



西藏矿业发展股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 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。

公司负责人曾泰、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。

1、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。

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）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。

3、公司主营业务可能存在受产品价格波动、行业周期性变化和客观不利条件影响的风险，敬请广大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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第九节 公司治理.....	47
第十节 公司债券相关情况.....	54
第十一节 财务报告.....	55
第十二节 备查文件目录.....	138

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 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	西藏矿业	股票代码	000762
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	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	曾泰(代) [注]		
注册地址	西藏自治区拉萨市中和国际城金珠二路 8 号		
注册地址的邮政编码	850000		
办公地址	西藏自治区拉萨市中和国际城金珠二路 8 号		
办公地址的邮政编码	850000		
公司网址	-----		
电子信箱	adslxkycd@mail.sc.cninfo.net		

[注]：根据《公司章程》有关规定，董事长为公司的法定代表人；由于原董事长辞职，公司第六届董事会五十二次会议决议，推选董事曾泰先生在公司披露 2017 年年报及 2018 年一季报期间，代为履行董事长职责。

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	西藏矿业发展股份有限公司董事会办公室	西藏矿业发展股份有限公司董事会办公室
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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	915400002196726375
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	郭东超、徐洪荣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
安信证券股份有限公司	北京市西城区阜成门北大街 2 号国投金融大厦 12 层	周宏科、沈晶玮	1、2011 年 5 月至公司该次非公开发行股票募集资金使用完毕；2、2016 年 4 月至在本次发行结束当年的剩余时间以及以后 1 个完整会计年度内。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	667,552,807.85	695,609,749.58	-4.03%	910,892,705.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,543,777.85	21,270,434.42	62.40%	31,018,237.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,196,876.78	20,382,385.33	62.87%	30,963,855.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,367,989.34	278,749,273.04	-130.27%	306,885,265.07
基本每股收益（元/股）	0.0663	0.0417	58.99%	0.0652
稀释每股收益（元/股）	0.0663	0.0417	58.99%	0.0652
加权平均净资产收益率	1.61%	1.06%	0.55%	1.90%

	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	3,106,891,990.24	2,921,553,765.22	6.34%	2,402,541,186.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,156,843,943.64	2,122,474,271.90	1.62%	1,649,633,765.78

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	60,387,471.15	103,939,865.97	261,722,037.75	241,503,432.98
归属于上市公司股东的净利润	-22,529,015.11	-10,082,702.23	37,046,247.60	30,109,247.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-22,429,850.28	-9,552,070.76	37,238,439.80	27,940,358.02
经营活动产生的现金流量净额	-109,320,735.52	17,417,459.71	26,349,998.71	-18,814,712.24

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	-333,325.98	-1,913,168.98	61,769.85	
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）	1,869,426.04	2,346,745.91	4,565,975.02	
委托他人投资或管理资产的损益	2,724,191.78	1,675,616.44		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,750,555.83	-1,939,838.02	-3,153,743.21	
减：所得税影响额	235,565.94	-33,615.18	714,422.50	
少数股东权益影响额（税后）	-72,731.00	-685,078.56	705,197.32	
合计	1,346,901.07	888,049.09	54,381.84	--

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

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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Li₂CO₃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，根据产品生产能力和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。

4、公司所处行业地位

铬铁矿

西藏地区占全国铬铁矿储量的半数以上，国内能够直接入炉冶炼铬铁合金和用于铬盐化工的高品位铬矿都集中于西藏，并且主要分布在公司罗布萨矿区所在的山南地区，公司拥有西藏罗布萨铬矿的采矿权，近两年年产量在3万吨左右，产量位于国内同行业前列。剩余可开采储量尚可开采年限7-8年。2016年为提高公司的铬铁矿资源，公司通过非公开发行，注入了罗布莎I、II矿群南部铬铁矿0.702平方公里的采矿权，公司铬铁矿资源储量增加了201万吨。

锂精矿

公司拥有独家开采权的西藏扎布耶盐湖是世界第三大、亚洲第一大锂矿盐湖，已探明的锂储量为184.10万吨，是富含锂、硼、钾固、液并存的特种综合性大型盐湖矿床。西藏扎布耶盐湖卤水含锂浓度仅次于智利阿塔卡玛盐湖，含锂品位居世界第二，具有世界独一无二的天然碳酸锂固体资源和高锂贫镁、富碳酸锂的特点，卤水已接近或达到碳酸锂的饱和点，易于形成不同形式的天然碳酸锂的沉积，因而具有比世界同类盐湖更优的资源。经过多年的工业实践，公司现采用的“太阳池结晶法”生产工艺是适应西藏扎布耶盐湖的，也是对环境损害较小的。目前扎布耶锂精矿的年产能5000吨左右。

锂盐产品

公司锂盐产品生产采取母子公司内部委托加工模式，即由西藏扎布耶利用卤水生产的锂精矿，再由白银扎布耶公司采用成熟通用的工艺深加工生产工业级碳酸锂、氢氧化锂和电池级碳酸锂。

电解铜

相对国内大型铜矿企业而言，公司的铜矿生产规模较小，尼木厅宫铜矿资源储量（已探明）137.35万吨。公司采取湿法炼铜工艺生产电解铜。

硼矿

西藏地区硼资源十分丰富，拥有天然硼砂矿资源，但因受自然和运输条件的制约，西藏硼砂矿的开采和利用起步较晚。西藏扎布耶盐湖拥有的硼砂矿具有巨大的发展潜力。2002年2月提交国土资源部矿产资源储量评审中心评审并经西藏自治区国土资源厅备案的《西藏自治区仲巴县扎布耶盐湖矿床锂矿详查报告》显示，共生固体硼砂有用组分B₂O₃的资源量为：（332）96.19万吨、（333）736.19万吨、（2S22）59.80万吨，B₂O₃平均品位5.81%。

报告期内，公司主要经营模式未发生变化。

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	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

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

是

固体矿产资源业

- 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

(一) 总体经营情况

2017年公司围绕生产经营总目标,加强企业内部管理,严控各项费用支出,使成本费用得到了降低;公司通过自身情况,进一步拓展市场,抓住了碳酸锂行业上扬的契机,强化营销策略,把握市场行情的变化,在价格相对较高的时候加大了锂盐产品销售力度,增加了当期销售收入,较好的完成了年度工作目标。

2017年度公司生产铬矿石24,998.69吨,较上年度减少445.70吨,降幅1.75%;生产锂精矿4,185.00吨,较上年度减少894.10吨,降幅17.60%;生产工业级碳酸锂1,786.40吨,较上年度增加953.63吨,增幅114.51%;生产电池级碳酸锂185.98吨,较上年度减少110.65吨,降幅37.30%;生产氢氧化锂755.73吨,较上年度减少30.43吨,降幅3.87%;受托加工工业级碳酸锂376.85吨、氢氧化锂661.44吨。

2017年度公司销售(自产)铬矿20,017.00吨,较上年度减少27,303.76吨,降幅57.70%;销售(自产)电解铜123.40吨,较上年度增加88.55吨,增幅254.09%;销售工业级碳酸锂1,655.55吨,较上年度增加1,031.32吨,增幅165.21%;电池级碳酸锂229.95吨,较上年度减少13.25吨,降幅5.45%;氢氧化锂716.78吨,较上年度减少61.07吨,降幅7.85%。本年度矿产品贸易业务:销售藏矿2,000.00吨,收入586.32万元;销售进口铬铁矿10,105.55吨,收入1,834.69万元;销售锰矿67,700.00吨,收入14,420.76万元;销售氢氧化钾8,500.00吨,收入4,105.51万元。

2017年度实现营业收入66,755.28万元,实现利润总额11,902.60万元,较上年度增加5,128.79万元,增幅75.72%,实现归属于上市公司股东的净利润3,454.38万元,较上年度增加1,327.33万元,增幅62.40%

(二) 报告期内,主要开展的工作

- 1、强化生产调度指挥,确保生产正常进行
- 2、精细管理,进一步提升企业管理水平
 - (1) 完善会议制度,协调解决经营瓶颈。
 - (2) 深入开展全面预算工作。
 - (3) 加强财务管理。
 - (4) 强化销售管理。
 - (5) 推进技术管理,加快工艺改进和研发工作。
 - (6) 常抓安全环保不松懈,确保公司稳定发展。
 - (7) 改善职工生活条件。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求
宏观经济走势对公司所处行业的影响和应对措施

2018年,随着中国供给侧结构性改革持续深入,整体经济环境的复苏,我国铬铁矿资源稀缺,我们预计对铬铁矿的需求将恢复增长;为了改善能源使用结构,加强清洁环保,我国将大力推行新能源汽车的使用。受电池用锂,尤其是汽车电池用锂的驱动效应导致市场需求强劲,同时锂资源开发、锂盐生产也将吸引了大量资金涌入,锂行业将在未来一段时间即保持景气又充满竞争。

面对上述市场形势和公司自身铬铁矿和锂盐产品产量不大、尼木铜矿生产成本与销售价格倒挂等实际情况,公司生产、经营仍将面临较大压力。为此,公司2018年计划采取的应对措施有:

- 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、以生产计划为龙头,悉心组织生产经营;
- 3、深入实施全面预算管理;
- 4、加强市场调研和分析,强化管控,提升销售质量;
- 5、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。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	667,552,807.85	100%	695,609,749.58	100%	-4.03%
分行业					
采选业	366,394,686.05	54.89%	298,727,498.90	42.94%	22.65%
贸易	209,472,817.49	31.38%	379,114,953.42	54.50%	-44.75%
其他	91,685,304.31	13.73%	17,767,297.26	2.55%	416.03%
分产品					
铬类产品	73,714,663.93	11.04%	138,530,810.84	19.92%	-46.79%
铜类产品	4,857,777.87	0.73%	3,351,441.39	0.48%	44.95%
锂类产品	323,341,179.57	48.44%	203,924,821.46	29.32%	58.56%
其他产品	265,639,186.48	39.79%	341,795,853.66	49.14%	-22.28%
分地区					
西南地区	328,753,096.69	49.25%	452,485,093.97	65.05%	-27.34%
西北地区	102,315,863.27	15.33%	82,184,297.00	11.81%	24.50%
其他地区	236,483,847.89	35.43%	160,940,358.61	23.14%	46.94%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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						
采掘业	366,394,686.05	137,109,013.12	62.58%	22.65%	-1.14%	9.01%
贸易	209,472,817.49	202,517,838.10	3.32%	-44.75%	-45.37%	1.11%
其他	91,685,304.31	79,838,765.64	12.92%	416.03%	1,015.35%	-46.79%
分产品						
铬类产品	73,714,663.93	37,819,145.97	48.70%	-46.79%	-56.64%	11.67%
铜类产品	4,857,777.87	4,610,690.03	5.09%	44.95%	273.81%	-58.11%
锂类产品	323,341,179.57	132,793,748.69	58.93%	58.56%	38.85%	5.83%
其他产品	265,639,186.48	244,242,032.17	8.05%	-22.28%	-25.07%	3.42%
分地区						
西南地区	328,753,096.69	124,627,723.31	62.09%	-27.34%	-71.16%	57.61%
西北地区	102,315,863.27	88,514,531.98	13.49%	24.50%	180.39%	-48.10%
其他地区	236,483,847.89	206,323,361.57	12.75%	46.94%	290.67%	-54.44%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
采掘业	销售量	吨	26,192.19	62,488.5	-58.08%
	生产量	吨	31,911.8	32,578.88	-2.05%
	库存量	吨	42,164.92	36,445.31	15.69%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
铬	销售量	吨	20,017	47,320.76	-57.70%
	生产量	吨	24,998.69	25,444.39	-1.75%
	库存量	吨	4,999.69	18	27,676.06%
铜	销售量	吨	123.4	34.85	254.09%
	生产量	吨	0	139.83	-100.00%
	库存量	吨	38.23	161.63	-76.35%
锂类产品	销售量	吨	7,134.84	2,814.93	153.46%
	生产量	吨	7,951.4	6,994.66	13.68%

	库存量	吨	5,135.56	4,319	18.91%
硼砂	销售量	吨	0	12,317.96	-100.00%
	生产量	吨	0	0	0.00%
	库存量	吨	35,761.34	35,761.34	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

