.39	12,880,265.77
预付款转入[注]	14,019,628.48	14,019,628.48
其他	5,287,670.87	1,927,473.82
合计	63,695,571.94	60,383,462.10

## (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：元

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
西藏自治区国土资	矿山环境治理与生	29,630,520.00	1-2 年、2-3 年及 3	46.52%	4,957,048.00

源厅	态恢复保证金		年以上		
惠安建筑公司	工程款	5,636,068.23	3 年以上	8.85%	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	6.48%	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	5.15%	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	3.87%	2,465,547.64
合计	--	45,137,736.48	--	70.87%	20,464,264.48

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

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	68,917,361.42	57,131,795.99	11,785,565.43	72,151,232.67	57,131,795.99	15,019,436.68
在产品	32,462,905.66		32,462,905.66	2,418,098.78		2,418,098.78
库存商品	79,314,965.99	3,367,111.00	75,947,854.99	70,896,845.79	4,128,389.04	66,768,456.75
周转材料	1,744,624.26	3,617.65	1,741,006.61	1,516,234.65	3,617.65	1,512,617.00
委托加工物资				2,319,086.07		2,319,086.07
合计	182,439,857.33	60,502,524.64	121,937,332.69	149,301,497.96	61,263,802.68	88,037,695.28

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

### (2) 存货跌价准备

单位：元

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	57,131,795.99					57,131,795.99
库存商品	4,128,389.04				761,278.04	3,367,111.00
周转材料	3,617.65					3,617.65
合计	61,263,802.68				761,278.04	60,502,524.64

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,152,075.21	2,152,075.21
理财产品	100,000,000.00	80,000,000.00
合计	102,152,075.21	82,152,075.21

其他说明：

注：理财产品系根据公司第十一次经营办公会议决议购买的中行保本理财-按期开放理财产品。

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	100,142,000.00		100,142,000.00	100,142,000.00		100,142,000.00
按成本计量的	100,142,000.00		100,142,000.00	100,142,000.00		100,142,000.00
合计	100,142,000.00		100,142,000.00	100,142,000.00		100,142,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	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%	
合计	100,142,000.00			100,142,000.00					--	

## 10、长期股权投资

单位：元

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												
天府商品交易有限公司 (以下简称“天府交易所”)	9,743,902.48										9,033,703.52	
小计	9,743,902.48										9,033,703.52	
二、联营企业												
西藏永兴工程建设有限公司 (以下简称“永兴建设”)	7,088,409.10										6,897,318.32	
西藏兴旺矿业有限责任公司 (以下简称“兴旺矿业”)	306,000.00										306,000.00	306,000.00
小计	7,394,409.10										7,203,318.32	306,000.00
合计	17,138,311.58										16,237,021.84	306,000.00

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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				
(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	29,275,522.77			29,275,522.77
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,990,166.93			10,990,166.93
2.本期增加金额	401,653.87			401,653.87
(1) 计提或摊销	401,653.87			401,653.87
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,391,820.80			11,391,820.80
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	17,883,701.97			17,883,701.97
2.期初账面价值	18,285,355.84			18,285,355.84

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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	392,827,802.92	64,687,893.00	336,624,357.21	33,150,980.99	14,979,500.11	962,266.49	17,960,228.41	861,193,029.13
2.本期增加金额	383,227.58	476,118.80	505,955.10	100,854.70	472,175.60		136,102.55	2,074,434.33
(1) 购置	383,227.58	476,118.80	505,955.10	100,854.70	472,175.60		136,102.55	2,074,434.33
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	233,845.82							233,845.82
(1) 处置或报废	233,845.82							233,845.82
4.期末余额	392,977,184.68	65,164,011.80	337,130,312.31	33,251,835.69	15,451,675.71	962,266.49	18,096,330.96	863,033,617.64
二、累计折旧								
1.期初余额	184,353,352.50	38,486,011.39	115,778,755.38	21,843,963.33	11,583,265.98	783,533.10	13,690,333.72	386,519,215.40
2.本期增加金额	7,082,832.19	1,721,786.45	8,794,386.31	928,334.10	806,706.50	8,580.20	609,910.07	19,952,535.82
(1) 计提	7,082,832.19	1,721,786.45	8,794,386.31	928,334.10	806,706.50	8,580.20	609,910.07	19,952,535.82
3.本期减少金额	51,629.79							51,629.79
(1) 处置或报废	51,629.79							51,629.79

