



西藏矿业发展股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-051

2021 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徐少兵及会计机构负责人(会计主管人员)巴桑顿珠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 尼拉 | 董事 | 因病 | 布琼次仁 |

1、《中国证券报》、《证券时报》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..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 16 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 18 |
| 第六节 重要事项..... | 21 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 27 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 31 |
| 第九节 债券相关情况..... | 32 |
| 第十节 财务报告..... | 33 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司 | 指 | 西藏矿业发展股份有限公司 |
| 中国宝武 | 指 | 中国宝武钢铁集团有限公司 |
| 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 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 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 | 西藏矿业发展股份有限公司 | 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 | (0891) 6872095 |
| 传真 | (0891) 6872095 | (0891) 6872095 |
| 电子信箱 | xzkydsh@sina.com | xzkynxy@sina.com |

备注：公司2021年7月14日召开的第七届董事会第六次会议审议通过了，关于公司董事会秘书王迎春先生辞职并指定财务总监徐少兵先生代为履行董事会秘书职责的议案。

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 2020 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 2020 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） | 226,399,375.95 | 141,726,070.19 | 59.74% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 42,514,255.13 | -32,095,343.37 | 232.46% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 43,058,529.38 | -32,453,574.35 | 232.68% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 163,911,397.13 | 11,178,589.35 | 1,366.30% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0816 | -0.0616 | 232.47% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0816 | -0.0616 | 232.47% |
| 加权平均净资产收益率 | 2.09% | -1.57% | 3.66% |
| | 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） | 2,757,167,916.16 | 2,723,615,043.59 | 1.23% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,059,427,869.42 | 2,017,227,340.22 | 2.09% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 126,694.99 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -716,547.30 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -45,578.06 | |
| 合计 | -544,274.25 | -- |

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司属矿山采掘业，报告期内从事的主营业务是：铬铁矿、锂矿的开采、加工及销售和贸易业务。山南分公司负责对公同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。

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。

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。

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，根据产品生产能力和设备状况及工艺条件等采购所需原料和其他辅助原材料；其中，锂产品由西藏扎布耶生产，铬铁矿石由山南分公司生产。

4、公司所处行业地位

铬铁矿

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

锂精矿

公司拥有独家开采权的西藏扎布耶盐湖是世界第三大、亚洲第一大锂矿盐湖，已探明的锂储量为184.10万吨，是富含锂、硼、钾固、液并存的特种综合性大型盐湖矿床。西藏扎布耶盐湖卤水含锂浓度仅次于智利阿塔卡玛盐湖，含锂品位居世界第二，具有世界独一无二的天然碳酸锂固体资源和高锂贫镁、富碳酸锂的特点，卤水已接近或达到碳酸锂的饱和点，易于形成

不同形式的天然碳酸锂的沉积，因而具有比世界同类盐湖更优的资源。经过多年的工业实践，公司现采用的“太阳池结晶法”生产工艺是适应西藏扎布耶盐湖的，也是对环境损害较小的。2021年西藏扎布耶锂精矿年产能挑战为7000吨左右。

二、核心竞争力分析

独有的资源优势:西藏矿业拥有国内最优的锂、铬资源，其中，扎布耶盐湖卤水类型为碳酸盐型，具有碳酸锂储量规模较大、品位高、镁锂比低等优势，该湖采矿权由西藏矿业下属的日喀则扎布耶锂业高科技有限公司持有，矿权面积298.5平方公里；罗布莎的矿石质量为国内最优，在全球范围也属高品质矿石，不仅铬铁比值高，硫、磷、硅等杂质含量都相当低，公司拥有罗布莎I、II矿群南部铬铁矿的探矿权(勘察面积20.1km²)，以及罗布莎矿区采矿权，目前采矿权批复规模共15万吨/年。

工艺技术优势:扎布耶盐湖为碳酸盐型，是世界独有的天然结晶碳酸锂的盐湖，因此可以通过“太阳池”工艺实现工业化生产。西藏矿业加大了研发投入力度，联合科研院所、设计院等优化原有生产工艺，研究开发更高效的生产工艺，同时加强了对知识产权的保护，2021年3月5日获得一项实用新型专利授权。

特有的政策优势:西藏和平解放以来，中央一直给予西藏特殊的关心、关怀，为此制定了一系列特殊的政策。西藏矿业可充分合理的利用西藏特殊优势的融资渠道、优惠政策、税收政策等，保证公司经营活动良好运转。

央企优势:西藏矿业加入宝武集团，成为宝武集团一级子公司，可充分利用宝武集团作为中央品牌优势，同时可获得集团在资本、技术、管理等方面的鼎力支持。

协同优势:西藏矿业的铬、锂资源的开发有助于完善中国宝武原料供应体系，从而与公司的钢铁产业、新材料产业形成战略协同，助推公司聚焦主业，实现高质量发展。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|-----------------|-----------|---|
| 营业收入 | 226,399,375.95 | 141,726,070.19 | 59.74% | 主要系公司主要产品之一锂盐产品、铬铁矿价格持续上涨，本期加大了销售力度所致。 |
| 营业成本 | 150,600,347.46 | 127,781,409.43 | 17.86% | 主要系公司加大销售量，收入增加，成本随之增加。 |
| 销售费用 | 2,934,408.90 | 2,346,764.10 | 25.04% | 主要系本期销售量增加导致运杂费增加所致。 |
| 管理费用 | 35,389,408.08 | 37,229,274.32 | -4.94% | 主要系本期中介机构费及会务费减少所致。 |
| 财务费用 | -7,032,040.59 | -4,007,310.57 | 75.48% | 主要系本期公司存款结构调整并利率上浮所致。 |
| 所得税费用 | 4,343.30 | | 100.00% | 主要系为调整以前年度所得税所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 163,911,397.13 | 11,178,589.35 | 1,366.30% | 主要系本期销售商品、提供劳务收到现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,513,440.20 | 291,092,331.57 | -109.11% | 主要原因本期无投资收到现金，增加购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,044,369.69 | -191,354,069.44 | 98.94% | 主要系本期偿还债务所支付的现金减少所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 135,353,587.24 | 110,916,851.48 | 22.03% | 主要系为经营活动生产的现金流增加所致。 |

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。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 226,399,375.95 | 100% | 141,726,070.19 | 100% | 59.74% |
| 分行业 | | | | | |
| 采选冶 | 218,432,082.76 | 96.48% | 121,679,876.16 | 85.86% | 79.51% |
| 其他 | 2,582,740.77 | 1.14% | 1,845,175.93 | 1.30% | 39.97% |
| 贸易 | 5,384,552.42 | 2.38% | 18,201,018.10 | 12.84% | -70.42% |
| 分产品 | | | | | |
| 铬铁类产品 | 123,984,995.71 | 54.76% | 117,090,539.89 | 82.62% | 5.89% |
| 锂类产品 | 99,831,639.47 | 44.10% | 4,589,336.27 | 3.24% | 2,075.30% |
| 其他 | 2,582,740.77 | 1.14% | 20,046,194.03 | 14.14% | -87.12% |
| 分地区 | | | | | |
| 西南地区 | 206,455,382.66 | 91.19% | 26,385,925.90 | 18.62% | 682.45% |
| 西北地区 | 7,414,159.26 | 3.27% | 111,570,185.90 | 78.72% | -93.35% |
| 其他地区 | 12,529,834.03 | 5.53% | 3,769,958.39 | 2.66% | 232.36% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 采选冶 | 218,432,082.76 | 144,337,297.65 | 33.92% | 79.51% | 31.72% | 23.98% |
| 其他 | 2,582,740.77 | 1,372,033.24 | 46.88% | 39.97% | 177.10% | -26.29% |
| 贸易 | 5,384,552.42 | 4,891,016.57 | 9.17% | -70.42% | -72.38% | 6.45% |
| 分产品 | | | | | | |
| 铬铁类产品 | 123,984,995.71 | 90,540,813.04 | 26.97% | 5.89% | -13.63% | 16.50% |
| 锂类产品 | 99,831,639.47 | 58,687,501.18 | 41.21% | 2,075.30% | 1,135.54% | 44.71% |
| 其他 | 2,582,740.77 | 1,372,033.24 | 46.88% | -87.12% | -92.46% | 37.67% |
| 分地区 | | | | | | |
| 西南地区 | 206,455,382.66 | 138,670,113.65 | 32.83% | 682.45% | 345.96% | 50.68% |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------------|--------|---------|---------|--------|
| 西北地区 | 7,414,159.26 | 6,122,536.95 | 17.42% | -93.35% | -93.40% | 0.57% |
| 其他地区 | 12,529,834.03 | 5,807,696.86 | 53.65% | 232.36% | 48.23% | 57.58% |