铬矿石销量同比减少，是因为 2016 年度销售以前年度存货较多所致。

铜产品市场价格相对有所回升，主要销售以前年度存货，致使销量增加。但由于开采成本高，无实际经济效益，故 2017 年度未开采，无产量。

锂盐产品市场行情较好，故加大了生产量，也是销量增加的主要原因。

硼砂由于市场价格偏低，本年度无生产，也无销售。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
矿山采选业	原材料	9,829,908.06	7.17%	6,604,848.23	4.76%	48.83%
矿山采选业	人工成本	56,790,042.31	41.41%	50,668,353.97	36.53%	12.08%
矿山采选业	燃料	16,587,877.90	12.10%	8,302,291.31	5.99%	99.80%
矿山采选业	折旧	34,656,932.84	25.28%	42,719,966.56	30.80%	-18.87%
矿山采选业	其他	19,244,251.97	14.04%	30,397,458.38	21.92%	-36.69%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铬类产品	原材料	1,283,493.50	0.94%	3,194,242.29	2.30%	-59.82%
铬类产品	人工成本	7,365,388.38	5.37%	11,847,694.67	8.54%	-37.83%
铬类产品	燃料	590,837.23	0.43%	1,019,880.61	0.74%	-42.07%
铬类产品	折旧	3,573,704.80	2.61%	6,313,780.49	4.55%	-43.40%
铬类产品	其他	1,527,285.55	1.11%	12,945,790.50	9.33%	-88.20%
锂类产品	原材料	7,597,534.55	5.54%	2,975,636.85	2.15%	155.32%
锂类产品	人工成本	47,286,676.96	34.49%	34,503,741.96	24.88%	37.05%

锂类产品	燃料	15,974,909.36	11.65%	6,361,412.06	4.59%	151.12%
锂类产品	折旧	30,224,717.56	22.04%	31,684,747.37	22.85%	-4.61%
锂类产品	其他	17,073,775.16	12.45%	13,885,499.16	10.01%	22.96%
铜类产品	原材料	948,880.01	0.69%	253,851.62	0.18%	273.79%
铜类产品	人工成本	2,137,976.97	1.56%	571,943.66	0.41%	273.81%
铜类产品	燃料	22,131.31	0.02%	5,941.12	0.00%	272.51%
铜类产品	折旧	858,510.48	0.63%	229,690.53	0.17%	273.77%
铜类产品	其他	643,191.26	0.47%	172,007.48	0.12%	273.93%
硼类产品	原材料		0.00%	181,117.46	0.13%	
硼类产品	人工成本		0.00%	3,744,973.68	2.70%	
硼类产品	燃料		0.00%	915,057.53	0.66%	
硼类产品	折旧		0.00%	4,491,748.17	3.24%	
硼类产品	其他		0.00%	3,394,161.24	2.45%	

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	352,297,130.89
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.77%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A	201,744,656.41	30.22%
2	B	54,492,948.70	8.16%
3	C	36,613,147.10	5.48%
4	D	32,568,376.54	4.88%
5	E	26,878,002.14	4.03%
合计	--	352,297,130.89	52.77%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	318,119,246.71
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	74.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A	148,429,145.30	34.55%
2	B	48,557,803.81	11.30%
3	C	46,533,333.33	10.83%
4	D	38,749,432.48	9.02%
5	E	35,849,531.79	8.34%
合计	--	318,119,246.71	74.05%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,895,543.65	15,993,906.35	11.89%	-
管理费用	94,895,874.01	91,146,119.98	4.11%	-
财务费用	-14,231,301.69	-10,769,648.83	-32.14%	-银行存款利息增加所致

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	548,049,249.05	969,076,075.17	-43.45%
经营活动现金流出小计	632,417,238.39	690,326,802.13	-8.39%
经营活动产生的现金流量净额	-84,367,989.34	278,749,273.04	-130.27%
投资活动现金流入小计	197,726,991.78	1,675,716.44	11,699.55%

投资活动现金流出小计	161,527,530.36	181,711,203.54	-11.11%
投资活动产生的现金流量净额	36,199,461.42	-180,035,487.10	-120.11%
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	565,899,114.52	-46.99%
筹资活动现金流出小计	209,353,937.50	261,057,057.91	-19.81%
筹资活动产生的现金流量净额	90,646,062.50	304,842,056.61	-70.26%
现金及现金等价物净增加额	42,447,456.13	403,555,902.32	-89.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流量净额发生重大变动的主要原因为本年销售商品提供劳务收到的现金减少；投资活动产生的现金流量净额发生重大变化的主要原因为2016年购买了罗布莎I、II矿群南部铬铁矿0.702平方公里采矿权，而2017年度则无；筹资活动产生的现金流量净额发生变化的主要原因为2016年度收到了非公开发行募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

变动主要原因为本年度应收账款增加及客户使用银行承兑汇票支付货款增加所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,885,318.85	-2.42%	对联营企业确认的投资收益及理财收益	是
资产减值	5,670,943.88	4.76%	主要系按信用风险特征组合计提的坏账准备	否
营业外收入	1,759,614.42	1.48%	主要系政府补助	否
营业外支出	3,092,726.23	2.60%	主要系驻村补助	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		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	1,453,240,638.71	46.77%	1,410,793,382.58	48.29%	-1.52%	
应收账款	110,698,631.33	3.56%	80,094,269.32	2.74%	0.82%	

存货	190,558,103.34	6.13%	88,037,695.28	3.01%	3.12%	
投资性房地产	17,475,621.64	0.56%	18,285,355.84	0.63%	-0.07%	
长期股权投资	11,630,370.95	0.37%	16,832,311.58	0.58%	-0.21%	
固定资产	374,977,592.74	12.07%	397,492,719.44	13.61%	-1.54%	
在建工程	86,780,454.22	2.79%	76,691,113.23	2.63%	0.16%	
短期借款	300,000,000.00	9.66%	201,960,000.00	6.91%	2.75%	

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

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300,918.21元，该存款由自治区相关部门定期检查，公司不能随意存取。

2、2017年5月，尼木铜业将尼木县厅宫铜矿采矿许可证（权利证书编号C5400002011043110111471）作为本公司在西藏银行的2亿元短期借款（借款合同号：2017830014003100001）的抵押物，抵押合同编号为2017830014901100001。

五、投资状况

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。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	非公开发行	117,415.64	483.88	48,324.37	0	0	0.00%	69,091.27	尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户。	26,000
2016 年	非公开发行	45,211.42	1,244.76	28,743.79	0	0	0.00%	16,467.63	尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户。	
合计	--	162,627.06	1,728.64	77,068.16	0	0	0.00%	85,558.9	--	26,000
募集资金总体使用情况说明										
2017 年度，公司对募投项目：扎布耶一期技改工程、扎布耶盐湖二期工程、白银扎布耶二期工程、尼木铜矿项目、收购罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿 0.702 平方公里采矿权、罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿开采工程共计投入募集资金总额为：1,728.64 万元，已累计投入募集资金总额为 77,068.16 万元，其余均存放在募集资金专户中。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
扎布耶一期技改工程	否	8,587.95	8,587.95		8,587.95	100.00%	2013 年 12 月 01 日	10,656.11	是	否

扎布耶盐湖二期工程	否	33,910.45	33,910.45	213.96	3,739.79	11.03%			否	否
白银扎布耶二期工程	否	27,165.19	27,165.19	0	44.55	0.16%			否	否
尼木铜矿项目	否	47,752.05	47,752.05	269.92	9,952.08	20.84%			否	否
收购罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区 0.702 平方公里采矿权	否	26,862.36	26,862.36		26,862.36	100.00%			不适用	否
罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿开采工程	否	18,349.06	18,349.06	1,244.76	1,881.43	10.25%			否	否
承诺投资项目小计	--	162,627.06	162,627.06	1,728.64	51,068.16	--	--	10,656.11	--	--
超募资金投向										
用闲置募集资金暂时补充流动资金				26,000	26,000					
超募资金投向小计	--			26,000	26,000	--	--		--	--
合计	--	162,627.06	162,627.06	27,728.64	77,068.16	--	--	10,656.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、扎布耶一期技改工程：完成项目及项目财务决算工作，正在报相关职能部门核准终验。</p> <p>2、扎布耶盐湖二期工程：通过对比，结合西藏扎布耶十几年来生产运营，论证太阳池结晶工艺目前相对最适合扎布耶现场生产，但存在优化、提升的空间。2016 年起，公司在西藏扎布耶现场开展太阳池结晶工艺的优化、提升试验工作。实际投资额度较小的原因：在扎布耶一期技改工程项目完工后、鉴于项目工艺尚需优化，效率尚需提升，本着谨慎投资的原则，公司延缓了扎布耶盐湖二期工程投资进度，对现有工艺进行进一步优化。公司组建了扎布耶研发中心，加强研发力量，以解决扎布耶一期技改工程在生产过程中存在的问题，从而更好地指导扎布耶盐湖二期工程建设。</p> <p>3、白银扎布耶二期工程：(1) 实际投资额度较小的主要原因是白银扎布耶二期工程与西藏扎布耶盐湖二期工程相配套，使用扎布耶盐湖二期工程建成达产后产出的锂精矿为原材料，为避免基建产生大量的固定资产折旧，本公司决定与扎布耶盐湖二期主体工程同步建设，暂缓该募投项目建设。(2) 1000 吨电池级碳酸锂试验生产线目前生产连续、运行稳定。</p> <p>4、尼木铜矿项目：公司原计划对尼木厅宫铜矿资源统筹开发，拟对以往的工艺路线进行优化、施工设计进行适当的调整，因受到市场等因素影响，相关方案暂未确定，公司决定暂缓项目的建设。</p> <p>5、收购罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区 0.702 平方公里采矿权：2016 年，公司向矿业总公司发行 19,587,035 股股份并支付现金 63,939,084.25 元，完成收购罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿区 0.702 平方公里采矿权，取得了西藏曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿采矿权证。</p> <p>6、罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿项目：2016 年 11 月 23 日完成西藏罗布莎南部铬铁矿开采工程招标代理机构选聘工作，2017 年 2 月 24 日完成西藏罗布莎南部铬铁矿开采工程项目管理及监理一体化项目招标工作，2017 年 7 月 31 日完成罗布莎南部铬铁矿开采工程项目施工单位的招标工作，目前正在开展罗布莎南部铬铁矿开采工程的设备采购工作，计划 2018 年 4 月下旬开工建设。注：除已完成的项目外，其余募投项目完成的时间需根据各项目实际进度确定。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本年度项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011年12月31日实际用募集资金置换前期投入资金为5,053.98万元,2012年使用募集资金置换了预先投入尼木铜业5000吨电解铜项目的自筹资金4,651.80万元,至2016年12月31日累计用募集资金置换前期投入资金为9,705.78万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017年3月23日,公司将2016年用于补充流动资金的闲置募集资金26,000万元全部归还至募集资金专用账户54001023636059008069,并通知了保荐机构及保荐代表人,公司对归还募集资金事项予以了公告。2、为提高公司募集资金使用效率,有效降低公司财务费用,公司于2017年3月27日召开第六届董事会第四十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,并经2017年4月19日召开的公司2016年年度股东大会审议通过。决议同意公司在不影响募集资金使用项目正常进行的前提下,使用闲置募集资金26,000.00万元用于补充公司生产经营所需的流动资金,使用期限为公司股东大会审议批准之日起不超过12个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司各募投项目尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司将为提高募集资金使用效益将部分闲置资金转为利率较高的定期存款。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	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	930,000,000.00	942,094,398.74	888,908,008.81	195,489,537.85	123,679,414.69	106,529,499.79
尼木县铜业开发有限责任公司	子公司	采掘冶金	700,000,000.00	649,205,606.71	568,308,413.67	5,145,242.29	-13,089,252.04	-13,806,140.21
白银扎布耶锂业有限公司	子公司	生产企业	320,000,000.00	475,296,276.17	332,739,461.69	385,002,800.85	58,573,592.34	50,266,057.06

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司和白银扎布耶锂业有限公司本年度净利润较上年分别增长122.45%、57.78%，主要是本年度锂盐产品销量增加，价格上涨及氢氧化锂生产成本降低所致。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

我们预计，随着中国供给侧结构性改革持续深入，整体经济环境的复苏，我国铬铁矿资源稀缺，对铬铁矿的需求将恢复增长；为了改善能源使用结构，加强清洁环保，我国将大力推行新能源汽车的使用。受电池用锂，尤其是汽车电池用锂的驱动效应导致市场需求强劲，同时锂资源开发、锂盐生产也将吸引了大量资金涌入，锂行业将在未来一段时间即保持景气又充满竞争。

2018年，公司将巩固铬铁矿业务，逐步做大做强锂等板块业务，加强对低品位硼矿资源的开发利用，努力提高上市公司经营业绩，全面提升上市公司整体竞争力。

（二）公司发展战略

公司将积极进行有色金属资源开发，继续做大铬铁矿业务，巩固市场地位，通过加大罗布莎铬铁矿老矿山接替资源及现有采矿权外围及深部的地质勘查力度，合理分配资源开采年限，为公司其他业务的发展奠定基础。同时将锂产品由培育类业务逐步发展成为成长类业务，使之成为企业未来的支柱产业之一，充分利用硼矿资源优势，进一步提高低品位硼矿资源的开