4.期末余额	191,384,554.90	40,207,797.84	124,573,141.69	22,772,297.43	12,389,972.48	792,113.30	14,300,243.79	406,420,121.43
三、减值准备								
1.期初余额	34,682,661.43	7,848,065.65	32,488,428.36	793,474.36	236,246.75	22,081.03	1,110,136.71	77,181,094.29
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	34,682,661.43	7,848,065.65	32,488,428.36	793,474.36	236,246.75	22,081.03	1,110,136.71	77,181,094.29
四、账面价值								
1.期末账面价值	166,909,968.35	17,108,148.31	180,068,742.26	9,686,063.90	2,825,456.48	148,072.16	2,685,950.46	379,432,401.92
2.期初账面价值	173,791,788.99	18,353,815.96	188,357,173.47	10,513,543.30	3,159,987.38	156,652.36	3,159,757.98	397,492,719.44

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

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
浪卡子金矿	8,359,257.08	8,359,257.08		8,359,257.08	8,359,257.08	
扎布耶盐湖二期技改	16,484,434.46		16,484,434.46	16,473,558.05		16,473,558.05
5000吨电解铜项目	35,708,543.22		35,708,543.22	34,886,403.99		34,886,403.99
白银扎布耶二期工程	4,943,124.33	455,309.22	4,487,815.11	4,943,089.33	455,309.22	4,487,780.11

西藏罗布莎铬铁矿 I、II 矿群南部矿	6,429,791.24		6,429,791.24	6,343,050.66		6,343,050.66
其他零星项目	15,544,742.54		15,544,742.54	14,500,320.42		14,500,320.42
合计	87,469,892.87	8,814,566.30	78,655,326.57	85,505,679.53	8,814,566.30	76,691,113.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
浪卡子金矿项目	46,000,000.00	8,359,257.08				8,359,257.08	18.17%	前期开发				募股资金
扎布耶盐湖二期工程	489,104,500.00	16,473,580.05	10,876,411.00			16,484,434.46	10.42%	工程前期				募股资金/自筹
5000 吨电解铜项目	497,512,900.00	34,886,403.99	822,139.23			35,708,543.22	21.61%	前期施工				募股资金
白银扎布耶二期工程	339,826,000.00	4,943,089.33	35.00			4,943,124.33	1.45%	工程前期				募股资金/自筹
西藏罗布莎铬铁矿 I、II 矿群南部矿	214,987,400.00	6,343,050.66	86,740.58	3,962.26		6,429,791.24	2.99%	工程前期				募股资金/自筹
零星工程		14,500,320.42	1,044,422.12			15,544,742.54						自筹
合计	1,587,430,800.00	85,505,679.53	1,964,213.34	3,962.26		87,469,892.87	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
浪卡子金矿项目	8,359,257.08	注 1

白银扎布耶二期工程	455,309.22	注 2
合计	8,814,566.30	--

其他说明

注1: 浪卡子金矿项目未取得采矿权证, 工程长期停建, 且公司无继续建设该项目的打算, 对其全额计提了减值准备。

注2: 白银扎布耶的氢氧化锂精制液车间基础土方与混凝土工程已终止, 早期构建工程已在2016年填埋, 故对其全额计提了减值准备。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位: 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	121,665,632.63	22,300,000.00	209,401.71	280,838,923.00	425,013,957.34
2.本期增加金额	245,744.60				245,744.60
(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	121,911,377.23	22,300,000.00	209,401.71	280,838,923.00	425,259,701.94
二、累计摊销					
1.期初余额	26,110,151.08	16,766,519.75	179,629.70	5,863,328.20	48,919,628.73
2.本期增加金额	1,218,095.60	1,238,888.88	20,940.18	185,400.84	2,663,325.50
(1) 计提	1,218,095.60	1,238,888.88	20,940.18	185,400.84	2,663,325.50
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	27,328,246.68	18,005,408.63	200,569.88	6,048,729.04	51,582,954.23
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					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
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	84,574,062.29	4,294,591.37	8,831.83	274,790,193.96	363,667,679.45
2.期初账面价值	85,546,413.29	5,533,480.25	29,772.01	274,975,594.80	366,085,260.35

