



西藏矿业发展股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曾泰、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、《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。

2、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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 公司债相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录.....	117

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	217,512,839.09	235,039,532.70	-7.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,920,034.08	-37,234,816.19	92.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-2,377,148.50	-36,301,612.78	93.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-51,260,402.97	-25,293,945.69	-102.66%
基本每股收益（元/股）	-0.0056	-0.0715	92.17%
稀释每股收益（元/股）	-0.0056	-0.0715	92.17%
加权平均净资产收益率	-0.15%	-1.74%	1.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,773,016,726.24	2,801,989,820.00	-1.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,973,413,720.70	1,975,743,590.98	-0.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	913,344.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,521,713.74	
减：所得税影响额	57,208.54	

少数股东权益影响额（税后）	-122,692.47	
合计	-542,885.58	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

1、主要产品市场及用途

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

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

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

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。

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

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

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

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

3、主要经营模式

公司拥有独立完整的供、产、销系统。各生产单位根据年初制定的生产计划组织生产，根据产品生产能力、设备状况及工艺条件等采购所需原料和其他辅助原材料；其中，锂产品由西藏扎布耶生产（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为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。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

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	-
固定资产	-
无形资产	-
在建工程	-

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司围绕年初制定的工作计划，积极开展相关工作，面对公司主要产品铬铁矿、锂盐市场低迷的情况，公司积极分析市场、采取措施、强化销售，一方面在拓展铬铁原矿销售渠道的同时通过委托加工将部分铬铁原矿加工成高碳铬铁成品进行销售，另一方面加大了自产锂盐产品的销售力度，致使本报告期利润较去年同期较大幅度减亏。

报告期公司生产铬矿石19,019.48吨、工业级碳酸锂473.30吨、氢氧化锂581.284吨；委托加工高碳铬铁8,230.70吨。累计销售铬矿石5,507吨、工业级碳酸锂678.98吨、氢氧化锂376.30吨、电池级碳酸锂78.03吨、高碳铬铁3,992.25吨。2019年半年度实现营业收入21,751.28万元，实现归属于上市公司股东的净利润-292.00万元。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	217,512,839.09	235,039,532.70	-7.46%	
营业成本	180,183,651.37	203,000,255.43	-11.24%	
销售费用	6,913,535.55	7,719,592.49	-10.44%	
管理费用	43,575,532.26	46,286,867.46	-5.86%	
财务费用	-5,628,389.29	-4,135,250.80	-36.11%	主要系本期银行存款利息收入增加所致。
所得税费用	208,124.53	5,258,271.83	-96.04%	主要系上期尚未弥补的以前年度亏损已超过弥补期限,相关递延所得税资产转出导致的所得税费用增加,本期无。
经营活动产生的现金流量净额	-51,260,402.97	-25,293,945.69	-102.66%	主要系本期支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-25,403,064.43	-3,797,725.76	-568.90%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-12,415,277.77	-102,748,217.04	87.92%	主要系本期偿还银行借款所支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-89,078,745.17	-131,845,604.50	32.44%	主要系本期偿还银行借款所支付的现金减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
采选冶	100,759,895.24	69,823,494.60	30.70%	89.78%	192.47%	-24.33%
贸易	105,260,965.37	103,423,774.09	1.75%	-11.95%	-10.46%	-1.63%
其他	8,850,415.94	6,151,093.36	30.50%	88.47%	398.06%	-43.20%
分产品						
铬铁类产品	36,143,092.62	26,947,682.09	25.44%	-20.59%	-21.91%	1.26%
锂类产品	69,741,754.57	48,946,666.43	29.82%	83.65%	161.22%	-20.84%
其他	108,986,429.36	103,504,013.53	5.03%	16.14%	18.47%	-1.87%
分地区						
西南地区	116,256,644.09	105,805,020.32	8.99%	-8.05%	33.48%	-28.32%
西北地区	31,154,303.59	32,927,074.76	-5.69%	20.79%	19.27%	1.34%
其他地区	67,460,328.87	40,666,266.97	39.72%	168.70%	20.51%	74.13%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	534,369.40	-6.44%	对联营企业确认的投资收益	是
公允价值变动损益				
资产减值	-987,033.56	11.89%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	6,945.31	-0.08%		否
营业外支出	1,528,659.05	-18.42%	主要系驻村工作费用	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,156,103,463.60	41.69%	1,321,395,234.21	44.52%	-2.83%	

应收账款	125,822,049.09	4.54%	156,309,783.04	5.27%	-0.73%	
存货	210,595,859.76	7.59%	228,739,542.54	7.71%	-0.12%	
投资性房地产	16,259,248.29	0.59%	17,069,702.13	0.58%	0.01%	
长期股权投资	9,338,495.99	0.34%	10,524,623.88	0.35%	-0.01%	
固定资产	335,024,155.90	12.08%	358,404,400.73	12.08%	0.00%	
在建工程	136,434,027.28	4.92%	98,917,839.00	3.33%	1.59%	
短期借款	190,000,000.00	6.85%	200,000,000.00	6.74%	0.11%	

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

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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：人民币元

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	884,936,878.00	845,535,751.58	2,250,358.32	-11,278,222.45	-11,301,338.72
白银扎布耶锂业有限公司	子公司	生产企业	320,000,000.00	393,366,808.35	245,074,562.10	83,021,344.83	-4,028,432.55	-4,905,192.55
尼木铜业开发有限公司	子公司	采掘冶金	700,000,000.00	642,592,151.97	534,487,747.35	134,243.42	-7,055,221.93	-7,055,221.93
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	子公司	服务业	67,180,000.00	50,658,538.86	25,508,561.94	5,880,458.71	-1,435,419.36	-1,435,119.36
润恒矿产品销售有限公司	子公司	销售	5,000,000.00	312,136,957.17	60,131,097.68	155,136,619.36	2,293,694.33	2,090,914.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

2019年，面对公司主要产品铬铁矿和锂盐产品市场价格下降和市场疲软等不利因素，公司下半年采取的应对措施有：

- 1、积极克服不利因数，确保公司下半年生产、销售的有效开展；
- 2、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；
- 3、强化生产管控，统筹协调、建立经营考核体系；
- 4、加强市场调研和分析，优化销售策略、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。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.21%	2019 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 04 日	公司于 2019 年 4 月 4 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：2019-008 公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告。
2018 年年度股东大会	年度股东大会	22.28%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	公司于 2019 年 5 月 22 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：2019-029 公司 2018 年年度股东大会决议公告。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	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。
	西藏自治区矿业发展总公司		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矿石资源,矿业总公司承诺将应西藏矿业要求将相应的矿业权优先转让给西藏矿业。	2014 年 07 月 22 日	长期	截止本报告期末,公司控股股东西藏自治区矿业发展总公司会严格按照承诺,履行承诺义务,尚无违反承诺之行为。
	西藏自治区矿业发展总公司		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	2015 年 07	长期	截止本报告期末,公司控股股东西藏

			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。	月 24 日		自治区矿业发展总公司会严格按照承诺，履行承诺义务，尚无违反承诺之行为。
	西藏自治区矿业发展总公司、成都天齐实业（集团）有限公司、西藏自治区投资有限公司		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 元的资产认购本次非公开发行的股票，并分别与西藏矿业签署了《关于西藏矿业发展股份有限公司附条件生效的股份认购协议及补充协议》，保证其所认购的本次非公开发行的股票自发行人本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。	201 5 年 07 月 24 日	2015 年 7 月 24 日至 2019 年 4 月 7 日	已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
西藏润恒矿产品销售有限公司	青海金广镍铬材料有限公司、青海蜀业贸易有限公司	合同期内预计委托加工方加工公司生产的藏矿4—4.5万吨，各型进口铬矿4.5—5万吨。	2019年03月28日			-		详见合同条款主要内容		否	-	履行之中	2019年03月29日	公司于2019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》和巨潮资讯网编号（2019-006）西藏矿业全资子公司签订重大合同的公告

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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
是