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

应收账款较期初降低 100%，主要原因系本期收回销售货款所致。

应收利息较期初降低 99.92%，主要原因系本期收到部分利息收入所致。

存货较期初降低 32.59%，主要原因系本期加大销售库存产品所致。

在建工程较期初增加 35.48%，主要原因系本期加大了南部工程改扩建工程投入所致。

应付账款较期初降低 62.47%，主要原因系本期支付相关工程款及其他费用所致。

应付利息较期初降低 100%，主要原因系本期支付了贷款利息所致。

合同负债较期初增加 49.18%，主要原因系本期已销售产品未提货未确认收入。

营业收入较上年同期增加 59.74%，主要系公司主要产品之一锂盐产品、铬铁矿价格持续上涨，本期加大了销售力度所致。

税金及附加较上年同期增加 226.82%，主要系公司本期加大了销售产品，随之附加税也增加。

财务费用较上年同期增加 75.48%，主要原因系本期公司利用闲置资金开立定期存款并银行上浮利率。

投资收益较上年同期增加 4555.23%，主要原因系本期收到华宝信托理财收益所致。

信用减值损失较上年同期降低 70.03%，主要原因系本期已收回销售货款所致。

归属母公司净利润较上年同期增加 232.46%，主要原因上半年度产品价格大幅上涨，我公司在此期间加大销售力度，公司盈利较好。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1366.30%，主要系本期销售商品、提供劳务收到现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 109.11%，主要原因本期无投资收到现金，增加购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 98.94%，主要系本期偿还债务所支付的现金减少所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|------------------|--------|------------------|--------|--------|----------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,142,391,195.45 | 41.43% | 1,007,037,608.21 | 36.97% | 4.46% | 主要系回收部分应收账款。 |
| 应收账款 | | | 17,974,141.98 | 0.66% | -0.66% | 主要系回收销售货款。 |
| 存货 | 170,888,585.60 | 6.20% | 253,502,540.24 | 9.31% | -3.11% | 主要系本期加大销售库存产品。 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------------|
| 投资性房地产 | 16,393,250.70 | 0.59% | 16,859,243.30 | 0.62% | -0.03% | 主要系本期计提了累计折旧。 |
| 长期股权投资 | 7,279,957.00 | 0.26% | 7,597,554.00 | 0.28% | -0.02% | 主要系本期计提了权益法核算投资损失。 |
| 固定资产 | 384,402,193.73 | 13.94% | 400,944,339.23 | 14.72% | -0.78% | 主要系本期计提累计折旧。 |
| 在建工程 | 34,517,130.48 | 1.25% | 25,477,686.97 | 0.94% | 0.31% | 主要系本期增加了罗布莎南部矿改扩建工程。 |
| 短期借款 | 105,061,790.86 | 3.81% | 105,061,790.86 | 3.86% | -0.05% | |
| 合同负债 | 23,400,614.73 | 0.85% | 15,686,118.63 | 0.58% | 0.27% | 主要系母公司预收部分货款。 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止本报告期内我公司无资产受限情况。

六、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。

七、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

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------------------|------|------|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 子公司 | 采掘业 | 471700000 | 853,285,849.10 | 817,258,856.98 | 81,912,707.13 | 12,988,644.79 | 12,884,157.01 |
| 西藏润恒矿产品销售有限公司 | 子公司 | 销售类 | 5000000 | 100,399,725.72 | 27,113,882.52 | 83,727,999.00 | 12,277,900.22 | 12,276,257.43 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

本期公司下属子公司白银扎布耶锂业有限公司，根据公司未来整体发展规划，停止生产活动。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

华宝宝嘉10号信托单独记账、独立核算，由受托人按委托人的意愿以受托人名义为受益人的利益或特定目的管理、运用和处分信托财产，并向受益人分配信托利益。主要投资于银行定期存款、协议存款或大额存单，银行理财产品及固定收益型债权类金融资产。本公司能决定信托财产的投向及享有其信托利益，故本公司将其作为结构化主体纳入合并范围。

十、公司面临的风险和应对措施

报告期初，公司针对自身特点，遵循关联性原则和重要性原则，紧扣可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素，通过编制风险调查清单、开展风险问卷调查，以及风险自我评估相结合的方式，有效识别风险。从

实现管理目标的优先次序、面临环境的不利和有利因素、实现管理目标的不确定性等方面进行逐项排查，通过自我评估，公司认为，除可能出现的产品市场波动风险外，在生产经营中还需关注以下问题。

1、产品营销能力有待进一步提高。应对措施：有效整合销售队伍，全面搜集、整理和分析市场信息和资料，确保分析、判定和决策的科学性；要强化市场营销员工应对市场营销风险的能力；要及时研判市场变化，采取灵活多变及统一联动等方式，降低市场风险。

2、内控制度流程需要进一步优化。应对措施：需持续优化管理制度与流程，使之与中国宝武管理要求匹配（因公司于2020年11月获得批复，与中国宝武联合重组）；加强内控审计检查力度与审计整改跟踪落实，确保公司稳定、持续规范运作。

3、加强投资项目管控。应对措施：项目管理过程中采用PDCA循环管理方法，推进项目管理；注重项目建设的安全、质量和进度管理，确保设备质量、施工质量达到设计要求。

以上需关注问题，是可以通过应对措施进行改变的，不会对公司未来发展战略和经营目标的实现产生重大不利影响。

第四节 公司治理

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 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 22.64% | 2021 年 03 月 09 日 | 2021 年 03 月 10 日 | 公司于 2021 年 3 月 10 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网，编号：（2021-016）公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告。 |
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 22.18% | 2021 年 05 月 18 日 | 2021 年 05 月 19 日 | 公司于 2021 年 5 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网，编号：（2021-036）公司 2020 年年度股东大会决议公告。 |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 22.19% | 2021 年 06 月 18 日 | 2021 年 06 月 19 日 | 公司于 2021 年 6 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网，编号：（2021-044）公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告。 |

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、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 |
|------|---------|-----|------------------|------|
| 曾泰 | 董事、董事长 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |
| 张金涛 | 董事、总经理 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |
| 次仁 | 副总经理 | 被选举 | 2021 年 03 月 26 日 | 换届选举 |
| 尼拉 | 董事、副总经理 | 被选举 | 2021 年 03 月 09 日 | 换届选举 |
| 布琼次仁 | 董事、副总经理 | 被选举 | 2021 年 03 月 09 日 | 换届选举 |
| 徐少兵 | 财务总监 | 被选举 | 2021 年 04 月 11 日 | 换届选举 |
| 牟文 | 独立董事 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |

| | | | | |
|------|----------|-------|------------------|------------|
| 王蓓 | 独立董事 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |
| 杨勇 | 独立董事 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |
| 邓昭平 | 独立董事 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |
| 严洪 | 独立董事 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |
| 拉巴江村 | 监事、监事会主席 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |
| 杜秋 | 监事 | 被选举 | 2021 年 03 月 08 日 | 换届选举 |
| 刘光芒 | 董事 | 任期满离任 | 2021 年 03 月 08 日 | 任期届满 |
| 甘启义 | 独立董事 | 任期满离任 | 2021 年 03 月 08 日 | 任期届满 |
| 查松 | 独立董事 | 任期满离任 | 2021 年 03 月 08 日 | 任期届满 |
| 张春霞 | 独立董事 | 任期满离任 | 2021 年 03 月 08 日 | 任期届满 |
| 李双海 | 独立董事 | 任期满离任 | 2021 年 03 月 08 日 | 任期届满 |
| 吴伟萍 | 监事 | 任期满离任 | 2021 年 03 月 08 日 | 任期届满 |
| 仁真曲珍 | 职工监事 | 任期满离任 | 2021 年 03 月 08 日 | 任期届满 |
| 王迎春 | 董事会秘书 | 离任 | 2021 年 07 月 14 日 | 因组织安排，工作调整 |

三、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。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、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 □ 否

| 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 |
|-------------------|----------------|---------------------------------------|-------|---------------------|--|----------------------|------|------------------------------------|--------|
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 废水 | 生活废水 | 1 | 生活区 | 不适用 | GB/T14848-93III 类标准 | 不适用 | 不适用 | 达标 |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 噪声 | 矿区周围环境噪声 | 不适用 | 不适用 | 48[dB(A)] 昼夜 39[dB(A)] 夜间 | GB/T3096-2008II 类标准 | 不适用 | 60[dB(A)] 昼夜 50[dB(A)] 夜间 | 达标 |
| 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/T14848-93 类 II 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 | 48.8[dB(A)] 昼夜 48.3[dB(A)] 夜间 | GB/T3096-2008II 类标准 | 不适用 | 60[dB(A)] 昼夜 50[dB(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 | 平洞口下游 100M 至 200M 处 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

防治污染设施的建设和运行情况

白银扎布耶锂业有限公司：2021年处于停产状态，期间做好各部位值班巡查未发生任何环境污染事件。

西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司：按环评批复建有防渗旱厕和化粪池，有效运行，生活废水无直接排放。

西藏矿业发展股份有限公司西藏矿业山南分公司：4030斜井口、3890平硐口下游挡渣场挡墙，场地及其他渣场挡墙正常，3890平硐内沉淀池运行正常，按照设计规范及相关部门要求，2018年下旬在3890平硐工业场地修建了设计容量为200m³的沉淀池，（分三级沉淀）生活污水沉淀池正常，沉淀池每年不定期清理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