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。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
吉庆实业	26,940,981.95					26,940,981.95
合计	26,940,981.95					26,940,981.95

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
吉庆实业	26,940,981.95					26,940,981.95
合计	26,940,981.95					26,940,981.95

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

注：由于吉庆实业已进入清算状态，商誉已无价值，因此全额计提了减值准备，吉庆实业情况详见本附注八、1所述。

## 16、长期待摊费用

单位：元

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
勘探成本	154,943,191.63	45,000.00	26,749.98		154,961,441.65
其他	1,639,535.37	154,000.00	620,455.74		1,173,079.63
合计	156,582,727.00	199,000.00	647,205.72		156,134,521.28

其他说明

注：1) 采矿许可证（权利证书编号C5400002011043110111471）于2017年5月已作为西藏银行的4亿元综合授信短期借款（借款合同号：2017830014003100001）的抵押物，抵押合同编号为2017830014901100001，抵押期限：1年。

2) 其他主要系装修改造费用等需一年以上摊销的费用性支出。

## 17、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

单位：元

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	144,311,409.73	21,391,777.52	142,948,042.99	21,254,898.73
内部交易未实现利润	49,736,813.86	7,460,522.08	49,905,373.47	7,485,806.02
可抵扣亏损	54,686,410.42	8,202,961.56	79,938,246.63	11,990,736.99
加速折旧	5,742,826.01	861,423.90	7,973,387.12	1,196,008.07
政府补助	14,660,929.64	2,199,139.46	14,691,361.64	2,203,704.25
合计	269,138,389.66	40,115,824.52	295,456,411.85	44,131,154.06

### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	130,484,043.05	131,053,310.02
可抵扣亏损	81,803,026.15	87,107,103.08
合计	212,287,069.20	218,160,413.10

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		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	18,780,699.70	
2021	20,847,455.17	21,860,690.80	
2022	11,461,907.34		
合计	81,803,026.15	87,107,103.08	--

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	200,000,000.00	101,960,000.00
信用借款	200,000,000.00	100,000,000.00
合计	400,000,000.00	201,960,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	23,474,967.50	27,407,462.65
合计	23,474,967.50	27,407,462.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏地质六队	3,083,015.89	对方未催收
尼木县财政局	3,300,000.00	对方未催收

志强工程机械修理厂	3,190,911.84	对方未催收
中国瑞林工程技术有限公司	836,500.00	对方未催收
西藏金采科技股份有限公司	645,000.00	对方未催收
合计	11,055,427.73	--

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	22,021,416.64	13,193,488.14
合计	22,021,416.64	13,193,488.14

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	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
通信管理局	45,116.00	对方未催收
合计	88,647.20	--

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,689,478.83	38,314,447.85	37,722,896.75	21,281,029.93
二、离职后福利-设定提存计划	106.72	4,952,207.98	3,449,217.46	1,503,097.24
合计	20,689,585.55	43,266,655.83	41,172,114.21	22,784,127.17

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,197,444.71	28,558,837.56	29,919,432.64	12,836,849.63

2、职工福利费	12,124.50	4,517,616.07	4,517,616.07	12,124.50
3、社会保险费		2,277,416.63	1,585,849.19	691,567.44
其中：医疗保险费		1,683,927.18	1,138,285.49	545,641.69
工伤保险费		509,057.86	392,317.25	116,740.61
生育保险费		84,431.59	55,246.45	29,185.14
4、住房公积金	46,709.00	2,386,411.21	1,307,286.00	1,125,834.21
5、工会经费和职工教育经费	6,433,200.62	458,030.38	276,576.85	6,614,654.15
8、辞退福利		116,136.00	116,136.00	
合计	20,689,478.83	38,314,447.85	37,722,896.75	21,281,029.93

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,696,831.35	3,342,562.13	1,354,269.22
2、失业保险费	106.72	255,376.63	106,655.33	148,828.02
合计	106.72	4,952,207.98	3,449,217.46	1,503,097.24

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,682,275.11	6,601,481.10
企业所得税	6,130,560.67	5,894,274.08
个人所得税	76,214.09	446,400.49
城市维护建设税	35,503.18	611,681.36
营业税		197,937.47
资源税	72,766.00	2,350,420.38
土地增值税	37,440,000.00	37,440,000.00
教育费附加	19,163.73	280,998.44
矿产资源补偿费	4,728,628.83	4,728,628.83
印花税	18,437.17	25,741.95
地方教育费附加	4,675.19	159,840.61
其他		11,105.84
合计	46,843,673.75	58,748,510.55