发利用，通过生产工艺优化、扩大生产规模。在“稳中求进”中，提升公司运营效率，全力推进公司长久稳定发展。

(三) 2018年生产计划

生产铬铁矿20,000吨（品位45%以上），锂精矿5,000吨（品位60%以上），电解铜80吨，生产锂盐产品4,900吨（其中工业级碳酸锂1,809吨，电池级碳酸锂500吨，氢氧化锂776吨，来料加工1,815吨）。

(四) 可能面对的风险及应对措施

面对可能存在的风险，公司2018年计划采取的应对措施有：

- 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、以生产计划为龙头，悉心组织生产经营；
- 3、深入实施全面预算管理；
- 4、加强市场调研和分析，强化管控，提升销售质量；
- 5、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。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年12月31日	电话沟通	个人	公司生产经营、募投项目等情况 84 次。
2017年12月31日	其他	个人	深交所互动平台回答问题 328 条。
接待次数			84
接待机构数量			0
接待个人数量			84
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2015年利润分配预案：

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2015年度归属于母公司股东的净利润为31,018,237.73元，截止2015年12月31日累计可供股东分配的利润为-56,950,649.95元，母公司可供普通股股东分配利润211,485,293.00元。鉴于公司的发展需要，需大量的流动资金用于生产经营，为保证公司的稳定发展及股东的长远利益，公司拟定2015年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2016年利润分配预案：

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2016年度归属于母公司股东的净利润为21,270,434.42元，截止2016年12月31日累计可供股东分配的利润为-37,972,016.08元，母公司可供普通股股东分配利润232,111,497.93元。鉴于公司发展的需要，需大量的流动资金用于生产经营，为保证公司的稳定发展及股东的长远利益，公司拟定2016年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2017年利润分配预案：

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，当期母公司净利润为-18,161,397.50元，合并报表的归属于母公司股东的净利润为34,543,777.85元；截止2017年12月31日母公司累计可供普通股股东分配利润213,950,100.43元，合并报表累计可供股东分配的利润为-3,428,238.23元。

根据《公司章程》182条规定：利润分配的依据是以母公司的可供分配利润。同时，为了避免出现超分配的情况，公司应当按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低、可用于转增的资本公积金额孰低的原则来确定具体的分配比例。鉴于公司2017年度母公司可供普通股股东分配利润为-18,161,397.50元，合并报表累计可供股东分配的利润为-3,428,238.23元，同时公司根据发展的需要，需大量的流动资金用于生产经营，不满足《公司章程》182条规定的公司实施现金分红的条件（即公司未分配利润为正，当年度实现的可分配利润为正值，且公司现金流可以满足公司正常经营和持续发展的需求），因此，公司拟定2017年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	0.00	34,543,777.85	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	21,270,434.42	0.00%	0.00	0.00%
2015年	0.00	31,018,237.73	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>根据《公司章程》182 条规定：利润分配的依据是以母公司的可供分配利润。同时，为了避免出现超分配的情况，公司应当按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低、可用于转增的资本公积累额孰低的原则来确定具体的分配比例。鉴于公司 2017 年度母公司可供普通股股东分配利润为 -18,161,397.50 元，合并报表累计可供股东分配的利润为 -3,428,238.23 元，同时公司根据发展的需要，需大量的流动资金用于生产经营，不满足《公司章程》182 条规定的公司实施现金分红的条件（即公司未分配利润为正，当年度实现的可分配利润为正值，且公司现金流可以满足公司正常经营和持续发展的需求），因此，公司拟定 2017 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。</p>	<p>用于公司日常生产经营资金周转。</p>

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、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尚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承诺	西藏自治区矿业发展总公司		公开作出避免同业竞争的承诺、进一步规范关联交易的承诺		长期	截止本报告期末，公司及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。

	<p>西藏自治区矿业发展总公司</p>	<p>西藏自治区矿业发展总公司、西藏矿业签署《<合作风险勘查协议书>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</p>	<p>2014 年 07 月 22 日</p>	<p>长期</p>	<p>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。</p>
--	---------------------	---	-------------------------	-----------	--

			给西藏矿业。			
	西藏自治区矿业发展总公司、成都天齐实业（集团）有限公司、西藏自治区投资有限公司		<p>股份限售的承诺：本次发行共有 3 名发行对象，分别为成都天齐实业（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，西藏投资有限公司以 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</p>	2015 年 07 月 24 日	本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。	截止本报告期末，西藏自治区矿业发展总公司、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。

			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。			
	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。	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						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、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。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），本集团于2017年1月1日开始执行新修订的政府补助准则，该变更对本集团财务报表的影响是：原在营业外收入列报的政府补助，从2017年1月1日开始，与本集团日常活动相关的政府补助在“其他收益”列报。

本集团编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外支出 1,913,168.98元，调减2016年度资产处置收益1,913,168.98元。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭东超、徐洪荣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称 (如有)	无
境外会计师事务所报酬 (万元) (如有)	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限 (如有)	无
境外会计师事务所注册会计师姓名 (如有)	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度公司聘请信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 为内部控制审计会计师事务所。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、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, 维修费及业务招待费	是	412.65					412.65
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, 维修费及业务招待费	是	385.89					385.89
成都易华信息技术有限公司	清算整顿子公司	借款及代付各项零星费用	是	156.89					156.89
西藏兴旺矿业有限责任公司	本公司之联营企业	代付开办费	是	46.2					46.2
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。								

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。

十七、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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
信托理财产品	自有闲置资金	8,000	0	0
合计		8,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司在《2017年度社会责任报告》详细描述了公司履行社会责任的工作情况。

披露日期：2018年4月24日

披露索引：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、环境保护相关情况

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

公司及其子公司未列入环境保护部门公布的重点排污单位，公司矿区各项污染物排放均达到国家和地方规定的排污标准，各项环保设施齐全、运行状态良好。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2017年2月23日公司召开了第六届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》和《关于聘任公司证券事务代表的议案》。详细内容见2017年2月24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。

3、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。

4、2017年4月24日公司召开了第六届董事会第四十九次会议。审议通过了《公司2017年一季度报告及摘要》，详细内容见2017年4月26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。

5、2017年8月28日公司召开了第六届董事会第五十次会议，审议通过了《公司2017年半年度报告及摘要》和关于修订《公司章程》部分条款的议案。详细内容见2017年8月30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。

6、2017年9月中国证监会西藏监管局对公司非公开发行股票募集资金运用情况进行专项现场检查。

7、2017年9月27日公司披露了《关于公司董事长辞职的公告》，根据西藏自治区人民政府相关文件以及戴扬先生提交的书面辞职报告,戴扬先生申请辞去在公司第六届董事会中担任的董事长、董事及董事会下设委员会委员的职务。详细内容见2017年9月27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。

8、2017年9月30日公司披露了《关于举行集体接待日公告》，为进一步加强与投资者的互动交流工作,公司2017年10月10日参加了由西藏自治区证券业协会、深圳市全景网络有限公司共同举办的“2017年西藏辖区上市公司投资者集体接待日”主题活动。详细内容见2017年9月30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。

9、2017年10月14日公司披露了《2017年前三季度业绩预告》，详细内容见2017年10月14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。

10、2017年10月17日中国证监会西藏监管局、深圳证券交易所分别向公司下发了《监管关注函》和《关注函》，公司分别予以回复说明。

11、2017年10月25日公司召开了第六届董事会第五十一次会议,审议通过了《公司2017年三季度报告及摘要》,详细内容见2017年10月27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。

期后事项:

1、2018年4月4日中国证监会西藏监管局对公司出具了《关于对西藏矿业发展股份有限公司采取出具警示函措施的决定》，详细内容见2018年4月10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、2018年4月12日深圳证券交易所对公司下出具了《关于对西藏矿业发展股份有限公司的关注函》，内容及公司回复详见2018年4月17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。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

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%				-1,106	-1,106	44,868,085	8.62%
2、国有法人持股	28,006,144	5.38%					0	28,006,144	5.38%
3、其他内资持股	16,863,047	3.24%				-1,106	-1,106	16,861,941	3.24%
其中：境内法人持股	16,838,219	3.24%					0	16,838,219	3.24%
境内自然人持股	24,828	0.00%				-1,106	-1,106	23,722	0.00%
二、无限售条件股份	475,950,049	91.38%				1,106	1,106	475,951,155	91.38%
1、人民币普通股	475,950,049	91.38%				1,106	1,106	475,951,155	91.38%
三、股份总数	520,819,240	100.00%				0	0	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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
尼拉	4,425	1,106	0	3,319	公司高管	2018年1月2日
合计	4,425	1,106	0	3,319	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	91,748	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	88,523	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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					
西藏藏华工贸有限公司	国有法人	2.61%	13,607,855				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					
西藏自治区投资有限公司	国有法人	1.62%	8,419,109		8,419,109	0		

中融国际信托有限公司—中融—金石1号证券投资单一资金信托	其他	1.16%	6,024,812					
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金22号证券投资单一资金信托	其他	0.61%	3,183,832					
张福祥	境内自然人	0.46%	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	其他	0.40%	2,071,030					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(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名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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	13,607,855	人民币普通股	13,607,855					
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					
中融国际信托有限公司—中融—金石1号证券投资单一资金信托	6,024,812	人民币普通股	6,024,812					
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金22号证券投资单一资金信托	3,183,832	人民币普通股	3,183,832					
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	2,071,030	人民币普通股	2,071,030					
上海混沌道然资产管理有限公司	1,896,900	人民币普通股	1,896,900					
北京中融鼎新投资管理有限公司—中融鼎道证券投资基金	1,876,000	人民币普通股	1,876,000					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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情况说明（如有）（参见注 4）	西藏藏华工贸有限公司截止 2017 年 12 月 29 日持有本公司股份为 13,607,855 股，持股比例为 2.61%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 1,909,142 股；张福祥截止 2017 年 12 月 29 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。

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西藏自治区矿业发展总公司	曾泰	1994 年 03 月 01 日	21966694-X	为控股型公司，除对外租赁房产以外，自身并不从事实际经营业务，主要从事对外投资管理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西藏自治区国有资产监督管理委员会	李海波	2004 年 03 月 01 日	不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
曾 泰	董事	现任	男	50	2012年 08月29 日	2015年 08月29 日					
刘光芒	董事	现任	男	49	2012年 08月29 日	2015年 08月29 日					
甘启义	独立董事	现任	男	55	2012年 08月29 日	2015年 08月29 日					
查 松	独立董事	现任	男	46	2012年 08月29 日	2015年 08月29 日					
张春霞	独立董事	现任	女	47	2012年 08月29 日	2015年 08月29 日					
李双海	独立董事	现任	男	47	2012年 08月29 日	2015年 08月29 日					
拉巴江村	监事会主席	现任		53	2015年 03月03 日	2015年 08月29 日					
吴伟萍	监事	现任	女	42	2012年 08月29 日	2015年 08月29 日					
仁真曲珍	职工监事	现任	女	42	2012年 08月29 日	2015年 08月29 日					
金国林	常务副总经理	现任	男	55	2015年 02月12 日	2015年 08月30 日					
次 仁	副总经理	现任	男	56	2012年	2015年					

					08月30日	08月30日					
张亦男	副总经理	现任	女	44	2012年08月30日	2015年08月30日					
王迎春	董事会秘书	现任	男	45	2012年08月30日	2015年08月30日					
尼拉	副总经理	现任	女	44	2012年10月21日	2015年08月30日	4,425				4,425
布琼次仁	副总经理	现任	男	52	2014年07月25日	2015年08月30日	27,204				27,204
崔巍	副总经理	现任	男	45	2015年04月27日	2015年08月29日					
张东风	副总经理	现任	男	43	2015年04月27日	2015年08月29日					
张丽	财务负责人	现任	女	46	2016年03月31日						
戴扬	董事长、董事	离任	男	49	2015年02月12日	2015年08月29日					
合计	--	--	--	--	--	--	31,629	0	0	0	31,629

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
戴扬	董事、董事长	离任	2017年09月26日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

曾泰：男，50岁，汉族，中共党员。1992年7月，毕业于西南财经大学经济系经济学专业，后毕业于四川大学工商管理学院MBA学位班。曾任西藏自治区经济体制改革经济贸易委员会证券处、企业处副处长，西藏自治区人民政府国有资产监

督管理委员会企业改革处副处长、处长。2009年起任西藏自治区矿业发展总公司党委书记、总经理，2009年至2015年2月任本公司董事长，现任本公司董事。

刘光芒：男，49岁，汉族，研究生学历。曾任广东省清远市纺织工业总公司车间负责人、企管部部长，广东锦龙发展股份有限公司证券投资部部长、总经理助理，清远市染织厂厂长，广东锦龙发展股份有限公司副总经理、董事会秘书、杭州华泰信投资管理有限公司副总经理。2006年至今任本公司董事，现任广东豪美铝业有限公司副总经理。