西藏矿业发展股份有限公司西藏矿业山南分公司：《西藏自治区矿业发展总公司罗布莎I、II矿群南部铬铁矿开采工程环境影响报告书》国环评证乙字第3501号；《关于西藏自治区矿业发展总公司罗布莎I、II矿群南部铬铁矿开采工程环境影响报告书的批复》藏环审（2014）207号。

《关于西藏矿业发展股份有限公司曲松县罗布莎I、II、IV矿群及V矿群116号矿体（整合矿区）铬铁矿开采工程环境影响报告书的批复》国环评证乙字第3239号；《关于西藏矿业发展股份有限公司曲松县罗布莎I、II、IV矿群及V矿群116号矿体（整合矿区）铬铁矿开采工程环境影响报告书的批复》藏环审（2020）7号。

西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司：《关于西藏自治区仲巴县扎布耶盐湖矿床锂资源开发（一期及技改）与固体硼砂开采项目环境影响报告书》国环评证乙字第3224号；《关于西藏自治区仲巴县扎布耶盐湖矿床锂资源开发（一期及技改）与固体硼砂开采项目环境影响报告书的批复》藏环审（2010）43号

白银扎布耶锂业有限公司：2004年取得碳酸锂项目厂址变更环评批复（甘环开发（2004）9号），并于2006年通过环保验收（甘环验（2006）15号）；《白银扎布耶锂业有限公司环境影响后评价报告书》国环评证甲字第1901号；《关于白银扎布耶锂业有限公司环境影响后评价报告书备案意见》市环函发（2018）96号。

突发环境事件应急预案

白银扎布耶锂业有限公司：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。

西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司：自行编制了《突发环境事件应急预案》并在环保监管部门备案。

西藏矿业发展股份有限公司西藏矿业山南分公司：委托具有资质的第三方编制了《突发环境事件应急预案》并在环保监管部门备案。

环境自行监测方案

白银扎布耶锂业有限公司：2021年处于停产状态。

西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司：2021年委托具有资质的中介机构对声环境、地表水、地下水、土壤现状进行监测监测频次为一年一次。

西藏矿业发展股份有限公司西藏矿业山南分公司：2021年委托具有资质的中介机构对矿洞涌水、声环境噪声、环境空气、地表水现状每季度进行监测；土壤监测频次为一年2次。已出具一、二季度检测报告并在曲松县官方网进行了公示。检测项目中未出现超标现象。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|-------------------|------|------|------|--------------|---------|
| 西藏矿业发展股份有限公司山南分公司 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 白银扎布耶锂业有限公司 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

西藏矿业发展股份有限公司党委严格按照自治区脱贫攻坚各项安排部署，始终坚持以习近平总书记关于脱贫攻坚工作重要指示精神为指导，严格贯彻落实中央、自治区、市、县有关脱贫攻坚工作的决策部署，公司派仲巴县第十批驻村工作队队在区党委、区国资委、日喀则市委、市政府的坚强领导和仲巴县委、县政府及镇乡两级党委政府大力支持下，紧紧围绕脱贫攻坚工作目标，强化新时代驻村精准扶贫5+2工程模式，对照“五个一批”、“六个精准”的工作要求，和“两不愁、三保障”重点

工作，扎实有效推进脱贫攻坚各项工作。西藏矿业驻仲巴县四个村共有 473户2053人，其中建档立卡贫困人口138户 629人，以畜牧业为主，牲畜 66074头，五保户2 户 3人。四个行政村的“两委”班子健全，共有党员人数98人。按照“两不愁、三保障”的要求，驻村点四个行政村已全部实现脱贫。

（一）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作具体情况：

1.落实产业扶贫措施。根据“六个精准”的要求，坚持宜农则农的原则。年初，四个行政村和驻村工作队联合组织召开贫困村产业扶贫、脱贫规划专题讨论会，根据实际制定产业发展规划，以现代畜牧业为主，结合高原特色旅游环线促进经济社会发展的贫困村“十四五”产业扶贫和脱贫规划。做到方向不变，整体思路不变、目标任务不变。

2.落实就业扶贫措施。四个行政村通过多种形式大力宣传国家及自治区关于转移就业相关政策，持续强化转移就业，采取送培下乡方式和通过县就业局、联系帮扶单位等多方渠道寻求就业岗位及技能培训机会，加大了对青壮年劳力的技能培训力度。累计开展建筑施工、摩托维修、食品加工、手工艺编织等技能培训120人次。直接提供公益性岗位、草管员、护林员等工作岗位，解决108个人就业，极大保障贫困户增收脱贫。

3.落实教育扶贫措施。目前，四个行政村享受“一免一补”政策在校建档立卡贫困学生77人(学前教育);享受“三免两补”政策在校建档立卡贫困学生263人(小学、初中);享受“两免一助”在校建档立卡贫困学生18人(高中)，享受中职及以上的国家教育扶持的建档立卡贫困学生19人。同时，在乡镇党委政府和村两委的共同努力下全村入学适龄儿童入学率达100%。

4.落实健康扶贫措施。四个行政村加强对于贫困户中因病致贫家庭给予医疗救助，并全面覆盖249户贫困户政府资助兜底购买的医保，并办理健康扶贫联系卡，使所有贫困户实现县内住院治疗自费不超过10%支付，县外治疗报保率提高5%的优惠政策。

5.落实扶贫政策宣传。四个行政村和各驻村工作队把宣传扶贫政策作为首要任务，通过集中宣讲、走村入户、发放宣传资料等方式，把脱贫摘帽标准、“五个一批”、“六个精准”、“两不愁，三保障”等基础性、政策为主要内容，广泛宣传脱贫攻坚各项政策，真政策，为群众提供最贴近的政策咨询，切实做到，不漏一户、不落一人，确保户户有政策明白人。生态补偿工作。根据中央和自治区党委绿色发展，生态富民的政策规定，积极实施还林、还草、草场保护和减畜奖补政策要求，四个行政村兑现了574户3519人的生态补偿。

（二）后续工作计划：

一是加强舆论宣传引导，持续推进习近平扶贫论述的学习贯彻。深入学习贯彻习近平总书记关于扶贫工作的重要论述，积极通过走村入户、结对帮扶等方式，大力宣讲致富带头正面典型，培养勤劳致富理念。

二是加强政策学习，熟练掌握利用扶持政策，主动更新陈旧观念，找准“三精准”“三保障”“三落实”以及资金使用、项目管理等各个环节存在的不足与短板。组织剩余劳动力集中学习掌握技能，提高自身素质，加大转移就业力度。

三是探索致富新门路，发挥驻村工作队作用，依托当地资源优势，用好产业扶贫资金，认真做好产业精准到村到户工作，加大对已脱贫户的产业扶持力度，增加群众经营性收入，提高脱贫质量，积极发展扩大村集体经济。

四是增强自我发展能力，大力加强劳动力职业技能培训和农业实用技术培训，确保达到培训一人，就业一人，脱贫一户的目标，实现一户一就业目标。

五是深入践行“党建代扶贫，扶贫促党建”，大力宣传党中央、自治区党委关于脱贫攻坚重大方针政策，严格落实各项强农、惠农、富农政策和扶贫措施。抓实村班子队伍，充分发挥基层党组织的引领作用，激发群众内生动力。坚持扶贫与扶智、扶志相结合，变“要我脱贫”为“我要脱贫”，教育和引导贫困群众用自己的双手光荣脱贫、勤劳致富、提升群众脱贫致富能力。

第六节 重要事项

一、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

公司报告期不存在公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成预 计负债 | 诉讼(仲裁) 进展 | 诉讼(仲裁)审理 结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决 执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------------|------------------|-------------|--|
| <p>2019年1月28日原告与被告西藏中腾投资发展有限公司签订《工程承包框架协议》，约定原告承揽被告一土石方工程，原告在框架协议签订后2个工作日内支付履约保证金3000万元，2019年3月1日不能签订正式的《建设工程施工合同》时中腾公司退还原告保证金及利息，同时约定败诉方承担胜诉方为主张权利所支付的律师费、诉讼费等全部必要开支。合同签订后因不可归责于双方之事由致使双方未签订正式的《建设工程施工合同》，为此经双方协商中腾公司于2019年4月3日出具《还款承诺书》，承诺于2020年4月20日之前归还原告保证金3000万元及利息（年利率4.75%，自支付保证金之日计算至实际还款之日）。至今中腾没有履行上述返还本金及利息义务。经查，中腾公司股东均未履行出资义务、中腾公司已资不抵债，故将中腾公司于其全体股东均列为被告</p> | 3,000 | 否 | 未开庭审理 | 无 | 无 | 2021年01月09日 | <p>2021年1月9日公司披露的《西藏矿业重大诉讼公告》（临2021-001）和4月29日披露的2021年第一季度报告全文，详细内容见刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。</p> |

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、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

2021年6月2日公司召开了第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用闲置资金购买短期理财产品暨关联交易的议案》，详细内容见2021年6月3日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