其他说明：

注：吉庆实业应交企业所得税5,246,290.66元和应交土地增值税37,440,000.00元，系2006年9月28日西藏高院对吉庆实业位于棕树村8组的土地使用权进行拍卖所产生的流转税和企业所得税，由于吉庆实业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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	236,151.50	177,657.39
合计	236,151.50	177,657.39

### 24、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
草场补偿费	4,720,000.00	22,720,000.00
工程保证金及押金	3,029,894.31	3,028,222.95
往来款	1,977,608.71	2,355,435.50
中介机构费用	1,510,000.00	1,835,000.00
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
矿产资源整合费	991,090.00	991,090.00
运费、硼砂管理费及其他	10,074,955.13	5,577,333.72
合计	24,303,548.15	38,507,082.17

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市宝利泰投资有限公司	2,000,000.00	对方未催收
成都嘉和绿洲	960,090.00	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
西藏东鑫建设有限公司	1,000,000.00	对方未催收
仲巴县财政局	1,720,000.00	对方未催收
合计	7,114,070.44	--

其他说明

注：草场补偿费余额主要为本公司子公司—西藏扎布耶根据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》中的约定需承担有偿使用费，详见本附注“十四、1草场补偿费事项”。

## 25、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基建支出预算拨款	200,000.00			200,000.00	注
合计	200,000.00			200,000.00	--

其他说明：

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。

## 26、递延收益

单位：元

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	52,494,566.44		30,432.00	52,464,134.44	收到政府补助
合计	52,494,566.44		30,432.00	52,464,134.44	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
白银扎布耶产业技术项目拨款 [注 1]	20,420,000.00				20,420,000.00	与资产相关
技术改造补贴款 [注 2]	24,098,429.00				24,098,429.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励金 [注 4]	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
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	与资产相关
国资委培训经费	176,137.44			30,432.00	145,705.44	与收益相关
合计	52,494,566.44			30,432.00	52,464,134.44	--

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。该项拨款要求白银扎布耶用于白银二期项目，截止2017

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，本公司阿里分公司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设工程及5000吨电解铜技术改造项目建设资金预算（拨款）的通知，尼木铜业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2017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2017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2017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。

## 27、股本

单位：元

	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	520,819,240.00						520,819,240.00

## 28、资本公积

单位：元

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）	1,527,852,931.64			1,527,852,931.64
其他资本公积	54,844,268.38			54,844,268.38
合计	1,582,697,200.02			1,582,697,200.02

## 29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,188,047.39	1,376,307.68	1,749,458.46	1,814,896.61
合计	2,188,047.39	1,376,307.68	1,749,458.46	1,814,896.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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每吨5元提取；
- (2) 井下矿山：据开采的原矿产量按每吨10元提取；
- (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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,741,800.57			54,741,800.57
合计	54,741,800.57			54,741,800.57

### 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-37,972,016.08	-56,950,649.95
调整后期初未分配利润	-37,972,016.08	-56,950,649.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,611,717.34	21,270,434.42
减：提取法定盈余公积		2,291,800.55
期末未分配利润	-70,583,733.42	-37,972,016.08

### 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,814,451.00	138,435,261.59	273,145,288.59	167,847,081.35
其他业务	11,512,886.12	9,482,564.44	2,104,702.17	439,212.33
合计	164,327,337.12	147,917,826.03	275,249,990.76	168,286,293.68

### 33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,252.43	2,381,053.91
教育费附加	36,192.83	1,010,165.80
资源税	331,138.19	4,122,307.00
房产税	207,736.40	
土地使用税	5,466.50	
车船使用税	15,543.60	
印花税	134,411.20	
营业税		104,212.34
地方教育费附加	38,010.75	673,443.87
价调基金	440,857.39	
合计	1,323,609.29	8,291,182.92

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,849,457.42	4,614,501.50
差旅费	127,138.82	141,681.50
业务招待费	56,719.20	83,051.10
车辆费	62,486.18	55,846.76
水电费	440,654.03	437,517.84
运输装卸费	391,230.22	1,423,354.36
其他	766,750.22	839,258.23
合计	6,694,436.09	7,595,211.29