公司或子 公司名称	主要污 染物及 特征污 染物的 名称	排放方 式	排放 口数 量	排放口分布 情况	排放浓度	执行的污 染物排放 标准	排放总量	核定的排 放总量	超标排放 情况
白银扎布 耶锂业有 限公司	废水	生产废水 回收利用 不外排， 生活废水 处理后排 入白银市 污水处理 厂	1	厂区西南方 向	PH 值 6.5-9.5;C OD≤ 20mg/L;B OD≤ 5.0mg/L; 氨氮≤ 4.19mg/L	《污水排 入城镇下 水道水质 标准》 (CJ343- 2010) A 等级和高 新区污水 处理厂进 水水质标 准	化学需氧 量 0.336 吨/半年， 氨氮 0.079 吨/ 半年	化学需氧 量 5.5 吨/ 年，氨氮 0.6 吨/年	未超标
白银扎布 耶锂业有 限公司	废气	处理后直 接排放	1	锅炉房锅炉 废气排放口 1 个	颗粒物浓 度 26.3mg/m 3 SO2106.7 mg/m3 NOX111. 2 mg/m3	GB13271 -2014 的 在用锅炉 大气污染 物排放浓 度限值中 燃煤锅炉	二氧化硫 42.3 吨/ 半年，氮 氧化物 45.3 吨/ 年，烟尘 11.2吨/年	二氧化硫 125 吨/ 年，氮氧 化物 109 吨/年，烟 尘 40 吨/ 年	未超标
白银扎布 耶锂业有 限公司	废气	处理后直 接排放	1	生产车间石 灰料仓 1 个	颗粒物浓 度 92.63mg/ m3 颗粒 物排放速 率 1401m3/h	GB16297 -1996 的 二级标准	不适用	不适用	未超标
白银扎布 耶锂业有 限公司	噪声	厂区环境	不适 用	不适用	昼间：≤ 58.2dB 夜 间：≤ 53.3dB	GB12348 -2008 的 三类标准	不适用	不适用	未超标
尼木县铜 业开发有 限责任公 司	废水	生产废水 闭路循环 使用，属 于禁排， 生活废水 用于浇灌 林地	1	不适用	GB/8978- 1996 一 级	生活废水 排放标准	不适用	不适用	未超标

尼木县铜业开发有限责任公司	噪声	厂区环境	不适用	不适用	昼间： 43.2 夜间： 38.7	GB3096-2008	不适用	昼间 45db(A) 夜间 55db(A)	未超标
西藏矿业发展股份有限公司山南分公司	废水	3890m 平硐、矿硐涌水沉淀处理后排放，生活废水沉淀后灌溉周围植被及树木	2	3890m 平硐下游及生活区	不适用	GB/T14848-93III 类标准	不适用	不适用	达标
西藏矿业发展股份有限公司山南分公司	噪声	矿区周围环境噪声	不适用	不适用	48.6dB [(A)]昼间 47.4dB [(A)]夜间	GB3096-2008 II 类功能区标准	不适用	60db(A) 昼间 50db(A) 夜间	达标
西藏矿业发展股份有限公司山南分公司	弃渣 (一般固废)	不适用	不适用	平硐口下游 100M 至 200M 处	不适用	不适用	7039.36 吨	不适用	不适用

防治污染设施的建设和运行情况

1、白银扎布耶锂业有限公司：（1）建有三套干湿组合水浴水膜式除尘器和加碱脱硫法，进行锅炉废气处置，三套设施均运行正常，废气排放达到了GB13271-2014标准的在用锅大气污染物排放浓度限值表1燃煤锅炉标准要求。（2）安装有一台布袋除尘器对石灰料仓外排废气中的粉尘进行收集，设施运行正常，废气排放完全达到了GB16297-1996标准的二级标准要求。（3）生产废水建有一套母液蒸发回收设施，做到了生产废水全部回收处置不外排，设施运行正常。公司生活废水污染防治设施有4个化粪池和一个隔油池，设施运行正常，生活废水排放达到了《污水排入城镇下水道水质标准》（CJ343-2010）A等级和白银高新区污水处理厂进水水质标准要求，最终排放至白银高新区污水处理厂。（4）于2016年建设苛化废渣的环保节能资源综合利用项目，对生产线上产生的苛化渣进行回收利用。2017年建设一套生产废水回收利用设施，对公司生产废水回收利用，日处理回收生产废水150m³/日，于2017年10月13日取得白银市环保局审查意见（市环函字〔2017〕285号）。

2、尼木县铜业开发有限责任公司：本年度1月至6日属于停产状态，期间做好各部位值班巡查未发生任何环境污染事件，本年复产前公司做好车间各工序的检查和巡查维护工作，并试运数时运行正常后正式投入生产，防止跑、冒、滴、漏，截至目前各料液池、应急池运行正常。为做好环境保护工作，公司上半年投入4.12余万元，及时开展采矿、选矿区环境现状监测以及垃圾收集清运工作，确保周边环境。按照环境保护在线监测（监控）相关要求，积极建设选矿厂环保在线监测、监控装置，并联网至拉萨市环境保护局总平台进行监控。

3、西藏矿业发展股份有限公司山南分公司：4030m斜井口、3890m平洞口下游挡渣场挡墙、场地及其他渣场挡墙正常，按照设计规范及相关部门要求，2018年9月份开始3890m平硐口工业场地修建了设计容量为200m³的沉淀池（分三级沉淀），生活污水和3890m矿洞涌水，经沉淀后进行外排，目前生活污水沉淀池和3890m平硐口工业场地的沉淀池运行正常，沉淀池不定期进行清理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、白银扎布耶锂业有限公司：根据《中华人民共和国环境保护法》及国家建设项目环境保护管理有关法律、法规规定，公司委托具有资质的第三方机构对我公司的环境影响进行了评估，《白银扎布耶锂业有限公司后环境影响评价报告》已通过

环保审查，各项目均按照环评审批意见的要求进行建设，并通过环保验收。

2、尼木县铜业开发有限责任公司：根据《中华人民共和国环境保护法》及国家建设项目环境保护管理有关法律、法规规定，公司委托具有资质的第三方机构对我公司的环境影响进行了补充评价，《西藏尼木铜矿采选冶工程环境影响复核及补充评价报告》已通过环保审查，各项目均按照环评审批意见的要求进行建设，并通过环保验收。

3、西藏矿业发展股份有限公司山南分公司：西藏山南地区环保局以山环发[2013]159号文下发了该工程试生产的批复，同年12月由西藏自治区环境科学研究所编制了该工程竣工环境保护验收调查报告，但按照《关于做好我区矿产资源开发整合工作的通知》（藏政办发[2010]25号的文件精神，目前正在整合中，完成矿权整合后及时开展环评验收工作。

突发环境事件应急预案

1、白银扎布耶锂业有限公司：依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》及相关法律法规要求，委托具有资质的第三方协助编制《突发环境事件应急预案》并在环保监管部门备案。

2、尼木县铜业开发有限责任公司：依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》及相关法律法规要求，自行编制《突发环境事件应急预案》并在环保监管部门备案。

3、西藏矿业发展股份有限公司山南分公司：依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》及相关法律法规要求，自行编制《突发环境事件应急预案》并在曲松县环保部门备案。

环境自行监测方案

1、白银扎布耶锂业有限公司：每日自行对外排的生活污水进行4次取样监测，锅炉废气排放安装“锅炉烟气总排口废气污染源在线监测系统”对锅炉废气进行在线连续监测并和环保监管部门联网。同时，委托具有资质的第三方机构对我公司的环境进行监测，锅炉房废气每年比对监测4次，石灰仓每年监测1次，无组织排放每年监测1次，废水每季度监测1次，噪声每年监测1次。

2、尼木县铜业开发有限责任公司：委托具有资质的第三方机构对公司的矿山、选矿厂进行环境监测，水、气、声每季度1次，土壤每半年1次。2019年一、二季度已完成环境现状监测，结果均未超标，并把监测报告备案至地方行业主管部门。建立完善环境在线监测监控设施、并联网至拉萨市环境保护局平台进行监督。

3、西藏矿业发展股份有限公司山南分公司：根据西藏山南地区环境保护局《关于2014年国控、区控重点污染源做好环境管理有关工作的》通知要求，山南分公司2019年委托有资质的中介机构对我公司矿区3890m涌水、声环境噪声、环境空气、地表水现状，第一、二季度进行了检测，检测项目中未有一项出现超标现象，第一、二季度环境检测报告在曲松县官方网进行了公示。

其他应当公开的环境信息

公司控股子公司白银扎布耶锂业有限公司2019年4月11日收到白银市生态环境局出具的《行政处罚决定书》（市环罚字【2019】5号）和2019年4月22日收到白银市生态环境局白银分局出具的《行政处罚决定书》（白环罚字【2019】号）现将有关情况公告如下：

一、《行政处罚决定书》的主要内容：1、2019年3月26日，白银市环境监察支队联合市环境信息监测中心、市环境应急与事故调查中心到白银扎布耶锂业有限公司进行现场检查，发现存在以下环境违法行为：（1）未按要求建设半封闭燃煤、炉渣堆场；（2）未按《后环评报告》要求建设全厂事故池、初期雨水收集池；（3）未按环评要求建设密闭仓暂存苛化渣。（4）锅炉烟气在线监控设施2018年9月12日验收以来故障频发，故障时间长（2018年11月14日-11月25日、2018年12月16日、2019年1月19日-1月23日），且无法提供校验记录。（5）未按照《突发环境事件应急管理办法》相关规定公开本单位突发环境事件相关信息。白银市生态环境局依据《中华人民共和国行政处罚法》和《建设项目环境保护管理条例》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《突发环境事件应急管理办法》的规定，对白银扎有限公司布耶作出处罚决定：罚款人民币伍拾柒万捌仟元整（¥578000.00元）。