2021年6月18日召开的2021年第二次临时股东大会会议，审议了《关于使用闲置资金购买短期理财产品暨关联交易的

议案》，详细内容见2021年6月19日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------------------------|-------------|-----------------------|
| 关于使用闲置资金购买短期理财产品暨关联交易的议案 | 2021年06月02日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com） |
| 2021年第二次临时股东大会 | 2021年06月19日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com） |

十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 信托理财产品 | 自有资金 | 40,000 | 40,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 40,000 | 40,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内事项：

1.2021年1月3日公司披露了《关于控股股东完成工商变更登记暨公司控制权变更的的进展公告》，详细内容见2021年1月4日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

2.2021年1月8日公司披露了《重大诉讼公告》，详细内容见2021年1月9日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告，目前，案件审理过程中堆龙德庆区人民法院因本案需以（2020）藏0103行初1号案审理结果为本案认定事实的依据，所以作出（2021）藏0103民初110号民事裁定，裁定本案中止诉讼。

3.2021年1月26日公司召开了第六届董事会第七十次会议，审议通过了《关于选举公司第七届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于选举公司第七届董事会独立董事候选人的议案》和《关于董事会提议召开西藏矿业发展股份有限公司2021年第一次临时股东大会的议案》等议案，详细内容见2021年1月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

4.2021年1月28日公司披露了《公司2020年度业绩预告》，详细内容见2021年1月29日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

5.2021年3月9日召开的2021年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于选举曾泰先生为本公司第七届董事会董事的议案》、《关于选举张金涛先生为本公司第七届董事会董事的议案》等议案，详细内容见2021年3月10日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

6.2021年3月26日公司召开了第七届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第七届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司副总经理、董事会秘书及证券事务代表的议案》等议案，详细内容见2021年3月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

7.2021年4月11日公司召开了第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，详细内容见2021年4月13日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

8.2020年4月12日公司披露了《2021年第一季度业绩预告》和《2020年度业绩快报》，详细内容见2021年4月13日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

9.2021年4月19日公司召开了第七届董事会第三次会议，审议通过了《公司董事会2020年度工作报告》、《公司总经理2020年度工作报告》、《公司2020年度财务决算报告》、《公司2020年度利润分配预案的议案》、《公司2020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2020年年度股东大会的议案》等议案，详细内容见2021年4月21日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

10.2021年4月27日公司召开了第七届董事会第四次会议，审议通过了《2021年第一季度报告的议案》，详细内容见2021年4月29日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

11.2021年5月7日公司披露了《关于召开2020年度暨2021年第一季度业绩说明会并征集相关问题的公告》，详细内容见2021年5月8日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

12.2021年5月10日公司披露了《股票交易异常波动公告》，详细内容见2021年5月11日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

13.2021年5月12日公司披露了《投资者关系活动记录表》，详细内容见2021年5月13日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

14.2021年5月18日召开了2020年年度股东大会会议，审议通过了《公司董事会2020年度工作报告》、《公司监事会2020年度工作报告》、《公司2020年度财务决算报告》、《公司2020年度利润分配预案的议案》等议案，详细内容见2021年5月19日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

15.2021年5月19日公司披露了《关于董事（高管）减持股份的预披露公告》，详细内容见2021年5月20日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

16.2021年5月21日和25日公司分别披露了《股东减持股份公告》，详细内容见刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

17.2021年5月28日公司披露了《关于控股股东部分股份解除质押的公告》，详细内容见2021年5月29日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

18.2021年6月2日公司召开了第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的议案》、《关于使用闲置资金购买短期理财产品暨关联交易的议案》等，详细内容见2021年6月3日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

19.2021年6月18日召开的2021年第二次临时股东大会会议，审议了《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的议案》、《关于使用闲置资金购买短期理财产品暨关联交易的议案》等议案，详细内容见2021年6月19日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

报告期后事项：

1.2021年7月6日公司披露了《股票交易异常波动公告》，详细内容见2021年7月7日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

2.2021年7月14日公司召开了第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于董事会秘书辞职并指定财务总监代为行使董事会秘书职责的议案》，详细内容见2021年7月15日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

3.2021年7月19日公司披露了《股票交易异常波动公告》，详细内容见2021年7月20日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

4.2021年7月21日公司披露了《关于董事（高管）减持股份减持计划完成公告》，详细内容见2021年7月22日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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 | 23,722 | 0.00% | | | | | | 23,722 | 0.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 23,722 | 0.00% | | | | | | 23,722 | 0.00% |
| 其中：境内法人持股 | 23,722 | 0.00% | | | | | | 23,722 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 520,795,518 | 100.00% | | | | | | 520,795,518 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 520,795,518 | 100.00% | | | | | | 520,795,518 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 520,819,240 | 100.00% | | | | | | 520,819,240 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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

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 | 82,760 | | | 报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | |
|---|--------|----------|----------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------|-----------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比 例 | 报告期末持 有的普通股 数量 | 报告期 内增减 变动 情况 | 持有有限 售条件 的普通 股数量 | 持有无限 售条件 的普通 股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 西藏矿业资产经营有限公司 | 国有法人 | 19.93% | 103,799,275 | | | | | |
| 西藏藏华工贸有限公司 | 国有法人 | 2.34% | 12,188,713 | | | | 质押 | 3,650,596 |
| 华伟忠 | 境内自然人 | 1.59% | 8,289,354 | | | | | |
| 瑞士嘉盛银行有限公司 —自有资金 | 境外法人 | 1.57% | 8,167,450 | | | | | |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司—景顺长城新 能源产业股票型证券投 资基金 | 其他 | 1.13% | 5,899,900 | | | | | |
| 邱明静 | 境内自然人 | 1.03% | 5,387,500 | | | | | |
| 孙敏巧 | 境内自然人 | 0.99% | 5,132,800 | | | | | |
| 交通银行—汇丰晋信动 态策略混合型证券投资 基金 | 其他 | 0.91% | 4,733,700 | | | | | |
| 闫立辉 | 境内自然人 | 0.89% | 4,637,815 | | | | | |
| 瑞士信贷（香港）有限 公司 | 境外法人 | 0.86% | 4,490,127 | | | | | |

| 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。 | | |
|---|--|--------|-------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无。 | | |
| 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 |
| 西藏矿业资产经营有限公司 | 103,799,275 | 人民币普通股 | 103,799,275 |
| 西藏藏华工贸有限公司 | 12,188,713 | 人民币普通股 | 12,188,713 |
| 华伟忠 | 8,289,354 | 人民币普通股 | 8,289,354 |
| 瑞士嘉盛银行有限公司—自有资金 | 8,167,450 | 人民币普通股 | 8,167,450 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城新能源产业股票型证券投资基金 | 5,899,900 | 人民币普通股 | 5,899,900 |
| 邱明静 | 5,387,500 | 人民币普通股 | 5,387,500 |
| 孙敏巧 | 5,132,800 | 人民币普通股 | 5,132,800 |
| 交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金 | 4,733,700 | 人民币普通股 | 4,733,700 |
| 闫立辉 | 4,637,815 | 人民币普通股 | 4,637,815 |
| 瑞士信贷（香港）有限公司 | 4,490,127 | 人民币普通股 | 4,490,127 |
| 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 2021 年 6 月 30 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；华伟忠截止 2021 年 6 月 30 日持有本公司股份为 8,289,354 股，持股比例为 1.59%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 8,289,354 股；邱明静截止 2021 年 6 月 30 日持有本公司股份为 5,387,500 股，持股比例为 1.03%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 1,846,900 股；孙敏巧截止 2021 年 6 月 30 日持有本公司股份为 5,132,800 股，持股比例为 0.99%，其中托管在信用交易担保证券账户的股数为 5,100,000 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、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 2020 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,142,391,195.45 | 1,007,037,608.21 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | 17,974,141.98 |
| 应收款项融资 | 39,013,200.00 | 5,356,603.96 |
| 预付款项 | 3,033,211.91 | 4,227,098.51 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 27,564,141.30 | 31,852,673.82 |
| 其中：应收利息 | 4,133.34 | 4,921,787.60 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 170,888,585.60 | 253,502,540.24 |
| 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 | 10,597,888.98 | 24,913,419.79 |
| 流动资产合计 | 1,393,488,223.24 | 1,344,864,086.51 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 7,279,957.00 | 7,597,554.00 |
| 其他权益工具投资 | 107,010,191.90 | 107,010,191.90 |
| 其他非流动金融资产 | 402,876,870.09 | 400,876,870.09 |
| 投资性房地产 | 16,393,250.70 | 16,859,243.30 |
| 固定资产 | 384,402,193.73 | 400,944,339.23 |
| 在建工程 | 34,517,130.48 | 25,477,686.97 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 307,875,334.58 | 314,836,203.39 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 103,324,764.44 | 105,148,868.20 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,363,679,692.92 | 1,378,750,957.08 |
| 资产总计 | 2,757,167,916.16 | 2,723,615,043.59 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 105,061,790.86 | 105,061,790.86 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 16,542,720.45 | 44,081,614.01 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 23,400,614.73 | 15,686,118.63 |
| 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 | 10,196,186.95 | 10,747,811.69 |
| 应交税费 | 58,643,578.32 | 51,782,158.80 |
| 其他应付款 | 30,591,041.57 | 27,672,686.78 |
| 其中：应付利息 | | 59,128.98 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 357,838.98 | 2,037,272.51 |
| 流动负债合计 | 244,793,771.86 | 257,069,453.28 |
| 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 | 767,346.56 | 767,346.56 |
| 预计负债 | 23,541,759.98 | 26,239,626.08 |
| 递延收益 | 26,666,554.17 | 26,666,554.17 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 51,175,660.71 | 53,873,526.81 |
| 负债合计 | 295,969,432.57 | 310,942,980.09 |
| 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 | 1,587,690,361.62 | 1,587,690,361.62 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 2,141,230.86 | 2,454,956.79 |
| 盈余公积 | 55,045,643.76 | 55,045,643.76 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -106,268,606.82 | -148,782,861.95 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,059,427,869.42 | 2,017,227,340.22 |
| 少数股东权益 | 401,770,614.17 | 395,444,723.28 |
| 所有者权益合计 | 2,461,198,483.59 | 2,412,672,063.50 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,757,167,916.16 | 2,723,615,043.59 |

