

## 西藏矿业发展股份有限公司 关于 2019 年一季度报告的补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、补充更正的原因：

财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起适用新金融工具准则。

西藏矿业发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》披露了 2019 年第一季度报告全文，基于上述原因，对 2019 年第一季度报告的部分内容进行补充更正。

### 二、补充、更正内容

#### 更正前：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用  不适用

#### 更正后：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用  不适用

### 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,245,182,208.77	1,245,182,208.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	185,950,668.61	185,950,668.61	
其中：应收票据	46,751,094.17	46,751,094.17	
应收账款	139,199,574.44	139,199,574.44	
预付款项	22,704,581.08	22,704,581.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	43,491,360.73	43,491,360.73	
其中：应收利息	4,022,752.78	4,022,752.78	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	177,209,642.02	177,209,642.02	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,731,946.53	21,731,946.53	
流动资产合计	1,696,270,407.74	1,696,270,407.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	100,142,000.00	不适用	-100,142,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	8,804,126.59	8,804,126.59	
其他权益工具投资	不适用	100,142,000.00	100,142,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	16,664,475.21	16,664,475.21	
固定资产	349,712,077.35	349,712,077.35	
在建工程	116,728,251.31	116,728,251.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	355,849,489.99	355,849,489.99	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	157,275,763.03	157,275,763.03	
递延所得税资产	543,228.78	543,228.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,105,719,412.26	1,105,719,412.26	
资产总计	2,801,989,820.00	2,801,989,820.00	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	24,342,439.90	24,342,439.90	
预收款项	17,535,370.59	17,535,370.59	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,523,210.96	32,523,210.96	
应交税费	59,233,439.17	59,233,439.17	
其他应付款	18,443,037.59	18,443,037.59	
其中：应付利息	130,555.55	130,555.55	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	352,077,498.21	352,077,498.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	200,000.00	200,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51,657,789.62	51,657,789.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,857,789.62	51,857,789.62	
负债合计	403,935,287.83	403,935,287.83	
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	1,583,105,202.04	1,583,105,202.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,473,864.60	1,473,864.60	
盈余公积	54,741,800.57	54,741,800.57	
一般风险准备			
未分配利润	-184,396,516.23	-184,396,516.23	
归属于母公司所有者权益合计	1,975,743,590.98	1,975,743,590.98	
少数股东权益	422,310,941.19	422,310,941.19	
所有者权益合计	2,398,054,532.17	2,398,054,532.17	
负债和所有者权益总计	2,801,989,820.00	2,801,989,820.00	

#### 调整情况说明

2019年4月28日公司召开了第六届董事会第六十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的规定调整财务报表列报科目，将2018年12月31日原在“可供出售金融资产”中核算的对其他公司的投资作为“其他权益工具投资”直接列报。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	357,145,887.80	357,145,887.80	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	18,629,947.26	18,629,947.26	
其中：应收票据			
应收账款	18,629,947.26	18,629,947.26	
预付款项	8,167,687.41	8,167,687.41	
其他应收款	90,042,387.56	90,042,387.56	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	17,765,196.23	17,765,196.23	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,742,216.67	4,742,216.67	
流动资产合计	496,493,322.93	496,493,322.93	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	100,142,000.00	不适用	-100,142,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,479,743,673.71	1,479,743,673.71	
其他权益工具投资	不适用	100,142,000.00	100,142,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	7,858,127.23	7,858,127.23	
固定资产	34,053,108.98	34,053,108.98	
在建工程	48,299,187.46	48,299,187.46	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	303,401,500.00	303,401,500.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	101,524,915.41	101,524,915.41	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,075,022,512.79	2,075,022,512.79	
资产总计	2,571,515,835.72	2,571,515,835.72	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	9,165,942.02	9,165,942.02	
预收款项	80,207.19	80,207.19	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	14,355,079.17	14,355,079.17	
应交税费	2,525,339.54	2,525,339.54	
其他应付款	47,796,880.79	47,796,880.79	
其中：应付利息	130,555.55	130,555.55	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	273,923,448.71	273,923,448.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,203,069.64	3,203,069.64	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,203,069.64	3,203,069.64	
负债合计	277,126,518.35	277,126,518.35	
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	1,572,089,670.62	1,572,089,670.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,322,727.13	1,322,727.13	
盈余公积	54,741,800.57	54,741,800.57	
未分配利润	145,415,879.05	145,415,879.05	
所有者权益合计	2,294,389,317.37	2,294,389,317.37	
负债和所有者权益总计	2,571,515,835.72	2,571,515,835.72	

#### 调整情况说明

2019年4月28日公司召开了第六届董事会第六十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的规定调整财务报表列报科目，将2018年12月31日原在“可供出售金融资产”中核算的对其他公司的投资作为“其他权益工具投资”直接列报。

除上述内容变动外，原公告其他内容不变，同时更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量没有影响。由此给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

西藏矿业发展股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月三十日