2、2019年4月3日白银市生态环境局白银分局对白银扎布耶锂业有限公司进行了调查，经调查发现我公司燃煤锅炉尾气排放口自2019年3月29日-2019年4月3日烟尘日均值连续超标，最大日均值为276.9mg/Nm³，超标倍数2.46倍。白银市生态环境局白银分局依据《中华人民共和国大气污染防治法》的规定，对白银扎有限公司布耶作出处罚决定：罚款人民币贰拾玖万玖仟元整（¥29900.00元）。

二、上述处罚事项对公司的影响及公司采取的应对措施：公司及控股子公司白银扎布耶锂业有限公司对上述行政处罚事

项高度重视，白银扎布耶锂业有限公司积极采取项目场所改造、检修和维护保养、防腐防渗、专业清污等整改措施，落实整改计划。公司及控股子公司将以此为戒，进一步提高环保意识，持续加强对生产环节的控制与监督，严格遵守执行环保相关法律法规，切实履行环境保护责任。本次行政处罚不触及《股票上市规则》第 13.2.1 条第（七）项至第（九）项规定情形及《重大违法强制退市实施办法》第二条、第四条或第五条规定的情形，未涉及子公司被依法吊销营业执照、责令关闭或者被撤销、被吊销主营业务生产经营许可证或者存在丧失继续生产经营法律资格的其他情形，公司不会因此触及《重大违法强制退市实施办法》规定情形而被强制退市。该事项不影响公司的正常生产经营，也不会对公司当期业绩产生重大不利影响。

其他环保相关信息

西藏矿业发展股份有限公司山南分公司：排污许可证编号：542226藏环证字2018第000002号，有效期限：2018年4月21日至2021年4月22日。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、报告期内其他重大事项说明：

1、2019年3月15日公司披露了归还募集资金的公告，详细内容见2019年3月15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、2019年3月18日公司召开了第六届董事会第五十九次会议，审议通过了《公司章程》（修订）、《公司总经理工作细则》（修订）、《公司对外担保管理制度》（修订）、公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金、公司全资子公司拟开展铬铁矿委托加工并签署相关协议、《关于董事会提议召开西藏矿业发展股份有限公司2019年第一次临时股东大会》的议案，详细内容见2019年3月19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、2019年3月29日公司披露了关于公司全资子公司西藏润恒矿产品销售有限公司签订重大合同等岷峰厂详细撞认见2019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。

4、2019年4月3日公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程》（修订）的议案和公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案，详细内容见2019年4月4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、2019年4月8日公司解除限售44,844,363股，本次解除限售股份已于2019年4月8日上市流通，详细内容见2019年4月2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、2019年4月12日公司披露了2018年度业绩快报和2019年第一季度业绩预告，详细内容见2019年4月12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。

7、2019年4月24日公司召开了第六届董事会第六十次会议，审议通过了《公司董事会2018年度工作报告》、《公司总经理2018年度工作报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于存货盘亏的议案》、《公司2018年度利润分配预案的议案》、《公司2018年度报告及摘要的议案》、《关于董事会提议召开西藏矿业发展股份有限公司2018年年度股东大会的议案》等议案，详细内容见2019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。

8、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《公司2019年第一季度报告》，详细内容见2019年4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、2019年5月21日公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《公司董事会2018年度工作报告》、《公司监事会2018年度工作报告》、《公司2018年度利润分配预案的议案》、《公司2018年度报告及摘要的议案》等议案，详细内容见2019年5月22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、2019年6月26日公司召开了第六届董事会第六十二次会议，审议通过了《关于向银行申请流动资金借款的议案》，详细内容见2019年6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。

二、期后事项其他重大事项说明：

1、2019年7月13日公司披露了2019年半季度业绩预告，详细内容见2019年7月13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、2019年8月3日公司披露了《关于公司高级管理人员辞职的公告》，详细内容见2019年8月3日刊登在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年3月29日公司披露了关于公司全资子公司西藏润恒矿产品销售有限公司签订重大合同公告，详细内容见2019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。

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	44,868,085	8.62%				-44,844,363	-44,844,363	23,722	0.00%
2、国有法人持股	28,006,144	5.38%				-28,006,144	-28,006,144	0	0.00%
3、其他内资持股	16,861,941	3.23%				-16,838,219	-16,838,219	23,722	0.00%
其中：境内法人持股	16,838,219	3.23%				-16,838,219	-16,838,219		
境内自然人持股	23,722	0.00%						23,722	0.00%
二、无限售条件股份	475,951,155	91.39%				44,844,363	44,844,363	520,795,518	100.00%
1、人民币普通股	475,951,155	91.39%				44,844,363	44,844,363	520,795,518	100.00%
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

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 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
西藏自治区矿业发展总公司	19,587,035	19,587,035	0	0	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[2016]325号）的核准，公司向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三名投资者非公开发行 44,844,363 股人民币普通股，资产及现金认购募集资金总额为 468,623,593.35 元。（其中资产认购部分为 204,684,515.75 元，西藏自治区矿业发展总公司以西藏山南曲松县罗布莎 I、II 矿群南部铬铁矿采矿权资产认购）。上述新增股份于 2016 年 4 月 8 日在深圳证券交易所上市，性质为有限售条件流通股，限售期为 36 个月。	2019 年 4 月 8 日
成都天齐实业（集团）有限	16,838,219	16,838,219	0	0	同上	2019 年 4 月 8 日
西藏自治区投资有限公司	8,419,109	8,419,109	0	0	同上	2019 年 4 月 8 日
尼拉	3,319	0	0	3,319	-	-
布琼次仁	20,403	0	0	20,403	-	-
合计	44,868,085	44,844,363	0	23,722	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	74,977		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的普通股数量	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			103,799,275	质押	46,200,000
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		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.99%	15,579,500			15,579,500		
西藏藏华工贸有限公司	国有法人	2.34%	12,188,713			12,188,713	质押	3,000,000
杭州华泰信投资管理有限公司	境内非国有法人	1.65%	8,598,532			8,598,532		
西藏自治区投资有限公司	国有法人	1.62%	8,419,109			8,419,109		
刘风	境内自然人	0.67%	3,508,526			3,508,526		
徐功荣	境内自然人	0.58%	3,010,000			3,010,000		
夷国清		0.57%	2,968,800			2,968,800		
樊青樟	境内自然人	0.51%	2,658,100			2,658,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	2016 年 2 月 29 日，经中国证券监督管理委员会证件许可[2016]325 号文批准，公司以非公开发行股票方式向成都天齐实业（集团）有限公司发行 16,838,219 股、西藏自治区投资有限公司发行 8,419,109 股。2016 年 4 月 8 日完成了股票过户，为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	西藏自治区矿业发展总公司为西藏藏华工贸有限公司的控股股东，占股比例 60%。公司未知上述其他股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏自治区矿业发展总公司	103,799,275	人民币普通股	103,799,275					
成都天齐实业（集团）有限公司	16,838,219	人民币普通股	16,838,219					

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	12,188,713	人民币普通股	12,188,713
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
西藏自治区投资有限公司	8,419,109	人民币普通股	8,419,109
刘风	3,508,526	人民币普通股	3,508,526
徐功荣	3,010,000	人民币普通股	3,010,000
夷国清	2,968,800	人民币普通股	2,968,800
樊青樟	2,658,100	人民币普通股	2,658,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	西藏自治区矿业发展总公司为西藏藏华工贸有限公司的控股股东，占股比例 60%。 公司未知上述其他股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	西藏藏华工贸有限公司截止 2019 年 6 月 28 日持有本公司股份为 12,188,713 股，持股比例为 2.34%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 490,000 股；刘风截止 2019 年 6 月 28 日持有本公司股份为 3,508,526 股，持股比例为 0.67%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 3,508,526 股；徐功荣截止 2019 年 6 月 28 日持有本公司股份为 3,010,000 股，持股比例为 0.58%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 3,010,000 股；夷国清截止 2019 年 6 月 28 日持有本公司股份为 2,968,800 股，持股比例为 0.57%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,968,800 股；樊青樟截止 2019 年 6 月 28 日持有本公司股份为 2,658,100 股，持股比例为 0.51%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 2,658,000 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