法定代表人：曾泰

主管会计工作负责人：徐少兵

会计机构负责人：巴桑顿珠

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 668,640,417.04 | 540,199,097.03 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,596,910.89 | 1,692,319.61 |
| 其他应收款 | 26,526,030.32 | 41,297,965.69 |
| 其中：应收利息 | 4,133.34 | 3,856,833.33 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 13,306,576.13 | 9,831,865.46 |
| 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 | 9,793,702.73 | 9,614,385.71 |
| 流动资产合计 | 719,863,637.11 | 602,635,633.50 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 709,710,120.16 | 710,027,717.16 |
| 其他权益工具投资 | 100,142,000.00 | 100,142,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 6,861,083.34 | 7,060,492.20 |
| 固定资产 | 171,013,982.27 | 176,655,273.19 |
| 在建工程 | 6,750,041.82 | 3,463,199.93 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 294,888,167.57 | 300,927,242.22 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 97,231,281.87 | 99,055,385.63 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,786,596,677.03 | 1,797,331,310.33 |
| 资产总计 | 2,506,460,314.14 | 2,399,966,943.83 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 105,061,790.86 | 105,061,790.86 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 13,453,062.33 | 25,851,119.62 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 20,343,830.79 | 9,918,989.38 |
| 应付职工薪酬 | 6,876,783.05 | 6,836,660.20 |
| 应交税费 | 8,264,265.88 | 4,659,190.94 |
| 其他应付款 | 122,962,976.30 | 29,568,532.53 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息 | | 59,128.98 |
| 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 | 357,838.98 | 1,287,545.71 |
| 流动负债合计 | 277,320,548.19 | 183,183,829.24 |
| 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 | 538,850.93 | 538,850.93 |
| 预计负债 | 20,836,242.31 | 23,683,813.41 |
| 递延收益 | 3,161,834.19 | 3,161,834.19 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 24,536,927.43 | 27,384,498.53 |
| 负债合计 | 301,857,475.62 | 210,568,327.77 |
| 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 | 1,575,478,957.42 | 1,575,478,957.42 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 1,493,646.06 | 1,492,890.31 |
| 盈余公积 | 55,045,643.76 | 55,045,643.76 |
| 未分配利润 | 51,765,351.28 | 36,561,884.57 |
| 所有者权益合计 | 2,204,602,838.52 | 2,189,398,616.06 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,506,460,314.14 | 2,399,966,943.83 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 226,399,375.95 | 141,726,070.19 |
| 其中：营业收入 | 226,399,375.95 | 141,726,070.19 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 191,591,079.09 | 166,140,277.01 |
| 其中：营业成本 | 150,600,347.46 | 127,781,409.43 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 9,118,766.56 | 2,790,139.73 |
| 销售费用 | 2,934,408.90 | 2,346,764.10 |
| 管理费用 | 35,389,408.08 | 37,229,274.32 |
| 研发费用 | 580,188.68 | |
| 财务费用 | -7,032,040.59 | -4,007,310.57 |
| 其中：利息费用 | 923,230.48 | 1,076,430.55 |
| 利息收入 | 7,976,561.67 | 5,130,557.90 |
| 加：其他收益 | 115,745.83 | 576,319.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 13,694,253.82 | -307,374.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -317,597.00 | -307,374.79 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 931,790.95 | 3,109,332.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -21,455,100.87 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 355,000.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 49,550,087.46 | -42,136,030.24 |
| 加：营业外收入 | 49,925.35 | 985,539.72 |
| 减：营业外支出 | 755,523.49 | 1,381,140.61 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 48,844,489.32 | -42,531,631.13 |
| 减：所得税费用 | 4,343.30 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 48,840,146.02 | -42,531,631.13 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 48,840,146.02 | -42,531,631.13 |
| 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 | 42,514,255.13 | -32,095,343.37 |
| 2.少数股东损益 | 6,325,890.89 | -10,436,287.76 |
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.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 | 48,840,146.02 | -42,531,631.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 42,514,255.13 | -32,095,343.37 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 6,325,890.89 | -10,436,287.76 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0816 | -0.0616 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0816 | -0.0616 |

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：徐少兵

会计机构负责人：巴桑顿珠

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 49,727,945.19 | 27,464,294.68 |
| 减：营业成本 | 27,881,931.13 | 13,103,443.09 |
| 税金及附加 | 2,651,419.05 | 1,867,628.44 |
| 销售费用 | 875,840.41 | 769,308.61 |
| 管理费用 | 17,105,191.79 | 17,580,253.30 |
| 研发费用 | 580,188.68 | |
| 财务费用 | -3,500,722.63 | -1,079,984.05 |
| 其中：利息费用 | 923,230.48 | 1,076,430.55 |
| 利息收入 | 4,432,324.31 | 2,165,600.36 |
| 加：其他收益 | 113,823.88 | 40,023.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 11,649,526.28 | -307,374.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -317,597.00 | -307,374.79 |
| 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） | -57,623.84 | -26,445.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 15,839,823.08 | -5,070,151.53 |
| 加：营业外收入 | 10,949.16 | 700,011.24 |
| 减：营业外支出 | 647,305.53 | 1,226,085.75 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 15,203,466.71 | -5,596,226.04 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 15,203,466.71 | -5,596,226.04 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 15,203,466.71 | -5,596,226.04 |
| （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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 15,203,466.71 | -5,596,226.04 |
| 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 | 2021 年半年度 | 2020 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 | 272,774,486.87 | 252,759,729.90 |
| 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 | 1,206,279.37 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,063,990.74 | 10,266,820.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 290,044,756.98 | 263,026,550.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 46,794,134.89 | 192,551,984.54 |
| 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 | | |
| 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 | 35,138,361.33 | 45,977,842.31 |
| 支付的各项税费 | 24,370,443.45 | 4,621,685.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,830,420.18 | 8,696,449.03 |
| 经营活动现金流出小计 | 126,133,359.85 | 251,847,960.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 163,911,397.13 | 11,178,589.35 |
| 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 | | 355,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 311,107,622.57 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 311,462,622.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 26,513,440.20 | 20,370,291.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 26,513,440.20 | 20,370,291.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,513,440.20 | 291,092,331.57 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 190,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 982,359.46 | 1,187,402.78 |
| 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 | 1,062,010.23 | 166,666.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,044,369.69 | 191,354,069.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,044,369.69 | -191,354,069.44 |
| 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 | 135,353,587.24 | 110,916,851.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,007,037,608.21 | 1,161,915,750.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,142,391,195.45 | 1,272,832,601.92 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 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 | 57,274,500.00 | 43,989,237.43 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 371,325,465.67 | 26,800,931.41 |
| 经营活动现金流入小计 | 428,599,965.67 | 70,790,168.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 13,130,121.82 | 1,406,153.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 18,117,268.53 | 18,441,764.57 |
| 支付的各项税费 | 4,646,210.93 | 2,727,784.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 253,624,710.01 | 9,010,250.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 289,518,311.29 | 31,585,952.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 139,081,654.38 | 39,204,216.01 |
| 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 | | 311,107,622.57 |
| 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 | 11,967,123.28 | |
| 投资活动现金流入小计 | 11,967,123.28 | 311,107,622.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 20,563,087.96 | 19,487,203.75 |
| 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 | 20,563,087.96 | 19,487,203.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,595,964.68 | 291,620,418.82 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 190,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 982,359.46 | 1,187,402.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,062,010.23 | 166,666.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,044,369.69 | 191,354,069.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,044,369.69 | -191,354,069.44 |
| 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 | 128,441,320.01 | 139,470,565.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 540,199,097.03 | 674,094,889.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 668,640,417.04 | 813,565,455.11 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | | | 1,587,690,361.62 | | | 2,454,956.79 | 55,045,643.76 | | -148,782,861.95 | | 2,017,227,340.22 | 395,444,723.28 | 2,412,672,063.50 |
| 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 | | | | 1,587,690,361.62 | | | 2,454,956.79 | 55,045,643.76 | | -148,782,861.95 | | 2,017,227,340.22 | 395,444,723.28 | 2,412,672,063.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | -313,725.93 | | | 42,514,255.13 | | 42,200,529.20 | 6,325,890.89 | 48,526,420.09 |
| （一）综合收益 | | | | | | | | | | | 42,514,255.13 | | 42,514,255.13 | 6,325,890.89 | 48,840,145.92 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|------------------|-------------------|--|--|-------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | 489,65 1.70 | | | | | 489,65 1.70 | 489,65 1.70 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 803,37 7.63 | | | | | 803,37 7.63 | 803,37 7.63 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 520,8 19,24 0.00 | | | | 1,587,6 90,361. 62 | | 2,141,2 30.86 | 55,045, 643.76 | | | -106,26 8,606.8 2 | 2,059,4 27,869. 42 | 401,77 0,614.1 7 | 2,461,1 98,483. 59 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股 东权益 | 所有者 权益合 计 |
|---------------------------|------------------------|---------|----|--|--------------------------|-----------|------------------|-------------------|----------|------------|--------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 520,8 19,24 0.00 | | | | 1,583,1 05,202. 04 | | 1,483,0 65.81 | 54,741, 800.57 | | | -99,962 ,341.12 | 2,060,1 86,967. 30 | 401,720 ,272.47 | 2,461,90 7,239.77 | | |
| 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 | 520,8 19,24 0.00 | | | | 1,583,1 05,202. 04 | | 1,483,0 65.81 | 54,741, 800.57 | | | -99,962 ,341.12 | 2,060,1 86,967. 30 | 401,720 ,272.47 | 2,461,90 7,239.77 | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以 “－”号填列) | | | | | | | 679,10 6.91 | | | | -32,095 ,343.37 | -31,41 6,236.4 6 | -10,436, 287.76 | -41,852, 524.22 | | |
| (一)综合收益 总额 | | | | | | | | | | | -32,095 ,343.37 | -32,09 5,343.3 7 | -10,436, 287.76 | -42,531, 631.13 | | |
| (二)所有者投 入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入 的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|------------------|--|--------------|---------------|--|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 520,819,240.00 | | | 1,583,105,202.04 | | 2,162,172.72 | 54,741,800.57 | | -132,057,684.49 | 2,028,770,730.84 | 391,283,984.71 | 2,420,054,715.55 |
|----------|----------------|--|--|------------------|--|--------------|---------------|--|-----------------|------------------|----------------|------------------|