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,424,017.37	17,485,154.49
停产损失	6,404,904.15	3,608,104.79
折旧费	3,995,320.67	4,168,228.56
业务招待费	315,736.93	288,988.52
咨询及中介机构费用	1,645,015.37	1,390,487.81
税金		1,633,660.59

无形资产摊销费	2,513,177.64	1,933,174.50
租赁费	1,904,542.84	1,769,061.00
矿产资源补偿费		3,322,433.41
草场补偿费	3,000,000.00	3,500,000.00
修理费	1,746,947.85	66,847.00
差旅费	634,088.08	749,902.86
车辆费	482,838.15	446,764.72
研究开发费	25,145.63	
硼砂复垦费	969,843.16	
其他费用	1,969,315.58	2,964,254.15
合计	42,030,893.42	43,327,062.40

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,719,777.72	3,182,021.97
减：利息收入	8,256,889.53	
加：汇兑损失	30,383.06	
加：其他支出	27,672.59	62,470.39
合计	-5,479,056.16	-2,724,900.35

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,555,377.81	267,288.25
二、存货跌价损失		973,790.51
合计	1,555,377.81	1,241,078.76

### 38、投资收益

单位：元

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	-901,289.74	-1,483,753.01
投资理财收益	542,465.75	
合计	-358,823.99	-1,483,753.01

## 39、营业外收入

单位：元

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
政府补助	30,432.00	816,800.00	30,432.00
其他	16,393.52	6,247.83	16,393.52
合计	46,825.52	823,047.83	46,825.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
国资委培训 经费						30,432.00	506,700.00	与收益相关
先进企业奖							310,100.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	30,432.00	816,800.00	--

## 40、营业外支出

单位：元

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	198,062.42		198,062.42
其中：固定资产处置损失	198,062.42		198,062.42
对外捐赠	186,729.32	88,649.60	186,729.32
其他[注]	944,805.90	540,064.91	944,805.90
合计	1,329,597.64	628,714.51	1,329,597.64

其他说明：

注：其他主要系驻村工作组费用。

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,219,865.34	12,411,952.14
递延所得税费用	4,015,329.54	-4,599,561.72

合计	6,235,194.88	7,812,390.42
----	--------------	--------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-31,357,345.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,703,601.82
子公司适用不同税率的影响	78,465.64
调整以前期间所得税的影响	5,663,743.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	551,288.57
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	4,645,298.69
所得税费用	6,235,194.88

**42、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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,071,074.18	8,708,854.50
政府补助		655,100.00
其他	1,793,878.00	2,936,952.26
合计	11,864,952.18	12,300,906.76

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	25,145.63	
水电气费	740,599.72	702,641.56
差旅费	803,585.26	891,584.36
运杂费	860,488.97	2,310,174.83
业务招待费	426,080.71	372,039.62
车辆使用费	581,859.33	502,611.48
租赁费	199,286.84	5,789,442.46

咨询及中介机构费用	1,195,015.37	1,800,487.81
草场补偿费	21,000,000.00	740,000.00
驻村工作组费用	590,445.80	762,866.60
办公费	239,151.93	215,928.53
燃料费	308,702.86	184,850.00
对外捐赠	88,985.10	88,649.60
通讯费	178,907.14	281,435.51
排污费、安全、环境保护费	1,218,241.07	
往来款、保证金及其他费用	5,666,422.36	6,459,553.82
合计	34,122,918.09	21,102,266.18

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回西藏信托-福山 18 号开放式单一资金信托支付资金	80,000,000.00	
收回受限货币资金	100.00	
合计	80,000,100.00	

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付中行保本理财-按期开放理财产品资金	100,000,000.00	
支付固定资产报废清理费用	90,090.09	
合计	100,090,090.09	

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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
合计		36.92

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-37,592,540.35	40,132,251.95
加：资产减值准备	1,555,377.81	1,241,078.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,354,189.69	20,369,533.39
无形资产摊销	2,663,325.50	2,645,583.16
长期待摊费用摊销	647,205.72	632,067.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	198,062.42	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,750,160.78	3,182,021.97
投资损失（收益以“-”号填列）	358,823.99	1,483,753.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,015,329.54	-4,599,561.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,899,637.41	6,154,779.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,017,079.45	-90,129,825.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,936,494.05	134,691,305.55
经营活动产生的现金流量净额	-91,903,275.81	115,802,988.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,484,334,681.29	1,400,255,287.41
减：现金的期初余额	1,410,492,264.37	1,006,936,362.05
现金及现金等价物净增加额	73,842,416.92	393,318,925.36