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
金国林	常务副总经理	离任	2019年08月01日	因中央第八批援藏干部人才的援藏工作结束，并经自治区国资委同意，返回原单位工作。
崔巍	副总经理	离任	2019年08月01日	因中央第八批援藏干部人才的援藏工作结束，并经自治区国资委同意，返回原单位工作。
张东风	副总经理	离任	2019年08月01日	因中央第八批援藏干部人才的援藏工作结束，并经自治区国资委同意，返回原单位工作。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：西藏矿业发展股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,156,103,463.60	1,245,182,208.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	49,033,699.80	46,751,094.17
应收账款	125,822,049.09	139,199,574.44
应收款项融资		
预付款项	31,313,751.73	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	63,832,631.75	43,491,360.73
其中：应收利息	2,307,917.76	4,022,752.78
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	210,595,859.76	177,209,642.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,669,252.20	21,731,946.53
流动资产合计	1,657,370,707.93	1,696,270,407.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		100,142,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,338,495.99	8,804,126.59
其他权益工具投资	100,142,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,259,248.29	16,664,475.21
固定资产	335,024,155.90	349,712,077.35
在建工程	136,434,027.28	116,728,251.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	360,774,056.97	355,849,489.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	157,134,248.10	157,275,763.03
递延所得税资产	539,785.78	543,228.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,115,646,018.31	1,105,719,412.26
资产总计	2,773,016,726.24	2,801,989,820.00
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
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	40,267,193.03	24,342,439.90
预收款项	1,809,884.94	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	26,592,325.69	32,523,210.96
应交税费	50,191,563.59	59,233,439.17
其他应付款	21,774,656.18	18,443,037.59
其中：应付利息	64,625.00	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		
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	330,635,623.43	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		
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	52,045,039.62	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	52,245,039.62	51,857,789.62
负债合计	382,880,663.05	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	2,064,028.40	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	-187,316,550.31	-184,396,516.23
归属于母公司所有者权益合计	1,973,413,720.70	1,975,743,590.98
少数股东权益	416,722,342.49	422,310,941.19
所有者权益合计	2,390,136,063.19	2,398,054,532.17
负债和所有者权益总计	2,773,016,726.24	2,801,989,820.00

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	252,418,588.43	357,145,887.80
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,683,100.00	
应收账款	950,000.00	18,629,947.26
应收款项融资		

预付款项	5,911,076.29	8,167,687.41
其他应收款	159,662,909.95	90,042,387.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,101,884.91	17,765,196.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,231,448.88	4,742,216.67
流动资产合计	445,959,008.46	496,493,322.93
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		100,142,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,480,278,043.11	1,479,743,673.71
其他权益工具投资	100,142,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,658,718.37	7,858,127.23
固定资产	32,449,739.78	34,053,108.98
在建工程	63,223,861.14	48,299,187.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	310,292,405.28	303,401,500.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	101,635,732.88	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	2,095,680,500.56	2,075,022,512.79
资产总计	2,541,639,509.02	2,571,515,835.72
流动负债：		

短期借款	190,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,263,233.80	9,165,942.02
预收款项	80,207.19	80,207.19
合同负债		
应付职工薪酬	10,366,024.06	14,355,079.17
应交税费	3,733,369.91	2,525,339.54
其他应付款	29,028,054.42	47,796,880.79
其中：应付利息	64,625.00	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	246,470,889.38	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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,590,319.64	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	3,590,319.64	3,203,069.64
负债合计	250,061,209.02	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	1,219,595.98	1,322,727.13
盈余公积	54,741,800.57	54,741,800.57
未分配利润	142,707,992.83	145,415,879.05
所有者权益合计	2,291,578,300.00	2,294,389,317.37
负债和所有者权益总计	2,541,639,509.02	2,571,515,835.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	217,512,839.09	235,039,532.70
其中：营业收入	217,512,839.09	235,039,532.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	227,836,967.92	254,914,287.70
其中：营业成本	180,183,651.37	203,000,255.43
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	2,792,638.03	2,042,823.12
销售费用	6,913,535.55	7,719,592.49
管理费用	43,575,532.26	46,286,867.46
研发费用		
财务费用	-5,628,389.29	-4,135,250.80

其中：利息费用	2,349,347.22	2,669,883.70
利息收入	8,019,566.69	6,833,509.32
加：其他收益	913,344.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	534,369.40	-849,267.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	534,369.40	-1,105,747.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,084,654.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-987,033.56	-5,548,985.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,778,794.51	-26,273,008.11
加：营业外收入	6,945.31	11,642.38
减：营业外支出	1,528,659.05	1,395,658.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,300,508.25	-27,657,024.70
减：所得税费用	208,124.53	5,258,271.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,508,632.78	-32,915,296.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,508,632.78	-32,915,296.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-2,920,034.08	-37,234,816.19
2.少数股东损益	-5,588,598.70	4,319,519.66
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）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变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-8,508,632.78	-32,915,296.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,920,034.08	-37,234,816.19
归属于少数股东的综合收益总额	-5,588,598.70	4,319,519.66
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0056	-0.0715
(二) 稀释每股收益	-0.0056	-0.0715

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	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	31,002,388.72	15,568,434.04
减：营业成本	16,327,314.47	5,335,602.46
税金及附加	1,778,096.02	1,102,409.17
销售费用	723,784.34	575,169.46
管理费用	15,887,736.41	15,817,654.12
研发费用		
财务费用	-251,301.49	395,723.97
其中：利息费用	2,349,347.22	2,669,883.70
利息收入	2,611,742.38	2,285,757.27
加：其他收益	19,420.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	534,369.40	-1,105,747.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	534,369.40	-1,105,747.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	828,046.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,074,185.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,081,404.16	-9,838,057.70
加：营业外收入	1,405.31	4,950.00
减：营业外支出	627,887.37	1,014,007.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,707,886.22	-10,847,115.46
减：所得税费用		1,812,843.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,707,886.22	-12,659,958.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,707,886.22	-12,659,958.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-2,707,886.22	-12,659,958.51
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	247,111,980.00	304,142,392.38
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,041,941.25	8,255,393.32
经营活动现金流入小计	258,153,921.25	312,397,785.70
购买商品、接受劳务支付的现金	191,682,566.77	246,541,436.52
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	57,456,435.88	43,928,797.97
支付的各项税费	15,276,778.42	31,950,019.09
支付其他与经营活动有关的现金	44,998,543.15	15,271,477.81
经营活动现金流出小计	309,414,324.22	337,691,731.39
经营活动产生的现金流量净额	-51,260,402.97	-25,293,945.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		256,479.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,993,377.90
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		30,000,000.00
投资活动现金流入小计		33,249,857.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,403,064.43	7,047,383.11
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		30,000,200.00
投资活动现金流出小计	25,403,064.43	37,047,583.11
投资活动产生的现金流量净额	-25,403,064.43	-3,797,725.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	190,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,415,277.77	2,748,217.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	202,415,277.77	302,748,217.04
筹资活动产生的现金流量净额	-12,415,277.77	-102,748,217.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,716.01
五、现金及现金等价物净增加额	-89,078,745.17	-131,845,604.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,245,182,208.77	1,452,939,720.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,156,103,463.60	1,321,094,116.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	47,481,687.07	35,572,712.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,019,818.44	2,290,707.27
经营活动现金流入小计	50,501,505.51	37,863,419.32
购买商品、接受劳务支付的现金	2,940,819.23	4,200,870.98
支付给职工以及为职工支付的现金	21,330,748.55	14,158,993.38
支付的各项税费	3,448,642.55	3,269,035.42

支付其他与经营活动有关的现金	96,380,346.86	88,079,747.55
经营活动现金流出小计	124,100,557.19	109,708,647.33
经营活动产生的现金流量净额	-73,599,051.68	-71,845,228.01
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,990,817.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,990,817.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,712,969.92	3,340,398.88
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		
投资活动现金流出小计	18,712,969.92	3,340,398.88
投资活动产生的现金流量净额	-18,712,969.92	-349,580.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	190,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,415,277.77	2,748,217.04
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	202,415,277.77	302,748,217.04
筹资活动产生的现金流量净额	-12,415,277.77	-102,748,217.04
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	-104,727,299.37	-174,943,026.03
加：期初现金及现金等价物余额	357,145,887.80	592,696,066.33
六、期末现金及现金等价物余额	252,418,588.43	417,753,040.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	520 ,81 9,2 40. 00				1,58 3,10 5,20 2.04			1,47 3,86 4.60	54,7 41,8 00.5 7		-184 ,396, 516. 23		1,97 5,74 3,59 0.98	422, 310, 941. 19	2,39 8,05 4,53 2.17
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 ,81 9,2 40. 00				1,58 3,10 5,20 2.04			1,47 3,86 4.60	54,7 41,8 00.5 7		-184 ,396, 516. 23		1,97 5,74 3,59 0.98	422, 310, 941. 19	2,39 8,05 4,53 2.17
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							590, 163. 80				-2,9 20,0 34.0 8		-2,3 29,8 70.2 8	-5,5 88,5 98.7 0	-7,9 18,4 68.9 8
（一）综合收 益总额											-2,9 20,0 34.0 8		-2,9 20,0 34.0 8	-5,5 88,5 98.7 0	-8,5 08,6 32.7 8
（二）所有者 投入和减少 资本															

1. 所有者投入的普通股																
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储															590,	590,

备								163.80					163.80		163.80
1. 本期提取								1,473,247.82					1,473,247.82		1,473,247.82
2. 本期使用								883,084.02					883,084.02		883,084.02
(六) 其他															
四、本期期末余额	520,819,240.00				1,583,105,202.04			2,064,028.40	54,741,800.57		-187,316,550.31		1,973,413,720.70	416,722,342.49	2,390,136,063.19