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | | | 1,575,478,957.42 | | | 1,492,890.31 | 55,045,643.76 | 36,561,884.57 | | 2,189,398,616.06 |
| 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 | | | | 1,575,478,957.42 | | | 1,492,890.31 | 55,045,643.76 | 36,561,884.57 | | 2,189,398,616.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 755.75 | | 15,203,466.71 | | 15,204,222.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,203,466.71 | | 15,203,466.71 |
| （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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---|--|--|--|--|--|------------|--|---------------|--|---------------|
| | 0 | | | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -81,926.36 | | -5,596,226.04 | | -5,678,152.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -5,596,226.04 | | -5,596,226.04 |
| （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 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 520,819,240.00 | | | | 1,572,089,670.62 | | | 1,236,898.90 | 54,741,800.57 | 28,231,069.85 | | 2,177,118,679.94 |

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（现已更名为西藏矿业资产管理有限公司，以下简称西藏矿业资产公司）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，以西藏矿业资产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成立，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的批复》（证监许可[2016]325 号）核准，本公司于 2016 年 3 月非公开发行 44,844,363 股股份（每股面值 1 元），本次非公开发行股票完成后的注册资本及股本为人民币 52,081.924 万元。

本公司的母公司为西藏矿业资产经营有限公司，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

合并财务报表范围，本集团合并报表范围包括 7 家子公司及 1 家结构化主体。

| 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 | 西藏润恒矿产品销售有限公司 | 西藏润恒 | 一级 |
| 4 | 西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司 | 聂尔错硼业 | 一级 |
| 5 | 西藏吉庆实业开发有限公司 | 吉庆实业 | 一级 |
| 6 | 西藏扎布耶新能源电站管理有限公司 | 新能源电站 | 二级 |
| 7 | 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 |
| 8 | 华宝信托有限责任公司---华宝宝嘉 10 号产品 | 华宝宝嘉 10 号产品 | 结构化主体 |

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“五、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

本集体营业周期为 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及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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、确认依据和计量方法

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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包

括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述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。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

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义务已解除的部分。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、应收票据

应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据、应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。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。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。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据、应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据、应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据、应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团预期信用损失的确定方法具体如下：

(1) 单项计提坏账准备的应收票据、应收账款

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 如有证据表明某单项应收票据、应收账款的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据、应收账款

除单项计提坏账准备的应收票据、应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据、应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

| | |
|----------------|--------------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 以应收票据、应收账款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以应收票据、应收账款的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1-2 年 | 8.00 |
| 2-3 年 | 10.00 |
| 3 年以上 | 20.00 |

12、应收账款

详见“五、重要会计政策及会计估计，11、应收票据”

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。

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转出，计入当期损益。

本集团以预期信用损失为基础，对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11. 应收票据”。

15、存货

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

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

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

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

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收款项坏账准备相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资损益。

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金融工具确认和计量准则核算，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，改按金融工具确认和计量准则核算，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。

19、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。

20、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。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|-------|-----|-----------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 10-50 | 5 | 9.50-1.90 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 12.00 | 5 | 7.92 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10-20 | 5 | 9.50-4.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10.00 | 5 | 9.50 |

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

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

无。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、工伤保险、医疗保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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

其他长期职工福利是由职工工作满退休后的相关慰问费，确认应付职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、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。

29、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。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户;
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 本集团主要业务为矿产品的销售,该部分商品收入确认具体政策为:

- 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

31、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。

32、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。

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

（1）所得税的会计核算

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

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

（2）持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产)或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(3) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

目前本公司不适用新租赁准则，租赁属于一年期短期租赁。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------|-------------|--------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9% |
| 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% |
| 教育附加税 | 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 1】 | 按应税产品销售额计缴 | 5% |
| 其他 | 按国家有关税法规定计缴 | |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 西藏润恒 | 9% |

2、税收优惠

注 1：根据《关于我区资源税改革有关事项的通知》（藏财税[2016]39 号）文件规定，自 2016 年 7 月 1 日起，金属矿原矿的资源税均实行从价定率征收，税率为 5%。

2：根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》藏政发[2021]9 号，自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 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按照 9% 计算缴纳企业所得税，其他公司继续按照 15% 计算缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 8.78 | 66,767.49 |
| 银行存款 | 1,142,391,186.67 | 1,006,970,840.72 |
| 合计 | 1,142,391,195.45 | 1,007,037,608.21 |

其他说明

本期无存放在境外或有潜在回收风险的货币资金

2、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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,000,000.00 | 100.00% | 2,000,000.00 | 100.00% | 0.00 | 2,000,000.00 | 9.56% | 2,000,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,000,000.00 | 100.00% | 2,000,000.00 | 100.00% | 0.00 | 2,000,000.00 | 9.56% | 2,000,000.00 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 18,920,149.45 | 90.44% | 946,007.47 | 5.00% | 17,974,141.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | | | | | | 18,920,149.45 | 90.44% | 946,007.47 | 5.00% | 17,974,141.98 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | 20,920,149.45 | | 2,946,007.47 | | 17,974,141.98 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 宝塔盛华商贸集团有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 100 % | -- |

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 |
|---------|--------------|
| 3 年以上 | 2,000,000.00 |
| 3 至 4 年 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 |

(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 | 其他 | |
| 坏账准备 | 2,946,007.47 | -946,007.47 | | | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,946,007.47 | -946,007.47 | | | | 2,000,000.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------|--------------|-----------------|--------------|
| 宝塔盛华商贸集团 | 2,000,000.00 | 100.00% | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 100.00% | 2,000,000.00 |

3、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 39,013,200.00 | 5,356,603.96 |
| 合计 | 39,013,200.00 | 5,356,603.96 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|--------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 3,018,211.91 | 99.51% | 4,227,098.51 | 100.00% |

| | | | | |
|---------|--------------|-------|--------------|----|
| 1 至 2 年 | 15,000.00 | 0.49% | | |
| 合计 | 3,033,211.91 | -- | 4,227,098.51 | -- |

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：

由于采购合同纠纷，法院指定的评估公司对西宁法人个人资产进行评估，但评估费由我公司垫付，目前处于执行阶段。

(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年末余额前五名预付款汇总金额 2,954,525.47 元，占预付款项年末余额合计数的比例 97.41%。