甘启义：男，55岁，汉族，博士学位，高级工程师，中共党员。曾任四川煤矿机械厂项目负责人、成都高新技术创业服务中心支部委员，后在成都高科技发展股份有限公司担任董事、常务副总，并在成都顺康电子有限公司担任董事。现在成都菲斯特科技有限公司担任董事，常务副总裁，同时担任成都市科技评估中心专家。2009年至今任本公司独立董事。

查松：男，46岁，汉族，法学博士，中共党员。曾任中国银行总行风险管理部主任科员、国泰君安证券股份有限公司董事会办公室副主任、收购兼并部副总经理、企业融资部董事总经理、西藏证券有限公司总经理等职务。现任西藏信托有限公司总经理。2012年至今任本公司独立董事。

张春霞：女，47岁，汉族，法学博士，副研究员，中共党员。2005年6月毕业于四川大学，获法学博士学位，四川发现律师事务所律师。1993年起在原成都科技大学工作，先后担任年级辅导员、团总支书记职务，2005年起任四川大学法律顾问。1997年开始律师执业，承办多起疑难诉讼案件，兼任多家企、事业单位法律顾问，系财政部政府采购评审专家库成员。2012年至今任本公司独立董事。

李双海：男，47岁，汉族，河北平山人。管理学博士（财务管理方向），副教授，四川大学工商管理学院会计与公司金融系副主任，中国注册会计师。1989年至1993年就读于河北农业大学农经系，本科；2000年至2003年就读于河北农业大学商学院，硕士研究生；2004年至2007年就读于西南财经大学会计学院，博士研究生；1993至2003年在河北农业大学商学院工作；2007年至今，在四川大学工商管理学院会计与公司金融系工作，河北勤越会计师事务所注册会计师。2012年至今任本公司独立董事。

监事：

拉巴江村：男，53岁，藏族，地质高级工程师，2016年起享受国务院政府特殊津贴。中共党员。曾任西藏地矿局物探大队测量助理工程师，西藏罗布莎铬铁矿生技科科长，本公司山南分公司副经理，本公司生产技术开发部副经理、经理，本公司总经理助理。2003年7月至2015年1月任本公司副总经理。2015年3月至今任本公司监事会主席。

吴伟萍：女，42岁，汉族，研究生学历，中国注册会计师。1998年南开大学会计系本科毕业。2008年浙江大学工商管理硕士毕业，曾就职于浙江省审计事务所。现任杭州华泰信投资管理有限公司财务经理，本公司监事。

仁真曲珍：女，42岁，藏族，本科学历，中共党员。1997年7月毕业于上海行政管理学院；2008年至2009年西藏大学法学系读法律专业（函授）；2010年至2012年四川大学西藏分校读会计学专业（函授）；自2001年6月至2009年6月任本公司董事会办公室副主任，2009年7月至2012年10月任本公司办公室副主任。2012年10月起任本公司董事会办公室主任，2014年8月起任本公司纪委副书记，现任本公司职工监事。

高级管理人员：

金国林：男，1963年1月出生，中共党员。1989年7月毕业于武汉测绘科技大学工程测量专业（专科），测量高级工程师，矿业工程一级建造师。现任本公司常务副总经理。

次仁：男，56岁，藏族，中专学历，曾任曲松县邱多江乡副乡长、曲松县民采矿副矿长、罗布莎副矿长、本公司山南分公司经理、本公司总经理助理。2003年7月至今任本公司副总经理。

张亦男：女，44岁，汉族，研究生学历。曾在本公司工作，曾任西藏扎布耶锂业高科技有限公司办公室主任、董事会秘书、副总经理、常务副总经理。2009年至今任本公司副总经理。

王迎春：男，45岁，汉族，大专学历。1997年7月至2002年8月在本公司证券部、董事会办公室工作，2002年8月起历任本公司第二届、第三届、第四届董事会证券事务代表。2009年至今任本公司董事会秘书。

尼拉：女，44岁，藏族，研究生，中共党员，高级工程师。1994年7月至1999年7月先后任西藏山南罗布莎铬铁矿生产技术科及西藏矿业生产技术开发部技术员，1999年7月至2004年1月任本公司生产技术开发部副经理，2002年任西藏山发工贸有限公司监事，2004年任本公司生产技术开发部经理，2009年7月任本公司党委委员、机关党支部书记、总经理助理。现任本公司副总经理。

布琼次仁：男，52岁，藏族，中共党员，大专学历，助理会计师。1982年11月至1985年6月在西藏东风矿机修车间工作，1985年7月至1989年9月在西藏罗布莎矿机修车间工作，1989年10月至1997年6月在西藏罗布莎矿财务科工作，1997年7月至1998年10月任西藏罗布莎矿财务科科长，1998年11月至2005年7月任本公司财务部副经理，2005年8月至2009年7月任本公司财务总监助理，2009年8月至2014年7月任本公司山南分公司总经理，期间：即2013年7月至2014年7月在中国黄金集团内蒙古矿业有限公司挂职锻炼。现任本公司副总经理。

崔巍：男，1973年2月出生，中共党员。1997年7月毕业于本溪冶金高等专科学校采矿专业（专科），2003年1月毕业于西安建筑科技大学土木工程专业（本科），采矿高级工程师。现任本公司副总经理。

张东风：男，1975年9月出生。1996年7月毕业于成都理工学院会计专业（本科），高级会计师。现任本公司副总经理。

张丽：女，46岁，汉族，中共党员，本科学历。曾任西藏自治区机修厂财务科副科长、西藏自治区矿业开发总公司财务科副科长、2005年10月任本公司审计部科长、2010年2月任财务部副经理、2012年10月任财务部高级经理。现任本公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曾泰	西藏自治区矿业发展总公司	总经理	2015年02月01日		是
曾泰	西藏藏华工贸有限公司	董事长	2010年10月13日		
吴伟萍	杭州华泰信投资管理有限公司	财务经理	2001年01月01日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

按照自治区国资委文件规定，企业法定代表人的基薪以自治区国资委审核确认的企业上年度财务决算数据为依据计算，企业其他负责人的基薪由企业根据其任职岗位、职责、风险确定，采取民主测评、董事会讨论决定等多种方式，合理拉开差距。

独立董事薪酬：根据公司股东大会审议结果确定；高管薪酬：参照《自治区国资委所属企业负责人薪酬管理暂行办法》

的通知（藏国资发[2008]64号），由公司薪酬委员会审议确定。

公司现有董事、监事及高级管理人员年度薪酬数额按照相关规定按月进行支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曾泰	董事	男	50	现任	0	是
刘光芒	董事	男	49	现任	0	否
甘启义	独立董事	男	55	现任	7	否
查松	独立董事	男	46	现任	7	否
张春霞	独立董事	女	47	现任	7	否
李双海	独立董事	男	47	现任	7	否
拉巴江村	监事会主席	男	53	现任	50.32	否
吴伟萍	监事	女	42	现任	0	是
仁真曲珍	职工监事	女	42	现任	31.72	否
金国林	常务副总经理	男	55	现任	45.37	否
次仁	副总经理	男	56	现任	32.83	否
张亦男	副总经理	女	44	现任	30.26	否
王迎春	董事会秘书	男	45	现任	31.63	否
尼拉	副总经理	女	44	现任	40.79	否
布琼次仁	副总经理	男	52	现任	30.79	否
崔巍	副总经理	男	45	现任	41.27	否
张东风	副总经理	男	43	现任	41.27	否
张丽	财务负责人	女	46	现任	31.31	否
戴扬	董事、董事长	男	49	离任	35.33	否
合计	--	--	--	--	470.89	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	87
主要子公司在职员工的数量（人）	956
在职员工的数量合计（人）	1,043

当期领取薪酬员工总人数（人）	1,043
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	553
销售人员	40
技术人员	67
财务人员	40
行政人员	228
其他	115
合计	1,043
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	4
本科生	63
大专	153
中专	124
高中及以下	699
合计	1,043

2、薪酬政策

按照自治区国资委相关文件规定，公司根据员工所从事岗位的责任大小、岗位对公司目标实现所起的作用、工作量、岗位所需专业技术知识难易程度以及工作风险为要素确定不同的岗位工资标准，并合理拉开不同岗位之间的工资差距按月支付。所有员工参加了养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险社会统筹并按月缴存了住房公积金。

3、培训计划

2017年度，按照中央和区党委政府“大规模培训干部、大幅度提高干部队伍素质”的要求，为努力打造一支具有市场开拓精神、管理创新能力和社会责任感，善于推动科学发展，适应我区产业结构优化升级，懂经营、善管理的国有资产管理和国有企业经营管理人才队伍，拥有高素质领导班子和管理团队是企业的核心竞争力，因此，公司党政领导高度重视员工的政治理论、科学文化、专业知识的学习，以走出去请进来相结合办法，2017年开展了如下培训内容：1、三标一体化管理及内审知识、安全标准化管理体系、环境标准化、清洁生产标准化、计量标准化、企业内部控制规范管理体系；2、ERP软件操作规程；3、安全法规及安全知识培训；4、锂盐车间各岗位安全操作规程培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定及中国证监会的监管要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，制定或修订了各类公司内控管理制度，制度均已在《巨潮资讯网》公开披露。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

2016 年，公司原总经理辞职、财务总监辞职，公司董事会审议决定由公司常务副总金国林先生代行总经理职责，并选聘了财务负责人；2017 年，公司原董事长辞职，为保障公司日常的运营工作，根据上级主管部门安排，由公司常务副总金国林先生负责公司党委、生产经营等方面的工作。由于公司董事长兼党委书记、总经理等人选及任用需要经过一定的组织程序，公司目前存在董事会成员不足及关键管理人员缺失的情况。公司董事会以及管理层高度重视上述情况，及时协调推动实际控制人及相关各方尽快提出董事长、副董事长、总经理的候选人选，待候选人确定后，公司将尽快履行相应的上市公司审议程序，完成董事会换届和高管选聘工作，建立完善法人治理结构。报告期内，公司生产经营正常，业务与以前年度保持不变，也无重大经营和投资活动。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到“五分开”。具体情况如下：1、业务方面：公司主要业务独立于控股股东，拥有独立的销售系统，与控股股东和关联企业不存在依赖关系。2、人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及薪酬方面相互独立。3、资产方面：公司资产完整，与控股股东产权关系明确，不存在资产、资金被控股股东占用情况。4、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和较为完善的财务管理制度，并开设有独立的银行帐户，依法独立纳税，不存在与控股股东共用银行帐户的情况。5、机构方面：公司拥有独立于控股股东的组织机构、控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间无上下级关系，不存在与控股股东混合经营、合并办公的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 年度股东大会	年度股东大会	26.05%	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 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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
甘启义	5	1	4	0	0	否	1
查松	5		5	0	0	否	1
李双海	5	1	4	0	0	否	1
张春霞	5		5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照相关法律法规的规定和要求，谨慎、认真、勤勉、忠实地履行独立董事职责。会前主动了解并获取作出决策所需要的资料，会上认真审议每项议案，积极参与讨论并提出合理化建议。独立董事分别担任董事会下设的各专门委员会的主任委员或委员，根据其专业知识和能力，对报告期内公司的日常运作情况、高级管理人员的聘任及关联交易等事项发表了独立、客观、公正的意见，为董事会科学、客观地决策及公司的良性发展起到了积极的作用，切实维护了公司的整体利益，保障了广大中、小股东的合法权益不受侵害。

报告期内，公司独立董事对公司有关建议均被采纳，独立董事对公司本年度董事会各项议案及其他事项均无异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会履职情况

(1) 董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会委员由3名独立董事组成，其中主任委员由独立董事李双海先生担任。

报告期内，根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，主要履行了以下工作职责：

① 计委员会认真审阅了公司2017年度会计报表审计计划，确定2017年度财务报告审计时间安排；

②在年审会计师进场前，审计委员会与执行本公司年度财务报告审计的会计师、公司管理层进行了沟通，2018年2月26日与会计师事务所确定2017年度财务报告审计工作的相关安排；

③公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

④公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2017年度财务会计报表，并形成书面审议意见。

在信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具2017年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报告以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议提交董事会。

(2) 董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

①审计委员会就年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见：

公司董事会：

我们审阅了公司财务部2018年2月26日提交的财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注资料。

我们按照相关会计准则以及公司的有关财务制度，对公司2017年度会计资料的真实性、完整性及财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

通过询问公司有关财务人员和管理人员、查阅股东大会、监事会、董事会及相关公司重要会议纪要、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据实施分析程序，同意以此财务报表提交给年审注册会计师，以便其顺利开展2017年度的审计工作。基于本次财务报表的审阅时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理好资产负债表日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