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,484,334,681.29	1,410,492,264.37
其中：库存现金	435,670.77	332,204.84
可随时用于支付的银行存款	1,483,899,010.52	1,410,160,059.53

三、期末现金及现金等价物余额	1,484,334,681.29	1,410,492,264.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	301,018.21	301,118.21

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	301,018.21	按政府规定存入的风险保证金
长期待摊费用	61,787,447.89	用于抵押借款
合计	62,088,466.10	--

#### 45、外币货币性项目

单位：元

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	--	--	184.56
其中：美元	27.12	6.8052	184.56

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的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

##### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	

一级子公司						
西藏扎布耶	西藏日喀则	西藏日喀则	采掘	50.72%		非同一控制下企业合并
聂尔错硼业	西藏阿里	西藏阿里	采掘	50.00%		非同一控制下企业合并
新鼎大酒店	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
尼木铜业	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	甘肃白银市	甘肃白银市	生产企业	63.13%	36.88%	非同一控制下企业合并
西藏润恒	西藏拉萨市	西藏拉萨市	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
吉庆实业 [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
二级子公司						
新能源电站	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
隆达手工艺品	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
华鼎现代农业 [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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：华鼎现代农业为吉庆实业全资子公司。

注2：2012年之前本公司持有吉庆实业3000万股（持股比例30%），2012年4月经过股权转让、其他股东减资，吉庆实业注册资本由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
本公司	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持有的吉庆实业0.625%的股权变更为由西藏矿业总公司持有，吉庆实业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（%）
西藏矿业总公司	800,000.00	800,000.00	2.50
本公司	31,200,000.00	31,200,000.00	97.50

合计	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00
----	---------------	---------------	--------

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
西藏扎布耶	49.28%	-4,965,014.35		380,597,430.98

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
西藏扎布耶	419,811,266.52	380,649,455.01	800,460,721.53	25,987,498.14	2,031,964.80	28,019,462.94	439,136,774.64	391,830,957.37	830,967,732.01	46,182,691.29	2,031,964.80	48,214,656.09

单位：元

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
西藏扎布耶	630,277.49	-10,070,617.33	-10,070,617.33	-47,433,683.12	115,260,905.61	57,622,077.63	57,622,077.63	-5,598,483.00

## 2、在合营安排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

单位：元

	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	9,033,703.52	9,743,902.48
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-710,198.96	-918,398.12
--综合收益总额	-710,198.96	-918,398.12
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	6,897,318.32	7,088,409.10
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-191,090.78	-565,354.89
--综合收益总额	-191,090.78	-565,354.89

其他说明

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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。

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。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。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (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2017年6月30日美元余额仅有27.12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，本集团截至2017年6月30日无长期借款。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33%-35%。利率风险基本不会对本集团的经营业绩产生影响。

##### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售矿产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

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。本集团期末不存在存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：114,790,147.59元。

(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：

<b>流动资产:</b>	<b>2017年6月30日</b>	<b>流动负债:</b>	<b>2017年6月30日</b>
货币资金	1,484,635,699.50	短期借款	400,000,000.00
应收票据	12,184,290.00	应付账款	23,474,967.50
应收账款	101,905,988.94	预收款项	22,021,416.64
预付款项	53,746,359.79	应付职工薪酬	22,784,127.17
应收利息	395,107.66	应交税费	46,843,673.75
其他应收款	33,618,409.01	应付利息	236,151.50
存货	121,937,332.69	其他应付款	24,303,548.15
其他流动资产	102,152,075.21		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,910,575,262.80</b>	<b>流动负债合计</b>	<b>539,663,884.71</b>

本集团的流动比率为：3.54，流动资产中，扣除本集团总的募投资金总额993,909,946.96元后，流动比率为1.70；本集团的速动比率为：3.31，流动资产中，扣除本集团总的募投资金总额993,909,946.96元后，速动比率为1.47。本集团风险偏好中立，流动性风险较低。