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 4,133.34 | 4,921,787.60 |
| 其他应收款 | 27,560,007.96 | 26,930,886.22 |
| 合计 | 27,564,141.30 | 31,852,673.82 |

(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 | 4,133.34 | 4,921,787.60 |
| 合计 | 4,133.34 | 4,921,787.60 |

(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 | 31,457,500.00 | 31,457,500.00 |
| 往来款 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 材料款 | 2,203,306.98 | 2,353,306.98 |
| 其他 | 1,937,897.13 | 1,144,558.87 |
| 合计 | 37,898,704.11 | 37,255,365.85 |

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 402,172.65 | | 9,922,306.98 | 10,324,479.63 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 14,216.52 | | | 14,216.52 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 416,389.17 | | 9,922,306.98 | 10,338,696.15 |

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） | 1,834,647.04 |
| 1 至 2 年 | 32,860.00 |
| 2 至 3 年 | 97,500.00 |
| 3 年以上 | 31,561,390.09 |
| 3 至 4 年 | 31,561,390.09 |
| 合计 | 33,526,397.13 |

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 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 10,324,479.63 | 14,216.52 | | | | 10,338,696.15 |
| 合计 | 10,324,479.63 | 14,216.52 | | | | 10,338,696.15 |

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 | 3 年以上 | 79.16% | 6,000,000.00 |

| | | | | | |
|--------------|--------------|---------------|-------|--------|---------------|
| 福州扎布耶锂业公司 | 往来款 | 2,300,000.00 | 5 年以上 | 6.07% | 2,300,000.00 |
| 西宁鼎金商贸有限公司 | 预付材料款 | 2,072,306.98 | 3 年以上 | 5.47% | 1,622,306.98 |
| 林周县财政局往来资金专户 | 民工工资及生产风险保证金 | 1,300,000.00 | 4-5 年 | 3.43% | 260,000.00 |
| 浦发银行拉萨分行 | 先征后返贷款利息 | 1,212,010.23 | 1 年以内 | 3.20% | 60,600.51 |
| 合计 | -- | 36,884,317.21 | -- | 97.33% | 10,242,907.49 |

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 17,162,726.15 | 221,557.70 | 16,941,168.45 | 13,332,632.08 | 221,557.70 | 13,111,074.38 |
| 在产品 | 29,943,695.78 | | 29,943,695.78 | 2,467,079.91 | | 2,467,079.91 |
| 库存商品 | 133,617,033.81 | 10,935,417.50 | 122,681,616.31 | 267,267,897.04 | 29,496,450.72 | 237,771,446.32 |
| 周转材料 | 1,322,105.06 | | 1,322,105.06 | 152,939.63 | | 152,939.63 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | 182,045,560.80 | 11,156,975.20 | 170,888,585.60 | 283,220,548.66 | 29,718,008.42 | 253,502,540.24 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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 | 221,557.70 | | | 0.00 | | 221,557.70 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 29,496,450.72 | | | 18,561,033.22 | | 10,935,417.50 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | 29,718,008.42 | | | 18,561,033.22 | | 11,156,975.20 |

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预缴所得税 | | 4,343.30 |
| 留抵及待抵扣增值税 | 10,597,888.98 | 24,909,076.49 |
| 合计 | 10,597,888.98 | 24,913,419.79 |

8、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 | 7,597,554.00 | | | -317,597.00 | | | | | | 7,279,957.00 | 0.00 |
| 小计 | 7,597,554.00 | | | -317,597.00 | | | | | | 7,279,957.00 | 0.00 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 西藏兴旺矿业有限责任公司 | 306,000.00 | | | | | | | | | 0.00 | 306,000.00 |
| 小计 | 306,000.00 | | | | | | | | | 0.00 | 306,000.00 |
| 合计 | 7,903,554.00 | | | -317,597.00 | | | | | | 7,279,957.00 | 306,000.00 |

9、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 |
| 新鼎酒店 | 6,868,191.90 | 6,868,191.90 |
| 合计 | 107,010,191.90 | 107,010,191.90 |

10、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 华宝-宝嘉 10 号产品 | 402,876,870.09 | 400,876,870.09 |
| 合计 | 402,876,870.09 | 400,876,870.09 |

其他说明：

注：信托理财产品系华宝宝嘉 10 号信托对外投资的信托理财产品。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 30,545,590.11 | | | 30,545,590.11 |
| 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 | 30,545,590.11 | | | 30,545,590.11 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 1.期初余额 | 13,686,346.81 | | | 13,686,346.81 |
| 2.本期增加金额 | 465,992.60 | | | 465,992.60 |
| (1) 计提或摊销 | 465,992.60 | | | 465,992.60 |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | 14,152,339.41 | | | 14,152,339.41 |
| 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 | 16,393,250.70 | | | 16,393,250.70 |
| 2.期初账面价值 | 16,859,243.30 | | | 16,859,243.30 |

(2) 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 | 5,040,812.47 | 土地使用权不属于本公司 |

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 384,402,193.73 | 400,944,339.23 |
| 合计 | 384,402,193.73 | 400,944,339.23 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | | 合计 |
|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 855,605,073.98 | 855,605,073.98 |
| 2.本期增加金额 | 1,509,920.06 | 1,509,920.06 |
| (1) 购置 | 1,509,920.06 | 1,509,920.06 |
| (2) 在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | 277,925.10 | 277,925.10 |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 进项税额 | 277,925.10 | 277,925.10 |
| 4.期末余额 | 856,837,068.94 | 856,837,068.94 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 396,288,943.05 | 396,288,943.05 |
| 2.本期增加金额 | 17,774,140.46 | 17,774,140.46 |
| (1) 计提 | 17,774,140.46 | 17,774,140.46 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4.期末余额 | 414,063,083.51 | 414,063,083.51 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | 58,371,791.70 | 58,371,791.70 |
| 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 | 58,371,791.70 | 58,371,791.70 |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 384,402,193.73 | 384,402,193.73 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 400,944,339.23 | 400,944,339.23 |
|----------|----------------|----------------|

(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 |
|------------|--------------|------------|
| 白银扎布耶荷花扎工程 | 2,592,800.16 | 正在办理 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 34,517,130.48 | 25,477,686.97 |
| 合计 | 34,517,130.48 | 25,477,686.97 |

(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 |
| 罗布莎铬铁矿 I、II 矿群南部改扩建 | 829,394.72 | | 829,394.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 罗布萨南部铬铁矿开采基建工程 | 4,641,340.57 | | 4,641,340.57 | 2,183,893.40 | 0.00 | 2,183,893.40 |
| 扎布耶盐湖二期技改 | 16,521,462.42 | | 16,521,462.42 | 16,519,592.42 | | 16,519,592.42 |
| 零星工程 | 12,524,932.77 | | 12,524,932.77 | 6,774,201.15 | | 6,774,201.15 |
| 合计 | 34,517,130.48 | | 34,517,130.48 | 25,477,686.97 | | 25,477,686.97 |

(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 | 本期转入 | 本期其他 | 期末余额 | 工程累计 | 工程进度 | 利息资本 | 其中：本期 | 本期利息 | 资金来源 |
|------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|
|------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|

| | | | 金额 | 固定 资产 金额 | 减少 金额 | | 投入 占预 算比 例 | | 化累 计金 额 | 利息 资本 化金 额 | 资本 化率 | |
|---|---------------|-----------------------|------------------|----------------|----------|-----------------------|---------------------|----------|---------------|---------------------|----------|----------|
| 罗布 莎铬 铁矿 I、II 矿群 南部 改扩 建 | | 0.00 | 829,39 4.72 | | | 829,39 4.72 | | | | | | 其他 |
| 罗布 萨南 部铬 铁矿 开采 基建 工程 | 21,498 .74 | 2,183, 893.40 | 2,457, 447.17 | | | 4,641, 340.57 | 55.86 % | | | | | 募股 资金 |
| 扎布 耶盐 湖二 期技 改 | 48,910 .45 | 16,519 ,592.4 2 | 1,870. 00 | | | 16,521 ,462.4 2 | 10.43 % | 工程 前期 | | | | 募股 资金 |
| 白银 二期 工程 | | | 200.00 | | 200.00 | 0.00 | | | | | | 募股 资金 |
| 零星 工程 | | 6,774, 201.15 | 5,750, 731.62 | | | 12,524 ,932.7 7 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 70,409 .19 | 25,477 ,686.9 7 | 9,039, 643.51 | | 200.00 | 34,517 ,130.4 8 | -- | -- | | | | -- |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 采矿权 | 合计 |
|--------|-------|-----|-------|-----|----|
| 一、账面原值 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 1.期初余额 | 81,646,968.45 | 22,300,000.00 | 209,401.71 | 280,838,923.00 | 384,995,293.16 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 81,646,968.45 | 22,300,000.00 | 209,401.71 | 280,838,923.00 | 384,995,293.16 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 27,449,767.97 | 22,300,000.00 | 209,401.71 | 16,502,883.42 | 66,462,053.10 |
| 2.本期增加金额 | 805,998.42 | | | 6,154,870.39 | 6,960,868.81 |
| (1) 计提 | 805,998.42 | | | 6,154,870.39 | 6,960,868.81 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 28,255,766.39 | 22,300,000.00 | 209,401.71 | 22,657,753.81 | 73,422,921.91 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,697,036.67 | | | | 3,697,036.67 |
| 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 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--|--|----------------|----------------|
| 1.期末账面价值 | 49,694,165.39 | | | 258,181,169.19 | 307,875,334.58 |
| 2.期初账面价值 | 50,500,163.81 | | | 264,336,039.58 | 314,836,203.39 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 西藏吉庆实业 开发有限公司 | 26,940,981.95 | | | | | 26,940,981.95 |
| 合计 | 26,940,981.95 | | | | | 26,940,981.95 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 西藏吉庆实业 开发有限公司 | 26,940,981.95 | | | | | 26,940,981.95 |
| 合计 | 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。