审计委员会

二〇一八年二月二十六日

②审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见：

公司董事会：

我们审阅了公司财务部2018年4月10日提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见后、公司出具的财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

通过前期与年审注册会计师充分沟通，根据公司生产经营情况，在年审会计师出具初步审计意见后，我们审阅了公司2017年度财务会计报表，保持原有的审议意见，并认为：公司严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定，财务会计报表编制流程合理规范，公允地反映了截止2017年12月31日公司资产、负债、权益和经营成果，内容真实、准确、完整。经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）初步审定的2017年度财务会计报表可提交董事会进行表决。

审计委员会

二〇一八年四月十日

③审计委员会关于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度审计工作的总结报告：

公司董事会：

经西藏矿业发展股份有限公司董事会提议并股东大会通过，聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2017年年度财务会计报表进行审计。

2018年2月26日，审计委员会与信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）经协商确定公司2017年度财务报告审计工作时间安排。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计人员共15人（含项目负责人）按照上述审计工作计划于2018年2月26日陆续进场审计。

审计人员在2018年2月27日至2018年4月10日完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。项目负责人就报表合并、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与公司管理层及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，以重要性原则为基础，遵循谨慎性原则，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面充分关注，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为准确的判断，确保了财务会计信息披露的真实、准确和完整。

在年审注册会计师现场审计期间，我们审计委员会关注审计过程中发现的问题，督促会计事务所在规定时限内完成编制工作，确保年度报告真实、准确、完整。年审注册会计师于2018年4月22日出具了标准无保留意见结论的审计报告。我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报表能够充分反映公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

审计委员会

二〇一八年四月二十二日

④审计委员会关于2018年度聘请会计师事务所的决议

西藏矿业发展股份有限公司第六届董事会审计委员会于2018年4月22日召开会议。会议应到3人，实到3人。审计委员会全体委员举手表决方式一致同意通过了以下议案：

1、公司2017年度财务会计报告；

2、关于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度审计工作的总结报告；

3、同意公司续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构，期限一年，年度财务报表审计费80万元、年度内部控制审计费40万元。

上述议案须提交公司董事会审议。

审计委员会

二〇一八年四月二十二日

2、薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会委员由2名独立董事及1名董事组成，其中主任委员由董事刘光芒先生担任。

薪酬与考核委员会严格按照《公司薪酬与考核委员会工作规则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

报告期内，公司董事、监事报酬制度尚未建立。高级管理人员的报酬由基本薪酬和绩效薪酬组成，确定依据根据西藏自治区国资委下发的《自治区国资委监管企业负责人经营业绩考核暂行办法》和《自治区国资委监管企业负责人薪酬管理暂行办法》，并由董事会讨论通过。

3、战略委员会履职情况

公司董事会战略委员会委员由1名董事及1名独立董事组成，其中主任委员由董事曾泰先生担任。

报告期内，战略委员会召开了相关会议，战略委员会按照中国证监会、深圳证券交易所等有关规定认真勤勉地履行职责，对公司发展战略规划及可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议，并全面负责公司战略宏观管理、战略制定、方案审定和监督实施，以及研究公司年度战略发展需要、公司发展规划、加强决策科学性，提高重大投资的决策效益和决策质量，完善公司治理结构。

4、提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会委员由2名独立董事及1名董事组成，其中主任委员由董事曾泰先生担任。

报告期内，提名委员会按照中国证监会、深圳证券交易所等有关规定，认真勤勉地履行职责，对于公司董事会、监事会、高级管理人员的任职资格和胜任能力进行了审核；新任人员具备相关专业知识和相关决策、监督、协调能力，能够胜任相关职责的要求，其任职资格符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司高级管理人员的考评是依据西藏自治区国资委下发的《自治区国资委监管企业负责人经营业绩考核暂行办法》。报告期内，公司尚未制定和实施高级管理人员激励措施。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月24日	
内部控制评价报告全文披露索引	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： 1、公司高级管理人员的舞弊行为； 2、对公司年度已公布的财务报告导致投资者对公司产生重大误判而重新更正年度财务报告； 3、注册会计师发现的却未被公司内控识别的年度财务报告中重大错报； 4、公司审计委员会和审计部对公司的对	重大缺陷： 1、违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关政府部门和监管机构的调查，并被吊销营业执照、强制关闭、勒令行业退出等； 2、战略与运营目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对战略与运营目标的实现产生严重

	<p>外年度财务报告和年度财务报告内控监督无效。</p> <p>重要缺陷： 1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、未对年度财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制； 3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 4、对于年度财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告的真实性和准确性。</p> <p>一般缺陷： 指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷</p>	<p>负面影响。</p> <p>重要缺陷： 1、违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关政府部门和监管机构的调查，并被责令停业整顿等； 2、战略与运营目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离，对战略与运营目标的实现产生消极作用。</p> <p>一般缺陷： 1、违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关政府部门和监管机构的调查，并被处以罚款、罚金或通报等； 2、战略与运营目标或关键业绩指标存在较小范围的不合理，对战略与运营目标的实现影响轻微。</p>
定量标准	<p>重大缺陷： 年度错漏报营业收入\geq公司年度合并营业收入 5%</p> <p>重要缺陷： 公司年度合并营业收入 2%$>$年度错漏报营业收入\leq公司年度合并营业收入 5%</p> <p>一般缺陷： 年度错漏报营业收入$<$公司年度合并营业收入 2%</p>	<p>重大缺陷： 由于公司制度缺陷造成公司年度累计直接财产损失或潜在负面影响$>$公司年度合并资产总额 3%</p> <p>重要缺陷： 公司年度合并资产总额 3%\geq由于公司制度缺陷造成公司年度累计直接财产损失或潜在负面影响\geq公司年度合并资产总额 1%</p> <p>一般缺陷： 由于公司制度缺陷造成公司年度累计直接财产损失或潜在负面影响$<$公司年度合并资产总额 1%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
<p>我们认为，西藏矿业公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。强调事项：我们提醒内部控制审计报告使用者关注，西藏矿业公司原董事长戴扬、原副董事长（总经理）饶琼、原董事蒋红伍分别于 2016 年、2017 年先后辞职，截至 2017 年 12 月 31 日西藏矿业公司董事会现有成员 6 名，而根据西藏矿业公司章程的规定董事会成员应有 9 名董事；同时由于原总经理饶琼 2016 年 4 月辞职后，由常务副总</p>

金国林代行总经理职责，西藏矿业公司总经理岗位长期空缺；原董事长戴扬 2017 年 9 月辞职后公司最终控制人西藏自治区国资委决定由金国林全面主持西藏矿业公司工作。因上述董事会成员不足及关键管理人员缺失，或对西藏矿业公司重大生产经营造成一定影响。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	带强调事项段无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 22 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2018CDA50060
注册会计师姓名	郭东超、徐洪荣

审计报告正文

审计报告

XYZH/2018CDA50060

西藏矿业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西藏矿业发展股份有限公司（以下简称西藏矿业公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏矿业公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西藏矿业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如西藏矿业公司财务报表附注六、32所述，西藏矿业公司2017年度主营业务收入为59,860.69万元，主要来源于锂盐产品、铬铁矿石和锰矿石产品收入。</p> <p>对于锂盐产品、铬铁矿石和锰矿石产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。对于自提销售，根据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销售收入；对于送货销售，根据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。</p>	<p>我们针对销售收入的确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）对公司销售与收款业务的关键内部控制设计和运行进行了解和测试，评价销售与收款业务的内部控制的有效性。</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，结合收入确认政策判断收入确认的正确性。</p> <p>（3）按产品类别对收入、毛利率波动进行分析。</p>

<p>收入是公司的关键业绩指标之一，收入确认对公司经营成果存在影响，收入确认可能存在相关的风险。因此，我们将西藏矿业公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货记录、提货回单、收货确认单等资料，评价相关收入确认的正确性。</p> <p>(5) 向重要客户实施函证程序，询证本年发生的销售金额及应收款项余额。</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、发货记录、提货回单、收货确认单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

四、其他信息

西藏矿业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西藏矿业公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西藏矿业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用),运用持续经营假设，除非管理层计划清算西藏矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西藏矿业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西藏矿业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西藏矿业公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就西藏矿业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭东超
(项目合伙人)

中国注册会计师：徐洪荣

中国 北京

二〇一八年四月二十二日

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	1,453,240,638.71	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	105,046,844.08	32,504,002.60
应收账款	110,698,631.33	80,094,269.32
预付款项	46,701,187.31	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	2,918,973.10	2,209,292.31
应收股利		
其他应收款	29,044,081.31	30,706,641.67
买入返售金融资产		

存货	190,558,103.34	88,037,695.28
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,224,302.99	82,152,075.21
流动资产合计	1,959,432,762.17	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	11,630,370.95	16,832,311.58
投资性房地产	17,475,621.64	18,285,355.84
固定资产	374,977,592.74	397,492,719.44
在建工程	86,780,454.22	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	361,030,726.71	366,085,260.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	156,111,564.23	156,582,727.00
递延所得税资产	39,310,897.58	44,131,154.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,147,459,228.07	1,176,242,641.50
资产总计	3,106,891,990.24	2,921,553,765.22
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	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	27,503,055.47	27,407,462.65
预收款项	4,005,400.20	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	28,195,546.74	20,689,585.55
应交税费	76,463,622.60	58,748,510.55
应付利息	195,833.34	177,657.39
应付股利		
其他应付款	24,194,965.10	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		
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	460,558,423.45	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	51,130,649.62	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	51,330,649.62	52,694,566.44
负债合计	511,889,073.07	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	1,583,104,770.02	1,582,697,200.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,606,371.28	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	-3,428,238.23	-37,972,016.08
归属于母公司所有者权益合计	2,156,843,943.64	2,122,474,271.90
少数股东权益	438,158,973.53	385,701,140.43
所有者权益合计	2,595,002,917.17	2,508,175,412.33
负债和所有者权益总计	3,106,891,990.24	2,921,553,765.22

法定代表人：曾泰

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	592,696,066.33	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	17,848,868.08	8,304,002.60
应收账款	19,497,013.66	19,573,864.32
预付款项	12,707,025.84	925,371.32
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,731,304.28	65,870,590.17
存货	7,426,851.93	5,273,736.05
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,065,646.96	80,000,000.00

流动资产合计	728,972,777.08	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	1,482,569,918.07	1,487,771,858.70
投资性房地产	8,256,944.95	8,655,762.67
固定资产	42,384,495.73	44,269,508.15
在建工程	16,874,101.94	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	100,021,216.95	100,446,873.72
递延所得税资产	21,319,624.30	25,100,984.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,074,969,801.94	2,083,248,484.40
资产总计	2,803,942,579.02	2,702,917,125.04
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	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	8,222,164.81	5,262,159.53
预收款项	120,341.60	130,827.04
应付职工薪酬	9,661,730.62	7,344,577.06
应交税费	2,695,443.34	10,566,643.99
应付利息	195,833.34	177,657.39
应付股利		
其他应付款		

持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	116,809,386.05	93,235,899.90
流动负债合计	437,704,899.76	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	440,885,829.40	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	1,572,089,238.60	1,571,681,668.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,456,370.02	1,673,791.39
盈余公积	54,741,800.57	54,741,800.57
未分配利润	213,950,100.43	232,111,497.93
所有者权益合计	2,363,056,749.62	2,381,027,998.49
负债和所有者权益总计	2,803,942,579.02	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	667,552,807.85	695,609,749.58
其中：营业收入	667,552,807.85	695,609,749.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	544,426,986.79	627,914,596.89
其中：营业成本	419,465,616.86	516,575,839.70
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	20,730,310.08	20,493,479.97
销售费用	17,895,543.65	15,993,906.35
管理费用	94,895,874.01	91,146,119.98
财务费用	-14,231,301.69	-10,769,648.83
资产减值损失	5,670,943.88	-5,525,100.28
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）	-2,885,318.85	1,549,200.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,609,510.63	-126,415.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,070.00	-1,913,168.98
其他收益	143,726.04	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	120,359,158.25	67,331,184.62

加：营业外收入	1,759,614.42	2,441,496.43
减：营业外支出	3,092,726.23	2,034,588.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,026,046.44	67,738,092.51
减：所得税费用	32,024,435.49	11,031,882.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,001,610.95	56,706,209.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	87,001,610.95	56,706,209.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	34,543,777.85	21,270,434.42
少数股东损益	52,457,833.10	35,435,775.49
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	87,001,610.95	56,706,209.91

归属于母公司所有者的综合收益总额	34,543,777.85	21,270,434.42
归属于少数股东的综合收益总额	52,457,833.10	35,435,775.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0663	0.0417
（二）稀释每股收益	0.0663	0.0417