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	520,819,240.00				1,583,104,770.02			1,606,371.28	54,741,800.57		-3,428,238.23		2,156,843,943.64	438,158,973.53	2,595,002,917.17
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				1,583,104,770.02			1,606,371.28	54,741,800.57		-3,428,238.23		2,156,843,943.64	438,158,973.53	2,595,002,917.17

	00																
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-91,475.32			-37,234,816.19		-37,326,291.51	4,319,519.66	-33,006,771.85
(一)综合收益总额													-37,234,816.19		-37,234,816.19	4,319,519.66	-32,915,296.53
(二)所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五)专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末 余额	520,819,240.00			1,583,104,770.02			1,514,895.96	54,741,800.57		-40,663,054.42	2,119,517,652.13	442,478,493.19	2,561,996,145.32	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	其他	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末 余额	520,819,240.00				1,572,089,670.62			1,322,727.13	54,741,800.57	145,415,879.05		2,294,389,317.37
加：会计 政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	520,8 19,24 0.00				1,572, 089,67 0.62			1,322, 727.13	54,741 ,800.5 7	145, 415, 879. 05		2,294,38 9,317.37
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）												
（一）综合收 益总额										-2,70 7,88 6.22		-2,811,0 17.37
（二）所有者 投入和减少资 本												
1.所有者投入 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-103,131.15				-103,131.15
1. 本期提取								190,194.80				190,194.80
2. 本期使用								293,325.95				293,325.95
（六）其他												
四、本期期末余额	520,819,240.00				1,572,089,670.62			1,219,595.98	54,741,800.57	142,707,992.83		2,291,578,300.00

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-64,125.32		-12,659,958.51		-12,724,083.83
(一)综合收益总额										-12,659,958.51		-12,659,958.51
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备								-64,125 .32				-64,125.3 2
1. 本期提取								38,022. 70				38,022.7 0
2. 本期使用								102,14 8.02				102,148. 02
(六) 其他												
四、本期期末 余额	520, 819, 240. 00				1,572, 089.2 38.60			1,392,2 44.70	54,74 1,800 .57	201,29 0,141.9 2		2,350,33 2,665.79

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批复》(证监许可[2011]381号)核准,本公司2011年4月非公开发行人民币普通股41,615,335股(每股面值1元),增资完成后本公司的股本变更为人民币31,731.6585万元。

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

根据本公司2014年7月25日召开的第六届董事会第二十一次会议决议、2015年5月22日召开的第六届董事会第三十二次会议以及2015年6月8日召开的2015年第二次临时股东大会决议,并经西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于西藏矿业发展股份有限公司调整非公开发行方案的批复》(藏国资发[2015]91号)及中国证券监督管理委员会《关于核准西藏矿业发展股份有限公司非公开发行股票批复》(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	尼木县隆达文化产业有限责任公司	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“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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

本集团的营业周期为 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。

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。

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。

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类和重分类

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本信贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的确认

以摊余成本计量的金融资产，是指同时合下列条件的金融资产：①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上做出，且一经做出，不得撤销，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是指除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计

错配，本集团可以将金融资产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。该指定一经做出，不得撤销。

3) 金融资产的计量

(a) 初始计量

初始确认时，金融资产和金融负债均按照公允价值进行计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。本集团按收入准则确认的应收账款初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分

(b) 后续计量

以摊余成本计量的金融资产：初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产，其所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。如果企业将以摊余成本计量的金融资产重分类为其他类别，应当根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第三十条规定处理其利得或损失。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外）：初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外，所产生的其他利得或损失，均应当计入其他综合收益。

本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资：初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除了获得的股利收入（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其它利得或损失计入当期其他综合收益，且后续不得转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：初始确认后，对该类金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动及其产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

4) 金融资产的终止确认

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产发生转移，企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但企业保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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，与因转移金融资产而收到的对价，及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，并将因转移金融资产转移而收到的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

5) 金融资产减值的测试方法及会计处理

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；②租赁应收款；③合同资产。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量损失准备、确认预期信用损失及其变动，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体如下：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

③如果该金融工具的信用风险自初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 60 日，则表明确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无需付出过多成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 60 日，信用风险自初始确认后仍

未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：1) 对借款人实际或预期的外部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠；2) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升；3) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）；4) 同一借款人其他债务发生违约或逾期；5) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降；6) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款；7) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等；8) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

预期信用损失准备的列报。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销。如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，本集团按照《企业会计准则第 23 号—资产转移》相关规定进行计量。。。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认

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该部分金融负债。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

终止确认部分的负债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。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是

完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收账款

本集团应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。自 2019 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注“六、3（2）”之说明。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

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

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

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

库存商品、在产品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		10-50	5	9.50-1.90
机器设备		12.00	5	7.92
专用设备		10-20	5	9.50-4.75
运输工具		10.00	5	9.50
电子设备		5.00	5	19.00
仪器仪表		10.00	5	9.50
其他设备		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

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

发生的可直接归属于需要经过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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、使用权资产

无

21、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。

22、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。

23、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。

24、合同负债

无

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

26、租赁负债

无

27、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。

28、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。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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

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。

30、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，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

31、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。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

无

34、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
本集团根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）以及相关解读，对企业财务报表格式进行相应调整。	经公司董事会、监事会审议通过	本次会计政策变更只涉及财务报表项目的列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会 [2017] 7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会 [2017] 8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期保值》（财会 [2017] 9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会 [2017] 14 号）（以上四项简称新金融工具准则），对会计政策相关内容进行调整。根据相关衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整报告期期初未分配利润或其他综合收益。

本集团根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）以及相关解读，对企业财务报表格式进行相应调整，同时采用追溯调整法对 2018 年度的财务报表列报项目进行调整。

因上述会计政策变更，相关列报调整影响如下：

合并财务报表：

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日	调整金额	2019 年 1 月 1 日
资产项目			
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
可供出售金融资产	100,142,000.00	-100,142,000.00	
其他权益工具投资		100,142,000.00	100,142,000.00
小计	286,092,668.61		286,092,668.61
负债项目			
应付票据及应付账款	24,342,439.90	-24,342,439.90	
其中：应付票据			
应付账款		24,342,439.90	24,342,439.90
小计	24,342,439.90		24,342,439.90

母公司财务报表：

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日	调整金额	2019 年 1 月 1 日
资产项目			
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
可供出售金融资产	100,142,000.00	-100,142,000.00	
其他权益工具投资		100,142,000.00	100,142,000.00
小计	118,771,947.26		118,771,947.26
负债项目			
应付票据及应付账款	9,165,942.02	-9,165,942.02	
其中：应付票据			
应付账款		9,165,942.02	9,165,942.02
小计	9,165,942.02		9,165,942.02

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 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项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

35、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
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	15%、9%
教育费附加	按应缴增值税计缴	3%
地方教育附加	按应缴增值税计缴	2%
资源税[注 2]	按应税产品销售额计缴	5%

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《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》藏政发[2018]25号，自2018年1月1日起至2020年12月31日止，对符合条件的企业免征企业所得税中属于地方分享的6%部分。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

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	377,178.90	539,224.48
银行存款	1,155,726,284.70	1,244,642,984.29
合计	1,156,103,463.60	1,245,182,208.77

其他说明

注：期末不存在存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、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	49,033,699.80	46,751,094.17
合计	49,033,699.80	46,751,094.17

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(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	18,852,891.24	
合计	18,852,891.24	

5、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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	132,481,870.41	100.00%	6,659,821.32	5.03%	125,822,049.09	150,124,449.37	100.00%	10,924,874.93	7.28%	139,199,574.44
其中：										
按预期信用损失模型	132,481,870.41	100.00%	6,659,821.32	5.03%	125,822,049.09	150,124,449.37	100.00%	10,924,874.93	7.28%	139,199,574.44
合计	132,481,870.41		6,659,821.32		125,822,049.09	150,124,449.37		10,924,874.93		139,199,574.44

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	131,307,602.79
1 年以内	131,307,602.79
1 至 2 年	1,154,104.62
2 至 3 年	19,198.00
3 年以上	965.00
5 年以上	965.00
合计	132,481,870.41

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按预期信用损失模型	10,924,874.93	154,929.21	4,419,982.82		6,659,821.32
合计	10,924,874.93	154,929.21	4,419,982.82		6,659,821.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
白银昌元化工有限公司	4,419,982.82	货币资金

合计	4,419,982.82	--
----	--------------	----

应收账款核销说明：

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额130,153,761.61元，占应收账款期末余额合计数的比例98.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,507,688.08 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、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	17,602,849.73	56.21%	8,865,967.14	39.05%
1 至 2 年			59,313.00	0.26%
2 至 3 年			18,398.94	0.08%
3 年以上	13,710,902.00	43.79%	13,760,902.00	60.61%
合计	31,313,751.73	--	22,704,581.08	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 22,434,334.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.64%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	2,307,917.76	4,022,752.78
其他应收款	61,524,713.99	39,468,607.95
合计	63,832,631.75	43,491,360.73