## 十一、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
西藏矿业总公司	拉萨	铬矿生产	33,230,000.00	19.93%	22.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是西藏自治区国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、3.（1）不重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
永兴建设	联营企业
兴旺矿业	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
西藏矿业总公司[注]	本公司		14,117.00
西藏矿业总公司	西藏扎布耶	66,550.00	32,770.00

关联租赁情况说明

注1：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2015年迁至西藏矿业总公司所在地办公，因此向其租用办公楼、宿舍，2016年已迁回本集团，故本公司本期无租赁费。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	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	兴旺矿业	462,027.46	462,027.46	462,027.46	462,027.46

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	永兴建筑	1,279,333.36	292,323.88
应付账款	永兴建筑	1,349,170.33	2,452,599.08

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团本期无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

本公司子公司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）因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，向西藏自治区高级人民法院提起上诉，西藏自治区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。

2016年1月13日，西藏高级人民法院对尼木铜业矿渣破碎设备诉讼进行开庭审理，审理结果为发回拉萨市中级人民法院重审。随后，拉萨市中级人民法院建议，由具有资质的第三单位进行司法鉴定，作为法院判决的依据。经法院邀请第三方单位（上海华碧检测技术有限公司司法鉴定所）开展司法鉴定工作。

2016年10月14日至15日，上海华碧检测技术有限公司司法鉴定所与拉萨市中级人民法院、河南山宝、尼木铜业人员进行为期2天的鉴定。上海华碧检测技术有限公司司法鉴定所出具鉴定结果表示，无法鉴定将终止鉴定。

2017年6月12日，西藏自治区高级人民法院判决尼木铜业败诉，尼木铜业对判决结果不服，目前正在向西藏自治区高级人民法院申请再审当中。

截至2017年6月30日，本集团除上述事项外，无其他重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告报出日，本集团无需披露的重大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

本集团根据管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司本部为独立投融资管理中心；本公司下属山南分公司及阿里分公司、西藏扎布耶、聂尔错硼业、尼木铜业、白银扎布耶为矿产品生产经营分部；西藏润恒为对外销售经营分部；新鼎大酒店、吉庆实业、本公司下属勘探分公司为其他经营分部。

##### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	投融资管理中 心	矿产品生产分 布	销售分部	其他分部	内部交易抵消	分部间抵销	合计
营业收入	591,001.92	52,329,767.94	120,645,084.27	5,960,159.79	15,198,676.80		164,327,337.12
营业成本	26,756.46	44,414,152.68	116,755,382.51	994,206.78	14,272,672.40		147,917,826.03
营业利润	-11,975,809.32	-18,358,682.92	1,441,389.15	-3,421,313.51	-2,239,843.25		-30,074,573.35

#### 2、其他

草场补偿费事项

经本集团与仲巴县政府协商，本公司之子公司西藏扎布耶支付仲巴县政府以前期度的草场补偿费后，可恢复锂精矿的运输。西藏扎布耶于6月份支付了仲巴县政府以前年度计提的草场补偿费2100万元，并于当月开始运输。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,467,330.40	65.08%	4,893,466.08	20.00%	19,573,864.32	24,467,330.40	65.08%	4,893,466.08	20.00%	19,573,864.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,127,725.29	34.92%	13,127,725.29	100.00%		13,127,725.29	34.92%	13,127,725.29	100.00%	
合计	37,595,055.69		18,021,191.37		19,573,864.32	37,595,055.69		18,021,191.37		19,573,864.32

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内			5.00%
1 年以内小计			5.00%
1 至 2 年			8.00%
2 至 3 年			10.00%
3 年以上	24,467,330.40	4,893,466.08	20.00%
合计	24,467,330.40	4,893,466.08	

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：

### (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

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 31,648,975.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,292,177.98 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	10,101,162.17	9.99%	10,101,162.17	100.00%		10,101,162.17	12.07%	10,101,162.17	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,540,945.12	88.55%	9,050,565.37	10.11%	80,490,379.75	72,130,865.76	86.17%	6,260,275.59	8.68%	65,870,590.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,474,127.98	1.46%	1,474,127.98	100.00%		1,474,127.98	1.76%	1,474,127.98	100.00%	
合计	101,116,235.27		20,625,855.52		80,490,379.75	83,706,155.91		17,835,565.74		65,870,590.17