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：曾泰

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	49,209,040.46	89,637,523.50
减：营业成本	14,739,527.18	39,722,615.31
税金及附加	3,245,778.61	5,780,733.42
销售费用	1,536,303.33	1,743,669.19
管理费用	36,505,643.62	37,045,210.59
财务费用	-48,451.61	2,639,386.31
资产减值损失	3,102,817.67	82,535.13
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）	-2,972,798.30	21,972,239.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,609,510.63	-126,415.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,070.00	
其他收益	37,856.22	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,832,590.42	24,595,612.93
加：营业外收入	106,906.02	616,739.88
减：营业外支出	1,654,353.39	1,648,647.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,380,037.79	23,563,705.26
减：所得税费用	3,781,359.71	645,699.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,161,397.50	22,918,005.48
（一）持续经营净利润（净亏损	-18,161,397.50	22,918,005.48

以“一”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)		
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	-18,161,397.50	22,918,005.48
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	525,182,978.91	941,058,108.92
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	22,866,270.14	28,017,966.25
经营活动现金流入小计	548,049,249.05	969,076,075.17
购买商品、接受劳务支付的现金	387,480,132.92	474,719,189.37
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	110,732,297.18	100,103,426.56
支付的各项税费	87,179,814.18	84,282,172.31
支付其他与经营活动有关的现金	47,024,994.11	31,222,013.89
经营活动现金流出小计	632,417,238.39	690,326,802.13
经营活动产生的现金流量净额	-84,367,989.34	278,749,273.04
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	2,724,191.78	1,675,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,600.00	
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	195,000,200.00	100.00
投资活动现金流入小计	197,726,991.78	1,675,716.44
购建固定资产、无形资产和其他	45,132,530.36	96,180,003.54

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	116,395,000.00	85,531,200.00
投资活动现金流出小计	161,527,530.36	181,711,203.54
投资活动产生的现金流量净额	36,199,461.42	-180,035,487.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		263,939,077.60
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	301,960,000.00
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	565,899,114.52
偿还债务支付的现金	201,960,000.00	240,141,775.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,393,937.50	5,915,282.91
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		15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	209,353,937.50	261,057,057.91
筹资活动产生的现金流量净额	90,646,062.50	304,842,056.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,078.45	59.77
五、现金及现金等价物净增加额	42,447,456.13	403,555,902.32
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	1,452,939,720.50	1,410,492,264.37

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	12,310,135.01	143,374,714.00

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	55,576,720.18	87,945,039.25
经营活动现金流入小计	67,886,855.19	231,319,753.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,371,911.97	17,079,621.88
支付给职工以及为职工支付的现金	34,642,645.44	35,954,685.99
支付的各项税费	20,273,110.35	11,945,170.37
支付其他与经营活动有关的现金	15,083,371.86	39,027,131.02
经营活动现金流出小计	71,371,039.62	104,006,609.26
经营活动产生的现金流量净额	-3,484,184.43	127,313,143.99
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	2,636,712.33	1,675,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900.00	
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	180,000,000.00	
投资活动现金流入小计	182,637,612.33	1,675,616.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,824,500.25	77,228,681.84
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	85,531,200.00
投资活动现金流出小计	116,824,500.25	162,759,881.84
投资活动产生的现金流量净额	65,813,112.08	-161,084,265.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		263,939,077.60
取得借款收到的现金	300,000,000.00	301,960,000.00
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	565,899,114.52
偿还债务支付的现金	201,960,000.00	240,141,775.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,393,937.50	5,915,282.91

支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	209,353,937.50	261,057,057.91
筹资活动产生的现金流量净额	90,646,062.50	304,842,056.61
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	152,974,990.15	271,070,935.20
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	592,696,066.33	439,721,076.18

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）					407,570.00			-581,676.11			34,543,777.85	52,457,833.10	86,827,504.84
（一）综合收益总额											34,543,777.85	52,457,833.10	87,001,610.95
（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							-581,676.11					-581,676.11
1. 本期提取							3,078,450.69					3,078,450.69
2. 本期使用							3,660,126.80					3,660,126.80
(六) 其他					407,570.00							407,570.00
四、本期期末余额	520,819,240.00				1,583,104,770.02		1,606,371.28	54,741,800.57		-3,428,238.23	438,158,973.53	2,595,002,917.17

上期金额

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		

其他											
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					407,570.00			-217,421.37		-18,161,397.50	-17,971,248.87
(一)综合收益总额										-18,161,397.50	-18,161,397.50
(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								-217,421.37			-217,421.37
1. 本期提取								249,986.90			249,986.90
2. 本期使用								467,408.27			467,408.27

(六) 其他					407,570.00						407,570.00
四、本期期末余额	520,819,240.00				1,572,089,238.60			1,456,370.02	54,741,800.57	213,950,100.43	2,363,056,749.62

上期金额

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）所有者投入和减少资本	44,844,363.00				407,269,833.35						452,114,196.35
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日董事会决议以及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的批复》（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。

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以及2015年6月8日召开的2015年第二次临时股东大会审议，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股股份（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。

（二）行业性质

本公司属矿山采掘业。

（三）经营范围

本集团经营范围主要包括：铬矿、硼矿、铜矿、锂矿开采、贸易、深加工。

（四）主要产品

本集团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,实际控制人为西藏自治区国有资产监督管理委员会。

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等10家公司。

子公司明细如下表：

序号	公司全称	公司简称	子公司级次
1	西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	西藏扎布耶	一级
2	白银扎布耶锂业有限公司	白银扎布耶	一级
3	尼木县铜业开发有限责任公司	尼木铜业	一级
4	西藏润恒矿产品销售有限公司	西藏润恒	一级
5	西藏新鼎矿业大酒店有限公司	新鼎大酒店	一级

6	西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司	聂尔错硼业	一级
7	西藏吉庆实业开发有限公司	吉庆实业	一级
8	西藏扎布耶新能源电站管理有限公司	新能源电站	二级
9	尼木县隆达铜制手工艺品有限责任公司	尼木隆达	二级
10	重庆市华鼎现代农业景观园开发有限责任公司	华鼎现代农业	二级

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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

本集团自本报告期末起至少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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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、地质勘探支出资本化与费用化原则。本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本化。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本化。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，应当将勘探的资本化支出继续暂时资本化，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，还需要实施进一步的勘探活动；
- (2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

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

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

(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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法

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

是

固体矿产资源业

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、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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(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。

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	12.00	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	10.00	5	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00
仪器仪表	年限平均法	10.00	5	9.50
其他设备	年限平均法	10.00	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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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。

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。

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

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

是

固体矿产资源业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

(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:

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。

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量；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。

取得的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分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

取得的与收益及本集团日常活动相关的政府补助，分以下情况进行会计处理：

(1) 用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

取得的与收益相关，但与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，若财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算确认相关借款费用；若财政将贴息资金直接拨付给本集团，则本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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。

(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。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），本集团于2017年1月1日开始执行新修订的政府补助准则，该变更对本集团财务报表的影响是：原在营业外收入列报的政府补助，从2017年1月1日开始，与本集团日常活动相关的政府补助在“其他收益”列报。

本集团编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外支出 1,913,168.98元，调减2016年度资产处置收益1,913,168.98元。

（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	按应缴增值税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%
地方教育附加	按应缴增值税计缴	2%
资源税[注 1]	按应税产品销售额计缴	3%、5%
其他	按国家有关税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏润恒矿产品销售有限公司	9%
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	9%
尼木县隆达铜制手工艺品有限责任公司	9%
其他公司	15%

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、新鼎大酒店、尼木隆达按照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。

3、其他

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%。根据《关于我区资源税改革有关事项的通知》（藏财税[2016]39号）文件规定，自2016年7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5%。

注2：本集团企业所得税税率情况详见之税收优惠所述。

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	465,344.53	332,204.84
银行存款	1,452,775,294.18	1,410,461,177.74
合计	1,453,240,638.71	1,410,793,382.58

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、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	105,046,844.08	32,504,002.60
合计	105,046,844.08	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	101,152,681.98	
合计	101,152,681.98	

4、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	120,402,026.23	90.02%	9,703,394.90	8.06%	110,698,631.33	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	13,346,264.88	9.98%	13,346,264.88	100.00%		13,284,496.29	13.09%	13,284,496.29	100.00%	
合计	133,748,291.11		23,049,659.78		110,698,631.33	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	95,569,509.95	4,778,475.50	5.00%
1 至 2 年	284,972.20	22,797.78	8.00%
2 至 3 年	73,872.00	7,387.20	10.00%
3 年以上	24,473,672.08	4,894,734.42	20.00%
合计	120,402,026.23	9,703,394.90	

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 1,658,014.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本年度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

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额124,525,089.56元，占应收账款年末余额合计数的比例93.10%，相应计提的坏账准备年末余额15,210,807.5元。

5、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	32,387,764.09	69.35%	1,352,297.07	7.19%
1至2年	135,576.22	0.29%	264,927.28	1.41%
2至3年	264,375.00	0.57%	3,320,000.00	17.65%
3年以上	13,913,472.00	29.79%	13,876,540.40	73.75%
合计	46,701,187.31	--	18,813,764.75	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额44,027,409.20元，占预付款项年末余额合计数的比例为94.27%。

6、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	2,918,973.10	2,209,292.31
合计	2,918,973.10	2,209,292.31

7、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	24,156,426.87	39.45%	24,156,426.87	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	34,568,000.53	56.45%	5,523,919.22	15.98%	29,044,081.31	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	2,516,199.54	4.10%	2,516,199.54	100.00%		2,180,574.76	3.61%	2,180,574.76	100.00%	
合计	61,240,626.94		32,196,545.63		29,044,081.31	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
福州扎布耶锂业有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	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
马峰云	1,271,195.64	1,271,195.64	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	24,156,426.87	24,156,426.87	--	--

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	2,515,668.68	125,783.45	5.00%
1 至 2 年	5,880,142.96	470,411.43	8.00%
2 至 3 年	3,067,134.45	306,713.45	10.00%
3 年以上	23,105,054.44	4,621,010.89	20.00%
合计	34,568,000.53	5,523,919.22	

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 2,519,725.20 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	30,612,020.00	31,556,094.03
往来款	16,984,627.99	16,999,134.05
工程款	6,907,263.87	6,907,263.87
材料款	1,454,990.95	1,454,990.95
其他	5,281,724.13	3,465,979.20
合计	61,240,626.94	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
西藏自治区国土资源厅	矿山环境治理与生态恢复保证金	29,630,520.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	48.38%	4,957,048.00
惠安建筑公司	工程款	5,636,068.23	3 年以上	9.20%	5,636,068.23
西藏贡觉县矿业综	代垫款	4,126,468.06	3 年以上	6.74%	4,126,468.06

合开发有限公司					
重庆市鱼鳧实业发展有限公司	往来款	3,279,132.55	3 年以上	5.35%	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	4.03%	2,465,547.64
合计	--	45,137,736.48	--	73.70%	20,464,264.48

8、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	177,527,846.60	56,973,158.36	120,554,688.24	72,151,232.67	57,131,795.99	15,019,436.68
在产品				2,418,098.78		2,418,098.78
库存商品	69,415,398.57	966,677.51	68,448,721.06	70,896,845.79	4,128,389.04	66,768,456.75
周转材料	1,558,311.69	3,617.65	1,554,694.04	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	248,501,556.86	57,943,453.52	190,558,103.34	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

否

(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			158,637.63		56,973,158.36
库存商品	4,128,389.04			3,161,711.53		966,677.51
周转材料	3,617.65					3,617.65
合计	61,263,802.68			3,320,349.16		57,943,453.52

单位：元

项目	金额
----	----

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	233,159.15	2,152,075.21
待抵扣增值税进项税	20,991,143.84	
委托理财		80,000,000.00
合计	21,224,302.99	82,152,075.21

10、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					--	

11、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 交易所所有 有限公司 (以下简 称“天府 交易所”)	9,743,902 .48			446,400.3 2		407,570.0 0				10,597,87 2.80	
小计	9,743,902 .48			446,400.3 2		407,570.0 0				10,597,87 2.80	
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			-6,055,91 0.95						1,032,498 .15	
西藏兴旺 矿业有限 责任公司 (以下简 称“兴旺 矿业”)	306,000.0 0									306,000.0 0	306,000.0 0
小计	7,394,409 .10			-6,055,91 0.95						1,338,498 .15	306,000.0 0
合计	17,138,31 1.58			-5,609,51 0.63		407,570.0 0				11,936,37 0.95	306,000.0 0

12、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	809,734.20			809,734.20
(1) 计提或摊销	809,734.20			809,734.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,799,901.13			11,799,901.13
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	17,475,621.64			17,475,621.64
2.期初账面价值	18,285,355.84			18,285,355.84