(1) 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	2,307,917.76	4,022,752.78
合计	2,307,917.76	4,022,752.78

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 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	61,445,020.00	31,545,520.00
往来款	2,300,000.00	2,300,000.00
材料款	3,318,386.71	10,308,986.71
其他	4,574,176.05	4,246,570.65
合计	71,637,582.76	48,401,077.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,632,469.41		2,300,000.00	8,932,469.41
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	1,180,399.36			1,180,399.36
2019 年 6 月 30 日余额	7,812,868.77		2,300,000.00	10,112,868.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,729,803.41
1 年以内	33,729,803.41
1 至 2 年	3,620,524.95
2 至 3 年	5,607,143.06
3 年以上	28,680,111.34
3 至 4 年	4,353,120.00
4 至 5 年	760,252.90
5 年以上	23,566,738.44
合计	71,637,582.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按预期信用损失模型	8,932,469.41	1,180,399.36		10,112,868.77
合计	8,932,469.41	1,180,399.36		10,112,868.77

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
西藏中腾投资发展有限公司	履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	41.88%	1,500,000.00
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	2-4 年、5 年以上	41.36%	5,372,984.00
西宁鼎金商贸有限公司	预付材料款	2,622,306.98	1-2 年	3.66%	209,784.56
福州扎布耶锂业公司	往来款	2,300,000.00	5 年以上	3.21%	2,300,000.00
林周县财政局往来资金专户	民工工资保证金	1,000,000.00	4-5 年	1.40%	200,000.00
合计	--	65,552,826.98	--	91.51%	9,582,768.56

8、存货

是否已执行新收入准则

是 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	103,864,341.84	62,627,530.65	41,236,811.19	104,812,402.80	62,627,530.65	42,184,872.15
在产品	31,620,574.81		31,620,574.81			
库存商品	155,820,639.92	21,349,858.91	134,470,781.01	161,359,724.43	40,441,124.24	120,918,600.19
周转材料	922,302.96		922,302.96	1,167,486.39		1,167,486.39
委托加工物资	2,345,389.79		2,345,389.79	12,938,683.29		12,938,683.29
合计	294,573,249.32	83,977,389.56	210,595,859.76	280,278,296.91	103,068,654.89	177,209,642.02

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	62,627,530.65					62,627,530.65
库存商品	40,441,124.24	987,033.56		20,078,298.89		21,349,858.91
合计	103,068,654.89	987,033.56		20,078,298.89		83,977,389.56

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	233,159.15	252,603.99
待抵扣增值税	20,436,093.05	21,479,342.54
合计	20,669,252.20	21,731,946.53

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
天府商品交易所有限公司 (以下简称“天府交易所”)	8,804,126.59			534,369.40						9,338,495.99	
小计	8,804,126.59			534,369.40						9,338,495.99	
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”)											
西藏兴旺矿业有限责任公司 (以下简称“兴旺矿业”)	306,000.00									306,000.00	306,000.00
小计	306,000.00									306,000.00	306,000.00
合计	9,110,126.59			534,369.40						9,644,495.99	306,000.00

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金川集团股份有限公司	100,142,000.00	100,142,000.00
合计	100,142,000.00	100,142,000.00

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	12,611,047.56			12,611,047.56
2.本期增加金额	405,226.92			405,226.92
(1) 计提或摊销	405,226.92			405,226.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	13,016,274.48			13,016,274.48
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	16,259,248.29			16,259,248.29
2.期初账面价值	16,664,475.21			16,664,475.21

(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	5,558,769.67	土地使用权不属于本公司

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	335,024,155.90	349,712,077.35
合计	335,024,155.90	349,712,077.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑	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	390,358,79 2.51	62,874,219 .01	344,774,49 9.01	28,074,588 .23	14,495,628 .54	922,358.59	14,779,544 .09	856,279,62 9.98
2.本期 增加金额	1,400,740. 04	356,655.50	160,000.00	79,390.34	310,296.53		138,785.79	2,445,868. 20
(1) 购置	1,400,740. 04	356,655.50		79,390.34	164,667.64		138,785.79	2,140,239. 31
(2) 在建工程 转入			160,000.00		145,628.89			305,628.89
(3) 企业合并 增加								
3.本期 减少金额								
(1) 处置或报 废								
4.期末 余额	391,759,53 2.55	63,230,874 .51	344,934,49 9.01	28,153,978 .57	14,805,925 .07	922,358.59	14,918,329 .88	858,725,49 8.18
二、累计折 旧								
1.期初 余额	198,787,95 2.06	36,783,153 .58	149,984,56 8.29	18,076,545 .06	12,389,242 .44	790,645.72	11,781,113. 47	428,593,22 0.62
2.本期 增加金额	5,299,889. 44	1,488,677. 14	8,430,725. 36	861,733.45	846,569.20	8,539.44	197,655.62	17,133,789 .65
(1) 计提	5,299,889. 44	1,488,677. 14	8,430,725. 36	861,733.45	846,569.20	8,539.44	197,655.62	17,133,789 .65
3.本期 减少金额								
(1) 处置或报 废								
4.期末 余额	204,087,84 1.50	38,271,830 .72	158,415,29 3.65	18,938,278 .51	13,235,811 .64	799,185.16	11,978,769 .09	445,727,01 0.27

三、减值准备								
1.期初余额	36,702,609.97	6,219,462.26	32,714,666.20	1,082,280.50	252,146.57	21,562.13	981,604.38	77,974,332.01
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额	36,702,609.97	6,219,462.26	32,714,666.20	1,082,280.50	252,146.57	21,562.13	981,604.38	77,974,332.01
四、账面价值								
1.期末账面价值	150,969,081.08	18,739,581.53	153,804,539.16	8,133,419.56	1,317,966.86	101,611.30	1,957,956.41	335,024,155.90
2.期初账面价值	154,868,230.48	19,871,603.17	162,075,264.52	8,915,762.67	1,854,239.53	110,150.74	2,016,826.24	349,712,077.35

(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	2,745,798.91	正在办理

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	136,434,027.28	116,728,251.31
合计	136,434,027.28	116,728,251.31

(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
扎布耶盐湖二期技改	16,519,842.42		16,519,842.42	16,519,592.42		16,519,592.42
5000 吨电解铜项目	36,490,909.75		36,490,909.75	36,479,923.67		36,479,923.67
西藏罗布莎铬铁矿 I、II 矿群南部矿	57,564,017.31		57,564,017.31	42,639,343.63		42,639,343.63
其他零星项目	25,859,257.80		25,859,257.80	21,089,391.59		21,089,391.59
合计	136,434,027.28		136,434,027.28	116,728,251.31		116,728,251.31

(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
扎布耶盐湖二期工程	489,104,500.00	16,519,592.42	250.00			16,519,842.42	10.43%	工程前期				募股资金/自筹
5000 吨电解铜项目	497,512,900.00	36,479,923.67	10,986.08			36,490,909.75	21.76%	前期施工				募股资金/自筹
白银扎布耶二期工程	339,826,000.00											募股资金/自筹
西藏罗布	214,987,400.00	42,639,343.63	14,924,673.63			57,564,017.31	26.78%	26.78%				募股资金/

莎铬 铁矿 I、II 矿群 南部 矿	00	3	8			1	%	%				自筹
零星 工程		21,089 ,391.5 9	4,769, 866.21			25,859 ,257.8 0						其他
合计	1,541, 430,80 0.00	116,72 8,251. 31	19,705 ,775.9 7			136,43 4,027. 28	--	--				--

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	121,910,433.83	22,300,000.00	209,401.71	280,838,923.00	425,258,758.54
2.本期增加金额	6,960,510.38				6,960,510.38
(1) 购置	6,960,510.38				6,960,510.38
(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	128,870,944.21	22,300,000.00	209,401.71	280,838,923.00	432,219,268.92
二、累计摊销					
1.期初余额	30,863,791.72	21,722,075.28	209,401.71	6,604,931.58	59,400,200.29
2.本期增加金额	1,272,619.24	577,924.72		185,399.44	2,035,943.40
(1) 计提	1,272,619.24	577,924.72		185,399.44	2,035,943.40
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	32,136,410.96	22,300,000.00	209,401.71	6,790,331.02	61,436,143.69
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	86,725,464.99			274,048,591.98	360,774,056.97
2.期初账面价值	81,037,573.85	577,924.72		274,233,991.42	355,849,489.99

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	23,092,303.54	正在办理
尼木县塔荣镇雪拉村项目用地	9,107,250.68	正在办理

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

称或形成商誉的事项					
吉庆实业	26,940,981.95				26,940,981.95

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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	154,877,855.52	23,790.00	26,749.98		154,874,895.54
其他	2,397,907.51	351,937.62	490,492.57		2,259,352.56
合计	157,275,763.03	375,727.62	517,242.55		157,134,248.10