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

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	49,421,038.57	2,471,051.93	5.00%
1 年以内小计	49,421,038.57	2,471,051.93	5.00%
1 至 2 年	6,752,225.23	540,178.02	8.00%
2 至 3 年	6,342,008.47	634,200.85	10.00%
3 年以上	27,025,672.85	5,405,134.57	20.00%
合计	89,540,945.12	9,050,565.37	

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**(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 2,790,289.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	79,153,604.83	63,030,231.13
预付款项转入	2,550,314.93	1,541,592.29
保证金	18,463,520.00	18,463,520.00
其他	948,795.51	670,812.49
合计	101,116,235.27	83,706,155.91

**(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：元

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
尼木铜业开发有限公司	往来款	36,531,487.80	1 年以内	36.13%	1,826,574.39
西藏新鼎矿业大酒店	往来款	21,397,254.67	2 年以内, 3 年以上	21.16%	3,892,610.37

有限公司					
区财政厅矿山环境治理保证金帐户	矿山恢复保证金	17,133,520.00	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	16.94%	2,457,648.00
西藏贡觉县矿业综合开发有限公司	往来款	4,126,468.06	3 年以上	4.08%	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	2.44%	2,465,547.64
合计	--	81,654,278.17	--	80.75%	14,768,848.46

### 3、长期股权投资

单位：元

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	1,498,294,697.91	27,355,150.79	1,470,939,547.12
对联营、合营企业投资	16,237,021.84	306,000.00	15,931,021.84	17,138,311.58	306,000.00	16,832,311.58
合计	1,514,531,719.75	27,661,150.79	1,486,870,568.96	1,515,433,009.49	27,661,150.79	1,487,771,858.70

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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
西藏扎布耶	471,700,000.00			471,700,000.00		
聂尔错硼业	1,000,000.00			1,000,000.00		
新鼎大酒店	64,369,383.96			64,369,383.96		
尼木铜业	704,140,000.00			704,140,000.00		
吉庆实业	50,085,313.95			50,085,313.95		27,355,150.79
西藏润恒	5,000,000.00			5,000,000.00		
白银扎布耶	202,000,000.00			202,000,000.00		
合计	1,498,294,697.91			1,498,294,697.91		27,355,150.79

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
天府交易 所	9,743,902 .48			-710,198. 96						9,033,703 .52	
小计	9,743,902 .48			-710,198. 96						9,033,703 .52	
二、联营企业											
永兴建设	7,088,409 .10			-191,090. 78						6,897,318 .32	
兴旺矿业	306,000.0 0									306,000.0 0	306,000.0 0
小计	7,394,409 .10			-191,090. 78						7,203,318 .32	306,000.0 0
合计	17,138,31 1.58			-901,289. 74						16,237,02 1.84	306,000.0 0

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,104,700.85	750,000.00	21,922,900.88	11,854,014.58
其他业务	765,332.01	199,408.86	1,252,875.10	199,408.86
合计	2,870,032.86	949,408.86	23,175,775.98	12,053,423.44

#### 5、投资收益

单位：元

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	-901,289.74	-1,483,753.01
处置长期股权投资产生的投资收益		20,423,038.47
投资理财收益	542,465.75	
合计	-358,823.99	18,939,285.46

#### 6、其他

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	-20,415,095.51	10,832,854.70
加：资产减值准备	2,790,289.78	953,860.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,435,898.55	3,538,879.11
长期待摊费用摊销	391,974.56	393,499.58
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）	2,719,777.72	3,182,021.97
投资损失（收益以“-”填列）	358,823.99	-18,939,285.46
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,708,380.93	-1,663,128.90
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,790,746.46	4,399,592.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-9,661,562.10	-47,283,916.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-26,327,175.88	151,127,641.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,789,434.42	106,542,018.69
<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	565,013,419.41	554,793,103.79
减：现金的期初余额	439,721,076.18	168,650,140.98
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	125,292,343.23	386,142,962.81

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-198,062.42	
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）	30,432.00	
委托他人投资或管理资产的损益	542,465.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,115,141.70	

减：所得税影响额	5,802.65	
少数股东权益影响额	-116,312.72	
合计	-629,796.30	--

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。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.55%	-0.0626	-0.0626
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.52%	-0.0614	-0.0614

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2017年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人，财务负责人及财务经理签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：戴扬

西藏矿业发展股份有限公司

二〇一七年八月二十八日