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
格尔木酒店	6,422,031.67	土地使用权不属于本公司

13、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	5,581,206.24	7,639,081.81	619,064.80	2,084,427.36	922,886.22		518,197.94	17,364,864.37
(1) 购置	1,265,993.85	7,331,154.61	619,064.80	2,084,427.36	922,886.22		518,197.94	12,741,724.78
(2) 在建工程转入	4,315,212.39	307,927.20						4,623,139.59
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	430,092.02	31,860.00	24,000.00	2,041,693.55	53,359.22		89,200.00	2,670,204.79
(1) 处置或报废	430,092.02	31,860.00	24,000.00	2,041,693.55	53,359.22		89,200.00	2,670,204.79
4.期末余额	397,978,917.14	72,295,114.81	337,219,422.01	33,193,714.80	15,849,027.11	962,266.49	18,389,226.35	875,887,688.71
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	12,532,207.81	3,340,159.69	17,160,733.87	1,874,573.52	1,618,879.51	27,892.48	1,279,276.72	37,833,723.60
(1) 计提	12,532,207.81	3,340,159.69	17,160,733.87	1,874,573.52	1,618,879.51	27,892.48	1,279,276.72	37,833,723.60

3.本期减少金额	154,415.99	22,378.92	18,660.60	1,807,784.85	50,691.26		21,788.87	2,075,720.49
(1) 处置或报废	154,415.99	22,378.92	18,660.60	1,807,784.85	50,691.26		21,788.87	2,075,720.49
4.期末余额	196,731,144.32	41,803,792.16	132,920,828.65	21,910,752.00	13,151,454.23	811,425.58	14,947,821.57	422,277,218.51
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	425,423.61	949,381.76	176,744.39	110,182.28	11,900.14	165.00	55,302.31	1,729,099.49
(1) 计提	425,423.61	949,381.76	176,744.39	110,182.28	11,900.14	165.00	55,302.31	1,729,099.49
3.本期减少金额	167,703.70	7,888.08	5,339.40	96,045.14	340.00			277,316.32
(1) 处置或报废	167,703.70	7,888.08	5,339.40	96,045.14	340.00			277,316.32
4.期末余额	34,940,381.34	8,789,559.33	32,659,833.35	807,611.50	247,806.89	22,246.03	1,165,439.02	78,632,877.46
四、账面价值								
1.期末账面价值	166,307,391.48	21,701,763.32	171,638,760.01	10,475,351.30	2,449,765.99	128,594.88	2,275,965.76	374,977,592.74
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

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白银扎布耶苛化渣厂房	2,425,471.85	正在办理

14、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	16,519,592.42		16,519,592.42	16,473,558.05		16,473,558.05
5000吨电解铜项目	36,244,268.14		36,244,268.14	34,886,403.99		34,886,403.99
白银扎布耶二期工程	4,943,129.93	455,309.22	4,487,820.71	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	10,105,665.67		10,105,665.67	6,343,050.66		6,343,050.66
其他零星项目	19,423,107.28		19,423,107.28	14,500,320.42		14,500,320.42
合计	95,595,020.52	8,814,566.30	86,780,454.22	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		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		16,473,558.05	46,034.37			16,519,592.42	10.43%	工程前期				募股资金
5000吨电解铜项目		34,886,403.99	1,614,951.68	49,200.00	207,887.53	36,244,268.14	21.76%	前期施工				募股资金
白银扎布耶二期工程		4,943,089.33	40.60			4,943,129.93	1.45%	工程前期				募股资金
西藏罗布莎铬		6,343,050.66	3,762,615.01			10,105,665.67	4.70%	工程前期				募股资金

铁矿 I、II 矿群南部矿												
零星工程		14,500,320.42	9,500,726.45	4,573,939.59	4,000.00	19,423,107.28						募股资金
合计		85,505,679.53	14,924,368.11	4,623,139.59	211,887.53	95,595,020.52	--	--				--

15、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	244,801.20				244,801.20
(1) 购置	244,801.20				244,801.20
(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	121,910,433.83	22,300,000.00	209,401.71	280,838,923.00	425,258,758.54
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	2,421,553.09	2,477,777.77	29,202.28	370,801.70	5,299,334.84
(1) 计提	2,421,553.09	2,477,777.77	29,202.28	370,801.70	5,299,334.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	28,531,704.17	19,244,297.52	208,831.98	6,234,129.90	54,218,963.57
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					
(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	83,369,661.40	3,055,702.48	569.73	274,604,793.10	361,030,726.71
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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
尼木县帕谷乡彭岗村项目用地	25,150,862.77	正在办理
尼木县塔荣镇雪拉村项目用地	9,400,924.80	正在办理
	34,551,787.57	

16、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

其他说明

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。

17、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	68,790.00	53,499.96		154,958,481.67
其他	1,639,535.37	593,379.75	1,079,832.56		1,153,082.56
合计	156,582,727.00	662,169.75	1,133,332.52		156,111,564.23

其他说明

注1：2017年5月，尼木铜业将尼木县厅宫铜矿采矿许可证（权利证书编号C5400002011043110111471）作为本公司在西藏银行的2亿元短期借款（借款合同号：2017830014003100001）的抵押物，抵押合同编号为2017830014901100001。

注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。

18、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	115,414,256.17	17,035,314.91	142,948,042.99	21,254,898.73
内部交易未实现利润	71,806,172.49	10,770,925.87	49,905,373.47	7,485,806.02
可抵扣亏损	50,334,703.14	7,550,205.47	79,938,246.63	11,990,736.99
加速折旧	11,734,579.89	1,760,186.98	7,973,387.12	1,196,008.07
政府补助	14,628,429.00	2,194,264.35	14,691,361.64	2,203,704.25
合计	263,918,140.69	39,310,897.58	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	131,932,914.78	131,053,310.02
可抵扣亏损	69,597,181.75	87,107,103.08
合计	201,530,096.53	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	4,569,670.91	4,569,671.01	
2019	8,308,371.76	26,143,292.93	
2020	18,780,698.70	18,780,699.70	
2021	19,690,851.49	21,860,690.80	
2022	18,247,588.89		
合计	69,597,181.75	87,107,103.08	--

19、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	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	300,000,000.00	201,960,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：1 年以上	8,636,609.26	11,373,263.06
其中：1 年以内	18,866,446.21	16,034,199.59

合计	27,503,055.47	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
西藏自治区地质矿产勘查开发局第六地质大队	3,083,015.89	对方未催收
志强工程机械修理厂	2,146,442.84	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
合计	6,065,958.73	--

21、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	384,909.70	223,970.85
1 年以内	3,620,490.50	12,969,517.29
合计	4,005,400.20	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
青海宏继兴工贸有限责任公司	65,372.50	对方未催收
通信管理局	59,699.00	对方未催收
农发行西藏分行筹建组	57,000.00	对方未催收
青海大柴旦中远矿业开发有限公司	43,531.20	对方未催收
合计	225,602.70	--

22、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	108,726,672.47	101,235,537.91	28,180,613.39

二、离职后福利-设定提存计划	106.72	10,113,488.60	10,098,661.97	14,933.35
合计	20,689,585.55	118,840,161.07	111,334,199.88	28,195,546.74

(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	87,995,573.24	80,932,287.06	21,260,730.89
2、职工福利费	12,124.50	10,005,164.82	10,005,164.80	12,124.52
3、社会保险费		4,593,088.12	4,591,800.12	1,288.00
其中：医疗保险费		3,543,786.70	3,542,498.70	1,288.00
工伤保险费		831,953.38	831,953.38	
生育保险费		217,348.04	217,348.04	
4、住房公积金	46,709.00	5,018,604.00	5,065,313.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,433,200.62	1,114,242.29	640,972.93	6,906,469.98
合计	20,689,478.83	108,726,672.47	101,235,537.91	28,180,613.39

(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		9,866,919.63	9,866,919.63	
2、失业保险费	106.72	246,568.97	231,742.34	14,933.35
合计	106.72	10,113,488.60	10,098,661.97	14,933.35

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,047,919.62	6,601,481.10
企业所得税	21,559,076.26	5,894,274.08
个人所得税	1,048,303.19	446,400.49
城市维护建设税	532,626.10	611,681.36
资源税	2,294,988.29	2,350,420.38

土地增值税	37,440,000.00	37,440,000.00
教育费附加	232,093.49	280,998.44
矿产资源补偿费	4,728,628.83	4,728,628.83
印花税	141,895.77	25,741.95
地方教育费附加	146,833.29	159,840.61
房产税	3,904.76	
其他	99,983.00	11,105.84
营业税	187,370.00	197,937.47
合计	76,463,622.60	58,748,510.55

其他说明：

注：应交税费中含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)文中计算的税款有异议，故部分税款尚未解缴入库。

24、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	195,833.34	177,657.39
合计	195,833.34	177,657.39

25、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	6,162,494.93	22,720,000.00
工程保证金及押金	2,336,723.90	3,028,222.95
往来款	1,924,387.47	2,355,435.50
中介机构费用	2,283,364.00	1,835,000.00
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
矿产资源整合费	609,000.00	991,090.00
运费、硼砂管理费及其他	8,878,994.80	5,577,333.72
合计	24,194,965.10	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
仲巴县财政局	1,720,000.00	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
合计	6,113,980.44	--

26、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法工艺优化关键技术攻关。

27、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		1,363,916.82	51,130,649.62	收到政府补助
合计	52,494,566.44		1,363,916.82	51,130,649.62	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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]	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关

3]								
甘肃省园区循环化改造项目国家补助资金投资[注 4]	1,800,000.00					1,295,000.00	505,000.00	与资产相关
国资委培训经费	176,137.44			68,916.82			107,220.62	与收益相关
合计	52,494,566.44			68,916.82		1,295,000.00	51,130,649.62	--

其他说明：

注1：根据白银市财政局市《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》（财经建发[2008]206号），白银扎布耶2009年收到白银市财政局拨款2,042万元。该项拨款要求白银扎布耶用于白银二期项目，截至2017年12月31日，该项目仍在建设中。

注2：根据2011年西藏自治区财政厅《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》（藏财建指（专）字[2011]51号）及藏发改投资[2010]357号文，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《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》（拉财建指字[2013]17号），尼木铜业2013年收到拉萨市财政局拨款1,148万元，2014年收到拉萨市财政局拨款1,147万元。截至2017年12月31日，上述技术改造项目项目仍在建设中。

注3：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》，本公司山南分公司、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的技术改造和研究开发，不得挪作他用”。截至2017年12月31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。

注4：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。根据白银高新区管理委员会《关于下达2017年循环化改造项目中央财政补助资金投资计划（第三批）的通知》（白高新发[2017]83号）及白银市发改委及财政局《关于下达2017年循环化改造项目中央财政补助资金投资计划（第三批）的通知》（市发改环资[2017]545号）重新下达对白银扎布耶苛化渣项目的投资计划且由于项目建设内容发生变化，导致总投资减少，按照资金补助比例，白银扎布耶于2017年10月向市财政退回补助资金129.50万元。截至2017年12月31日，该项目尚未进行验收。

28、股本

单位：元

项目	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

29、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	407,570.00		1,528,260,501.64
其他资本公积	54,844,268.38			54,844,268.38
合计	1,582,697,200.02	407,570.00		1,583,104,770.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年增加系按持股比例享有合营企业天府交易所的其他权益变动。

30、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	3,078,450.69	3,660,126.80	1,606,371.28
合计	2,188,047.39	3,078,450.69	3,660,126.80	1,606,371.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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1,000万元及以下的部分，按照4%提取；
 - （二）全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；
 - （三）全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取。

31、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

32、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	34,543,777.85	21,270,434.42
减：提取法定盈余公积		2,291,800.55
期末未分配利润	-3,428,238.23	-37,972,016.08

调整期初未分配利润明细：

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

33、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	598,606,866.81	356,853,824.69	691,375,014.14	515,039,856.18
其他业务	68,945,941.04	62,611,792.17	4,234,735.44	1,535,983.52
合计	667,552,807.85	419,465,616.86	695,609,749.58	516,575,839.70

34、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	3,905,457.90	3,410,243.36
教育费附加	1,658,263.21	1,461,668.01
资源税	12,047,334.73	8,140,551.00
房产税	354,399.60	350,935.76
土地使用税	885,999.30	1,326,265.70
车船使用税	34,097.36	39,332.32
印花税	723,783.03	1,091,466.15
营业税		122,570.62
矿产资源补偿费		3,551,907.39
低调基金		24,000.30
地方教育费附加	1,120,974.95	974,539.36
合计	20,730,310.08	20,493,479.97