注：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	5,997,619.78	539,785.78	6,035,875.25	543,228.78
合计	5,997,619.78	539,785.78	6,035,875.25	543,228.78

(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	315,517,239.21	350,685,222.62
可抵扣亏损	195,609,189.87	238,791,472.65
合计	511,126,429.08	589,476,695.27

(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
2019		10,115,542.87	

2020	45,153,434.10	45,169,862.98	
2021	20,882,163.51	20,882,163.51	
2022	23,416,876.84	23,416,876.84	
2023	79,311,670.36	139,207,026.45	
2024	26,845,045.06		
合计	195,609,189.87	238,791,472.65	--

其他说明：

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

20、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	100,000,000.00	
信用借款	90,000,000.00	200,000,000.00
合计	190,000,000.00	200,000,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	40,267,193.03	24,342,439.90
合计	40,267,193.03	24,342,439.90

(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	3,884,953.33	对方未催收
志强工程机械修理厂	1,190,911.84	对方未催收

合计	5,075,865.17	--
----	--------------	----

22、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,809,884.94	17,535,370.59
合计	1,809,884.94	17,535,370.59

23、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	29,641,110.99	43,585,140.78	47,814,670.06	25,411,581.71
二、离职后福利-设定提存计划	2,557,313.74	6,069,060.68	7,467,733.66	1,158,640.76
三、辞退福利	324,786.23		302,683.01	22,103.22
合计	32,523,210.96	49,654,201.46	55,585,086.73	26,592,325.69

(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	21,164,341.12	33,380,964.59	38,019,467.86	16,525,837.85
2、职工福利费		3,797,337.37	3,797,337.37	
3、社会保险费	653,706.08	2,540,736.23	2,795,651.44	398,790.87
其中：医疗保险费	653,706.08	2,110,518.35	2,506,112.64	258,111.79
工伤保险费		264,266.29	179,077.85	85,188.44
生育保险费		165,951.59	110,460.95	55,490.64
4、住房公积金	68,830.00	3,360,859.56	2,992,720.57	436,968.99
5、工会经费和职工教育	7,754,233.79	505,243.03	209,492.82	8,049,984.00

经费				
合计	29,641,110.99	43,585,140.78	47,814,670.06	25,411,581.71

(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	2,557,313.74	5,785,503.96	7,338,251.49	1,004,566.21
2、失业保险费		283,556.72	129,482.17	154,074.55
合计	2,557,313.74	6,069,060.68	7,467,733.66	1,158,640.76

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,569,213.97	5,578,962.46
企业所得税	5,315,547.91	5,894,203.80
个人所得税	187,068.06	812,607.11
城市维护建设税	109,942.71	387,959.13
资源税	532,960.70	3,802,119.83
土地增值税	37,440,000.00	37,440,000.00
教育费附加	51,066.79	170,216.74
矿产资源补偿费	4,728,628.83	4,728,628.83
印花税	42,520.25	70,234.78
地方教育费附加	25,943.89	105,377.20
房产税		12,815.53
其他	188,670.48	230,313.76
合计	50,191,563.59	59,233,439.17

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。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	64,625.00	130,555.55

其他应付款	21,710,031.18	18,312,482.04
合计	21,774,656.18	18,443,037.59

(1) 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	64,625.00	130,555.55
合计	64,625.00	130,555.55

(2) 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	5,080,000.00	100,000.00
工程保证金及押金	1,096,648.67	1,090,151.12
往来款	1,679,948.63	1,924,387.47
中介机构费用	1,949,364.00	1,933,364.00
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
矿产资源整合费	609,000.00	609,000.00
运费、硼砂管理费及其他	9,295,069.88	10,655,579.45
合计	21,710,031.18	18,312,482.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市宝利泰投资有限公司	2,000,000.00	对方未催收
成都龙鼎实业发展有限责任公司	1,433,980.44	对方未催收
仲巴县财政局	1,420,000.00	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	5,813,980.44	--

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	200,000.00	200,000.00

合计	200,000.00	200,000.00
----	------------	------------

(1) 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	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。
合计	200,000.00			200,000.00	--

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	51,657,789.62	387,250.00		52,045,039.62	收到政府补助
合计	51,657,789.62	387,250.00		52,045,039.62	--

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 3]	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
甘肃省园区循环化改造项目国家补助资金投资[注 4]	1,010,000.00						1,010,000.00	与资产相关

国资委培训经费	129,360.62	387,250.00					516,610.62	与收益相关
---------	------------	------------	--	--	--	--	------------	-------

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2019年6月30日，该项目尚未完成。

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设工程及5000吨电解铜技术改造项目建设资金预算（拨款）的通知》（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2019年6月30日，上述技术改造项目尚未完成。

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2019年6月30日，上述公司矿产资源节约与综合利用项目仍在研究开发中。

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，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，变更后项目后应收到101万元的政府补助，白银扎布耶于2017年10月向市财政退回补助资金129.50万元，2018年收到市财政补助资金50.50万元。截至2019年6月30日，该项目尚未进行验收。

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	520,819,240.00						520,819,240.00

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）	1,528,260,501.64			1,528,260,501.64
其他资本公积	54,844,700.40			54,844,700.40
合计	1,583,105,202.04			1,583,105,202.04

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	1,473,864.60	1,473,247.82	883,084.02	2,064,028.40
合计	1,473,864.60	1,473,247.82	883,084.02	2,064,028.40

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：
 - 1) 全年实际销售收入在1,000万元及以下的部分，按照4%提取；
 - 2) 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；
 - 3) 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	-184,396,516.23	-3,428,238.23
调整后期初未分配利润	-184,396,516.23	-3,428,238.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,920,034.08	-37,234,816.20
期末未分配利润	-187,316,550.31	-40,663,054.42

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	214,871,276.55	179,398,362.05	177,335,107.65	140,615,431.99
其他业务	2,641,562.54	785,289.32	57,704,425.05	62,384,823.44
合计	217,512,839.09	180,183,651.37	235,039,532.70	203,000,255.43

是否已执行新收入准则

是 否

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	279,224.50	264,026.04
教育费附加	119,667.60	113,154.02
资源税	1,365,422.14	766,646.54
房产税	156,204.76	165,087.96
土地使用税	442,999.63	445,732.90
车船使用税	11,988.96	16,203.60
印花税	226,672.57	196,536.07
地方教育费附加	79,778.39	75,435.99
环保税	110,679.48	
合计	2,792,638.03	2,042,823.12

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,902,872.37	5,041,774.46
运输装卸费	614,037.77	732,231.28
车辆费	73,199.96	62,054.56
水电费	283,536.15	512,722.74
差旅费	109,718.24	72,424.99
业务招待费	44,466.01	37,163.00
其他	885,705.05	1,261,221.46

合计	6,913,535.55	7,719,592.49
----	--------------	--------------

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,163,281.71	20,715,189.51
停产损失	6,110,664.95	4,907,736.20
草场补偿费	4,980,000.00	3,000,000.00
折旧费	1,824,386.00	3,238,284.48
无形资产摊销费	1,900,873.19	2,492,804.05
租赁费	1,920,470.30	2,064,872.00
咨询及中介机构费用	103,134.96	1,499,389.33
复垦费		140,986.03
修理费	2,462,462.77	2,956,355.04
车辆费	560,336.67	409,600.72
差旅费	751,626.17	629,738.17
业务招待费	240,811.39	24,747.70
党组织工作经费	213,562.43	383,239.03
排污费、环境保护费	130,934.53	1,151,151.62
其他费用	3,212,987.19	2,672,773.58
合计	43,575,532.26	46,286,867.46

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,349,347.22	2,669,883.70
减：利息收入	8,019,566.69	6,833,509.32
加：汇兑损失		5,716.01
加：其他支出	41,830.18	22,658.81
合计	-5,628,389.29	-4,135,250.80

38、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	913,344.23	
------	------------	--

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	534,369.40	-1,105,747.07
理财产品收益		256,479.45
合计	534,369.40	-849,267.62

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,180,399.36	
应收账款坏账损失	4,265,053.61	
合计	3,084,654.25	

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,995,351.06
二、存货跌价损失	-987,033.56	-2,553,634.43
合计	-987,033.56	-5,548,985.49

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		3,000.00	
其他	6,945.31	8,642.38	
合计	6,945.31	11,642.38	

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
先进企业奖		补助					3,000.00	与收益相关

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	8,602.51	261,028.16	
固定资产报废损失		336,523.37	
其他[注]	1,520,056.54	798,107.44	
合计	1,528,659.05	1,395,658.97	

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	211,567.53	3,999,481.10
递延所得税费用	-3,443.00	1,258,790.73
合计	208,124.53	5,258,271.83

(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	-8,300,508.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,245,076.23
子公司适用不同税率的影响	-51,814.50
调整以前期间所得税的影响	344.59
非应税收入的影响	-80,155.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,667.35

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	1,353,158.73
所得税费用	208,124.53

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	9,734,401.71	8,245,350.94
政府补助	1,300,594.23	3,000.00
其他	6,945.31	7,042.38
合计	11,041,941.25	8,255,393.32

(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
咨询及中介机构费用	2,097,982.34	1,436,385.33
往来款、保证金及其他费用	33,703,512.40	4,139,159.96
租赁费	2,036,597.80	703,959.33
运杂费	1,157,511.68	973,205.56
扶贫支出、强基惠民费用	829,578.46	1,014,231.89
差旅费	926,986.34	594,508.37
车辆使用费	633,536.63	517,764.81
水电气费	611,717.11	1,213,387.33
对外捐赠		261,028.16
业务招待费	293,877.40	61,910.70
办公费	230,765.44	269,071.13
通讯费	150,176.55	218,251.12
党组织工作经费	64,347.08	99,411.54
修理费	2,109,819.37	2,219,590.96
排污费、环境保护费	152,134.55	1,549,611.62
合计	44,998,543.15	15,271,477.81

(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
赎回本利丰人民币理财产品		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(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
认购本利丰人民币理财产品		30,000,000.00
支付受限货币资金		200.00
合计		30,000,200.00

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	-8,508,632.78	-32,915,296.53
加：资产减值准备	-2,097,620.69	5,548,985.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,539,016.57	17,792,749.47
使用权资产折旧	2,035,943.40	2,627,873.59
无形资产摊销	517,242.55	301,368.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		334,923.37
财务费用（收益以“—”号填列）	2,349,347.22	2,669,883.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-534,369.40	849,267.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,443.00	1,258,790.73
存货的减少（增加以“—”号填列）	-34,373,251.30	-40,735,073.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,526,727.99	26,078,229.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”	-12,664,793.55	-9,105,647.81

号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	-51,260,402.97	-25,293,945.69
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	1,156,103,463.60	1,321,094,116.00
减: 现金的期初余额	1,245,182,208.77	1,452,939,720.50
现金及现金等价物净增加额	-89,078,745.17	-131,845,604.50

(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	1,156,103,463.60	1,245,182,208.77
其中: 库存现金	377,178.90	539,224.48
可随时用于支付的银行存款	1,155,726,284.70	1,244,642,984.29
三、期末现金及现金等价物余额	1,156,103,463.60	1,245,182,208.77

47、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
货币资金	--	--	
其中: 美元	2.04	6.8750	14.03
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中: 美元			
欧元			

港币			

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、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

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	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	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

(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%	-5,570,829.27		416,688,513.64

(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	540,118,321.97	344,818,556.03	884,936,878.00	37,369,161.62	2,031,964.80	39,401,126.42	537,275,395.08	352,711,065.36	889,986,460.44	31,108,705.34	2,031,964.80	33,140,670.14

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	2,250,358.32	-11,301,338.72	-11,301,338.72	2,227,880.90	50,376,056.97	8,800,564.86	8,800,564.86	56,085,685.57

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	9,338,495.99	8,804,126.59
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	534,369.40	-551,554.03
--综合收益总额	534,369.40	-551,554.03
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-554,193.04
--综合收益总额		-554,193.04

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2019年6月30日，无美元余额，汇率风险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2019年6月30日无长期借款。本集团所处区域银行对当地企业利率政策较为宽松。本集团短期借款合同主要为固定利率，且借款利率一直比央行同期利率低33%-35%。利率风险基本不会对本集团的经营业绩产生影响。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售矿产品，因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，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： 130,153,761.61 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：

2019年6月30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	1,156,103,463.60				1,156,103,463.60
应收票据	49,033,699.80				49,033,699.80
应收账款	132,481,870.41				132,481,870.41
其它应收款	71,637,582.76				71,637,582.76
金融负债					
短期借款	190,000,000.00				190,000,000.00
应付账款	40,267,193.03				40,267,193.03
其它应付款	21,710,031.18				21,710,031.18
应付利息	64,625.00				64,625.00
应付职工薪酬	26,592,325.69				26,592,325.69

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%	22.35%

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 12,610,413.00 股，占本公司年末股权比例的 2.42%。

本企业最终控制方是西藏自治区国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

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

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
永兴建设	联营企业
兴旺矿业	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏藏华工贸有限公司	受同一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	387,131.38			10,417,833.10

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	6,380.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西藏扎布耶	货场	80,525.50	73,205.00

(4) 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	1,616,632.92	1,357,318.55

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
预付款项	永兴建设			439,522.95	

(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	122,801.40	122,801.40
应付账款	永兴建设	1,294,531.57	622,394.49

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2019年6月30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2019年6月30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、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告报出日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	投融资管理 中心	矿产品生产 分部	销售分部	其他分部	内部交易抵消	分部间 抵销	合计
营业收入	16,611,129.2 4	114,398,975. 97	155,136,619. 36	5,973,077.76	-74,606,963.24		217,512,839.0 9
营业成本	25,505,921.2 8	128,787,729. 66	153,511,830. 98	8,118,256.80	- 88,086,770.80		227,836,967.9 2
营业利润	-7,544,074.4 7	-16,850,385. 53	2,293,694.33	-2,154,497.1 8	17,476,468.34		-6,778,794.51

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	100.00%	50,000.00	5.00%	950,000.00	23,099,934.08	100.00%	4,469,986.82	19.35%	18,629,947.26
其中：										
预期信用损失	1,000,000.00	100.00%	50,000.00	5.00%	950,000.00	23,099,934.08	100.00%	4,469,986.82	19.35%	18,629,947.26
合计	1,000,000.00	100.00%	50,000.00	5.00%	950,000.00	23,099,934.08	100.00%	4,469,986.82	19.35%	18,629,947.26

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,000,000.00
1 年以内	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
预期信用损失	4,469,982.82		4,419,982.82		50,000.00
合计	4,469,982.82		4,419,982.82		50,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
白银昌元化工有限公司	4,419,982.82	货币资金
合计	4,419,982.82	--

(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1,000,000.00元，占应收账款年末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 50,000.00元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	159,662,909.95	90,042,387.56
合计	159,662,909.95	90,042,387.56

(1) 其他应收款

1) 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	125,396,022.59	82,211,291.43
保证金	48,483,520.00	18,433,520.00
其他	973,982.05	996,250.72
合计	174,853,524.64	101,641,062.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,598,674.59			11,598,674.59
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	3,591,940.10			3,591,940.10
2019 年 6 月 30 日余额	15,190,614.69			15,190,614.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	90,612,638.01
1 年以内	90,612,638.01
1 至 2 年	46,706,642.27
2 至 3 年	5,833,974.75
3 年以上	31,700,269.61
3 至 4 年	4,353,120.00
4 至 5 年	17,000.00
5 年以上	27,330,149.61
合计	174,853,524.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
预期信用损失	11,598,674.59	3,591,940.10		15,190,614.69
合计	11,598,674.59	3,591,940.10		15,190,614.69

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
尼木铜业开发有限公司	往来款	75,897,610.55	1 年以内、1-2 年	43.41%	5,158,236.17
西藏中腾投资发展有限公司	履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	17.16%	1,500,000.00
西藏新鼎矿业大酒店有限公司	往来款	20,706,665.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	11.84%	3,856,714.84
西藏自治区国土资源厅	矿山环境治理与生态恢复保证金	17,133,520.00	2 年以上	9.80%	2,873,584.00
林周县财政局往来资金专户	民工工资保证金	1,000,000.00	4 年以上	0.57%	200,000.00
合计	--	144,737,796.24	--	82.78%	13,588,535.01

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	9,644,495.99	306,000.00	9,338,495.99	9,110,126.59	306,000.00	8,804,126.59
合计	1,507,939,193.90	27,661,150.79	1,480,278,043.11	1,507,404,824.50	27,661,150.79	1,479,743,673.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	22,730,163.16					22,730,163.16	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	1,470,939,547.12					1,470,939,547.12	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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	8,804,126.59			534,369.40							9,338,495.99	

小计	8,804,126.59			534,369.40						9,338,495.99	
二、联营企业											
兴旺矿业											306,000.00
小计											306,000.00
合计	8,804,126.59			534,369.40						9,338,495.99	306,000.00

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	30,230,579.51	16,127,905.61	14,838,196.90	5,136,193.60
其他业务	771,809.21	199,408.86	730,237.14	199,408.86
合计	31,002,388.72	16,327,314.47	15,568,434.04	5,335,602.46

是否已执行新收入准则

是 否

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	534,369.40	-1,105,747.07
合计	534,369.40	-1,105,747.07

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	913,344.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,521,713.74	
减：所得税影响额	57,208.54	

少数股东权益影响额	-122,692.47	
合计	-542,885.58	--

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	-0.15%	-0.0056	-0.0056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12%	-0.0046	-0.0046

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2019年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人，财务负责人及财务经理签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：曾泰

西藏矿业发展股份有限公司

二〇一九年八月二十日