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,301,332.80	9,838,151.31
差旅费	300,743.04	214,327.20
业务招待费	110,055.14	134,078.10
车辆费	877,006.72	771,694.82
水电费	765,089.00	687,573.35
运输装卸费	2,954,761.65	3,027,878.28
其他	1,586,555.30	1,320,203.29
合计	17,895,543.65	15,993,906.35

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	44,088,094.64	44,682,967.87
停产损失	11,341,629.71	6,491,353.11
折旧费	6,229,169.00	8,680,443.34
业务招待费	716,049.78	815,305.37
咨询及中介机构费用	3,161,684.45	3,882,022.55
无形资产摊销费	5,014,117.44	5,026,349.00
租赁费	3,224,277.84	3,412,060.20
草场补偿费	6,240,000.00	6,740,000.00
修理费	2,001,224.78	1,232,413.41
差旅费	1,434,428.29	1,605,824.91
车辆费	1,565,145.40	1,415,523.25
硼砂复垦费	2,435,200.73	2,450,230.35
党组织工作经费	498,471.06	
其他费用	6,946,380.89	4,711,626.62
合计	94,895,874.01	91,146,119.98

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,412,113.45	5,991,698.74
减：利息收入	21,741,527.29	17,326,964.90
加：汇兑损失	30,078.45	-59.77
加：其他支出	68,033.70	565,677.10
合计	-14,231,301.69	-10,769,648.83

38、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	4,177,739.52	-7,705,151.18
二、存货跌价损失	-235,895.13	1,724,741.68
七、固定资产减值损失	1,729,099.49	
九、在建工程减值损失		455,309.22
合计	5,670,943.88	-5,525,100.28

39、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	-5,609,510.63	-126,415.53
理财产品收益	2,724,191.78	1,675,616.44
合计	-2,885,318.85	1,549,200.91

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-25,070.00	-1,913,168.98

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	143,726.04	
合计	143,726.04	

42、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	1,725,700.00	2,346,745.91	1,725,700.00
其他	33,914.42	94,750.52	33,914.42
合计	1,759,614.42	2,441,496.43	1,759,614.42

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
促进引资和 投资优惠政 策扶持奖励 资金						1,320,700.00		与收益相关
工业企业发 展激励资金						300,000.00		与收益相关
先进企业奖						105,000.00		与收益相关
企业发展金							534,629.33	与收益相关
国资委培训 经费							579,348.70	与收益相关
先进企业奖							310,100.00	与收益相关
企业税收优 惠政策资金							528,300.00	与收益相关
环保污染治 理资金							300,000.00	与收益相关
困难企业岗 位补贴							94,367.88	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,725,700.00	2,346,745.91	--

43、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
对外捐赠	370,909.54	165,649.60	370,909.54
固定资产报废损失	308,255.98		308,255.98

罚款支出	99,957.08	3,229.89	99,957.08
其他[注]	2,313,603.63	1,865,709.05	2,313,603.63
合计	3,092,726.23	2,034,588.54	3,092,726.23

其他说明：

注：其他主要系驻村工作组费用。

44、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	27,204,179.01	10,574,743.75
递延所得税费用	4,820,256.48	457,138.85
合计	32,024,435.49	11,031,882.60

(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	119,026,046.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,853,906.97
子公司适用不同税率的影响	-199,462.15
调整以前期间所得税的影响	1,182,073.43
非应税收入的影响	841,426.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,001.18
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	12,162,489.47
所得税费用	32,024,435.49

45、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	21,031,846.50	18,312,331.64
收白银昌元化工有限公司往来款		6,657,939.28

政府补助	1,800,509.22	2,254,178.71
其他	33,914.42	793,516.62
合计	22,866,270.14	28,017,966.25

(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		257,798.91
水电气费	1,437,346.16	1,478,218.61
差旅费	1,735,171.33	1,998,537.63
运杂费	1,561,780.09	4,324,776.43
业务招待费	826,104.92	851,353.68
车辆使用费	2,442,152.12	2,063,338.42
租赁费	3,360,529.27	3,390,726.62
咨询及中介机构费用	3,161,684.45	3,904,141.43
草场补偿费	21,077,505.89	980,000.00
停工损失费	705,515.07	335,756.10
驻村工作组费用	1,595,851.78	1,846,759.62
办公费	667,052.85	814,210.83
对外捐赠	370,909.54	165,649.60
通讯费	617,162.84	497,693.89
党组织工作经费	498,471.06	
往来款、保证金及其他费用	6,967,756.74	8,313,052.12
合计	47,024,994.11	31,222,013.89

(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
收回受限货币资金	200.00	100.00
赎回中国银行保本理财产品	100,000,000.00	
赎回西藏信托-福山 18 号开放式单一资金信托资金	80,000,000.00	
赎回本利丰人民币理财产品	15,000,000.00	
合计	195,000,200.00	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
聂尔错硼镁矿地质环境保护与恢复治理保证金		5,531,200.00
认购西藏信托-福山 18 号开放式单一资金信托支付资金		80,000,000.00
认购本利丰人民币理财产品	15,000,000.00	
退回甘肃省园区循环化改造项目国家补助资金	1,295,000.00	
处置固定资产支出的现金	100,000.00	
认购中国银行保本理财产品	100,000,000.00	
合计	116,395,000.00	85,531,200.00

(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

(6) 支付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
安信证券承销费用及保荐费用		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

46、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	87,001,610.95	56,706,209.91

加：资产减值准备	5,670,943.88	-5,525,100.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,643,457.80	41,532,680.83
无形资产摊销	5,299,334.84	5,291,166.32
长期待摊费用摊销	1,133,332.52	1,277,713.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	25,070.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	308,255.98	1,913,168.98
财务费用（收益以“-”号填列）	7,412,113.45	5,991,638.97
投资损失（收益以“-”号填列）	2,885,318.85	-1,549,200.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,820,256.48	457,138.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,284,512.93	14,803,298.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,986,552.48	181,552,922.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,703,381.32	-23,702,363.99
经营活动产生的现金流量净额	-84,367,989.34	278,749,273.04
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	1,452,939,720.50	1,410,492,264.37
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	42,447,456.13	403,555,902.32

（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	1,452,939,720.50	1,410,492,264.37
其中：库存现金	465,344.53	332,204.84
可随时用于支付的银行存款	1,452,474,375.97	1,410,160,059.53
三、期末现金及现金等价物余额	1,452,939,720.50	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	300,918.21	301,118.21

47、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	300,918.21	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	62,088,366.10	--

48、外币货币性项目**(1) 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
其中：美元	31.88	6.5342	208.31

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**

本年无非同一控制下的企业合并。

(2) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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**

本年无同一控制下的企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

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

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
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
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
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
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
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
吉庆实业 [注 1]	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
尼木隆达	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 2]	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1：2012年之前本公司持有吉庆实业3,000万股（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：

注2：华鼎现代农业为吉庆实业全资子公司

(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%	52,489,734.03		438,121,018.16

(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	547,261,041.56	394,833,357.18	942,094,398.74	51,154,425.13	2,031,964.80	53,186,389.93	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	195,489,537.85	106,529,499.79	106,529,499.79	-61,967,419.45	141,882,281.94	46,921,922.84	46,921,922.84	97,121,246.39

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	10,597,872.80	9,743,902.48
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	446,400.32	304,430.87
--综合收益总额	446,400.32	304,430.87
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,032,498.15	7,088,409.10
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,055,910.95	-430,846.40
--综合收益总额	-6,055,910.95	-430,846.40

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12月31日美元余额仅有31.88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12月31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，因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31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，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：124,525,089.56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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,453,240,638.71				1,453,240,638.71
应收票据	105,046,844.08				105,046,844.08
应收账款	133,748,291.11				133,748,291.11

其它应收款	61,240,626.94				61,240,626.94
金融负债					
应付账款	27,503,055.47				27,503,055.47
其它应付款	24,194,965.10				24,194,965.10
应付利息	195,833.34				195,833.34
应付职工薪酬	28,195,546.74				28,195,546.74
应交税费	76,463,622.60				76,463,622.60

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	拉萨市	铬矿、铜矿销售	100,000,000.00	19.93%	22.54%

本企业的母公司情况的说明

注：控股股东对本公司的表决权包含西藏矿业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13,607,855股，占本公司年末股权比例的2.61%。

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九、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“九、2 不重要的合营企业或联营企业”。

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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
永兴建设	工程施工	411,806.78		否	
合计		411,806.78		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏矿业总公司	酒店服务	350.00	2,910.00
永兴建设	酒店服务	1,750.00	7,406.00
合计		2,100.00	10,316.00

(2) 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	办公楼/宿舍		14,117.00
西藏扎布耶	货场	66,550.00	65,540.00

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	4,111,728.20	4,161,189.76

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
应收账款	永兴建设	1,750.00	87.50		
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
预付款项	永兴建设	6,000,000.00			

(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	永兴建设	1,309,910.55	292,323.88
应付账款	永兴建设	577,578.49	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12月31日，本集团本年无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年12月31日，本集团本年无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 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。

十三、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	矿产品生产分部	销售分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,182,003.84	633,664,617.61	569,058,725.91	13,921,932.71	-550,274,472.22	667,552,807.85
营业成本	53,512.92	386,776,706.14	556,230,185.14	2,622,147.32	-526,216,934.66	419,465,616.86
营业利润	-29,106,307.49	185,575,229.77	7,557,717.95	-5,597,859.09	-38,069,622.89	120,359,158.25

十四、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	24,371,267.08	64.99%	4,874,253.42	20.00%	19,497,013.66	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	35.01%	13,127,725.29	100.00%		13,127,725.29	34.92%	13,127,725.29	100.00%	
合计	37,498,992.37		18,001,978.71		19,497,013.66	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 年以内小计			

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	24,371,267.08	4,874,253.42	20.00%
合计	24,371,267.08	4,874,253.42	

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

(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-19,212.66 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

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额31,285,633.32元，占应收账款年末余额合计数的比例83.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额12,005,686.06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	10.28%	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	86,696,272.60	88.22%	8,964,968.32	10.34%	77,731,304.28	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	1.50%	1,474,127.98	100.00%		1,474,127.98	1.76%	1,474,127.98	100.00%	
合计	98,271,562.75		20,540,258.47		77,731,304.28	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

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
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	10,101,162.17	10,101,162.17	--	--

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	47,740,937.97	2,387,046.90	5.00%
1 至 2 年	5,921,750.16	473,740.01	8.00%
2 至 3 年	5,025,354.86	502,535.49	10.00%
3 年以上	28,008,229.61	5,601,645.92	20.00%
合计	86,696,272.60	8,964,968.32	

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 2,704,692.73 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	76,723,173.42	63,030,231.13
保证金	17,463,520.00	18,463,520.00
材料款	1,073,173.95	1,073,173.95

其他	3,011,695.38	1,139,230.83
合计	98,271,562.75	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	往来款	45,628,706.47	1 年以内	46.43%	3,825,768.17
新鼎大酒店	往来款	21,228,754.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	21.60%	2,281,435.32
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	17.44%	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	4.20%	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	2.51%	2,465,547.64
合计	--	90,582,997.01	--	92.18%	15,156,867.19

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	11,936,370.95	306,000.00	11,630,370.95	17,138,311.58	306,000.00	16,832,311.58
合计	1,510,231,068.86	27,661,150.79	1,482,569,918.07	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 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											
天府交易 所	9,743,902 .48			446,400.3 2		407,570.0 0				10,597,87 2.80	
小计	9,743,902 .48			446,400.3 2		407,570.0 0				10,597,87 2.80	
二、联营企业											
永兴建设	7,088,409 .10			-6,055,91 0.95						1,032,498 .15	
兴旺矿业	306,000.0 0									306,000.0 0	306,000.0 0
小计	7,394,409 .10			-6,055,91 0.95						1,338,498 .15	306,000.0 0
合计	17,138,31 1.58			-5,609,51 0.63		407,570.0 0				11,936,37 0.95	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	47,622,182.25	14,340,709.46	88,096,307.47	39,323,797.59
其他业务	1,586,858.21	398,817.72	1,541,216.03	398,817.72
合计	49,209,040.46	14,739,527.18	89,637,523.50	39,722,615.31

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	-5,609,510.63	-126,415.53
处置长期股权投资产生的投资收益		20,423,038.47
理财产品收益	2,636,712.33	1,675,616.44
合计	-2,972,798.30	21,972,239.38

十五、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	-333,325.98	
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）	1,869,426.04	
委托他人投资或管理资产的损益	2,724,191.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,750,555.83	
减：所得税影响额	235,565.94	
少数股东权益影响额	-72,731.00	
合计	1,346,901.07	--

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	1.61%	0.0663	0.0663
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.0637	0.0637

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有法定代表人，财务总监，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：曾泰

西藏矿业发展股份有限公司

二〇一八年四月二十二日