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| 勘探成本 | 103,568,615.25 | | 1,557,417.50 | | 102,011,197.75 |
| 其他 | 1,580,252.95 | | 266,686.26 | | 1,313,566.69 |
| 合计 | 105,148,868.20 | | 1,824,103.76 | 0.00 | 103,324,764.44 |

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 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 | 92,578,414.73 | 180,040,128.58 |
| 可抵扣亏损 | 269,013,758.67 | 270,169,485.13 |
| | | |
| 合计 | 361,592,173.40 | 450,209,613.71 |

(2) 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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2021 | | 1,199,566.45 | |
| 2022 | 5,868,297.52 | 5,868,297.52 | |
| 2023 | 63,033,134.78 | 63,033,134.78 | |
| 2024 | 117,379,668.57 | 117,379,668.57 | |
| 2025 | 82,732,657.80 | 82,688,817.81 | |
| 合计 | 269,013,758.67 | 270,169,485.13 | -- |

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 105,061,790.86 | 105,061,790.86 |
| 合计 | 105,061,790.86 | 105,061,790.86 |

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 16,542,720.45 | 44,081,614.01 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 16,542,720.45 | 44,081,614.01 |
|----|---------------|---------------|

(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 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 西藏永兴建设工程有限公司 | 200,000.00 | 对方未催收 |
| 信永中和（成都）税务师事务所有限公司 | 250,000.00 | 合同未履行完毕 |
| 其他 | 673,349.00 | 未到合同约定付款期 |
| 甘肃磊波湧建筑劳务有限公司 | 156,611.96 | 质保金，未到付款期 |
| 合计 | 1,279,960.96 | -- |

20、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 23,400,614.73 | 15,686,118.63 |
| 合计 | 23,400,614.73 | 15,686,118.63 |

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 10,747,811.69 | 33,821,701.98 | 34,373,326.72 | 10,196,186.95 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 4,003,677.33 | 4,003,677.33 | |
| 合计 | 10,747,811.69 | 37,825,379.31 | 38,377,004.05 | 10,196,186.95 |

(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 | 2,924,541.07 | 25,399,716.48 | 26,265,164.04 | 2,059,093.51 |
| 2、职工福利费 | | 2,684,066.94 | 2,684,066.94 | |
| 3、社会保险费 | | 2,049,894.25 | 2,049,894.25 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：医疗保险费 | | 1,777,335.34 | 1,777,335.34 | |
| 工伤保险费 | | 182,958.93 | 182,958.93 | |
| 生育保险费 | | 89,599.98 | 89,599.98 | |
| 4、住房公积金 | | 2,980,441.74 | 2,692,485.00 | 287,956.74 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,768,770.62 | 707,582.57 | 681,716.49 | 7,794,636.70 |
| 非货币性福利 | 54,500.00 | | | 54,500.00 |
| 合计 | 10,747,811.69 | 33,821,701.98 | 34,373,326.72 | 10,196,186.95 |

(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 | | 3,878,752.40 | 3,878,752.40 | |
| 2、失业保险费 | | 124,924.93 | 124,924.93 | |
| 合计 | | 4,003,677.33 | 4,003,677.33 | |

22、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 6,463,603.71 | -6,650.77 |
| 企业所得税 | 5,794,723.27 | 5,794,723.27 |
| 个人所得税 | 68,087.95 | 1,995,151.67 |
| 城市维护建设税 | 243,881.49 | 18,338.90 |
| 环保税 | | 135,582.89 |
| 资源税 | 3,028,144.02 | 1,642,241.66 |
| 土地增值税 | 37,440,000.00 | 37,440,000.00 |
| 房产税 | 164,214.00 | |
| 教育附加 | 95,352.36 | 7,859.53 |
| 矿产资源补偿费 | 4,728,628.83 | 4,728,628.83 |
| 印花税 | 97,827.61 | 14,392.37 |
| 地方教育费附加 | 78,848.70 | 5,239.68 |
| 其他 | 440,266.38 | 6,650.77 |
| 合计 | 58,643,578.32 | 51,782,158.80 |

23、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | 59,128.98 |
| 其他应付款 | 30,591,041.57 | 27,613,557.80 |
| 合计 | 30,591,041.57 | 27,672,686.78 |

(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 | | 59,128.98 |
| 合计 | | 59,128.98 |

(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 | 14,830,000.00 | 9,900,000.00 |
| 工程保证金及押金 | 2,338,564.77 | 4,074,053.37 |
| 往来款 | 1,434,230.44 | 2,678,669.28 |
| 中介机构费用 | 1,291,364.00 | 2,387,364.00 |
| 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 |
| 其他 | 8,087,882.36 | 5,964,471.15 |
| 合计 | 30,591,041.57 | 27,613,557.80 |

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 |
| 成都嘉和绿洲环境技术有限公司 | 960,000.00 | 对方未催收 |
| 长沙设计院 | 1,330,840.13 | 对方未催收 |

| | | |
|-----------------|--------------|-------|
| 矿产资源整合费 | 609,000.00 | 对方未催收 |
| 四川精财信工程造价咨询有限公司 | 331,364.00 | 对方未催收 |
| 合计 | 6,665,184.57 | -- |

24、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 待转销项税 | 357,838.98 | 2,037,272.51 |
| 合计 | 357,838.98 | 2,037,272.51 |

25、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 | |
| 合计 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | -- |

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 三、其他长期福利 | 767,346.56 | 767,346.56 |
| 合计 | 767,346.56 | 767,346.56 |

27、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|---------------|---------------|------|
| 恢复治理费 | 23,541,759.98 | 26,239,626.08 | |

| | | | |
|----|---------------|---------------|----|
| 合计 | 23,541,759.98 | 26,239,626.08 | -- |
|----|---------------|---------------|----|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：恢复治理费主要系本集团根据《西藏自治区矿山地质环境治理恢复基金管理暂行办法（试行）》计提的矿山恢复治理费。年末余额较年初减少主要系本年山南北部矿山复垦使用预计的治理费所致。

28、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 | 26,666,554.17 | | | 26,666,554.17 | 收到政府补助 |
| 合计 | 26,666,554.17 | | | 26,666,554.17 | -- |

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] | 1,148,429.00 | | | | | | 1,148,429.00 | 与资产相关 |
| 矿产资源节约与综合利用奖励金[注 3] | 3,958,764.55 | | | | | | 3,958,764.55 | 与资产相关 |
| 甘肃省园区循环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 | | | | | | 129,360.62 | 与收益相关 |
| 合计 | 26,666,554.17 | | | | | | 26,666,554.17 | |

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 2021 年 06 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 115 万元。因阿里分公司已注销，该款项转至本公司递延收益中。

注 3：根据《财政部关于下达矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知》（财建[2013]77 号）以及《矿产资源节约与综合利用奖励资金预算明细表》，本公司山南分公司、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 400 万元该项奖励金，该文件要求“矿山企业获得的奖励资金应专项用于进一步提高矿产资源开采回采率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发，不得挪作他用”。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司山南分公司矿产资源节约与综合利用项目已经完成，西藏扎布耶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开发区委员会拨入国家补助资金投资计划款 180 万元。根据白银高新区管理委员会《关于下达 2017 年循环化改造项目中央财政补助资金投资计划（第三批）的通知》（白高新发[2017]83 号）及白银市发改委及财政局《关于下达 2017 年循环化改造项目中央财政补助资金投资计划（第三批）的通知》（市发改环资[2017]545 号）重新下达对白银扎布耶苛化渣项目的投资计划，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，变更后项目应收到 101 万元的政府补助，白银扎布耶于 2017 年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 2021 年 06 月 30 日，该项目尚未进行验收。

29、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 |

30、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 | 59,429,859.98 | | | 59,429,859.98 |
| 合计 | 1,587,690,361.62 | | | 1,587,690,361.62 |

31、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,454,956.79 | 489,651.70 | 803,377.63 | 2,141,230.86 |
| 合计 | 2,454,956.79 | 489,651.70 | 803,377.63 | 2,141,230.86 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：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。

32、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 | 55,045,643.76 | | | 55,045,643.76 |
| 合计 | 55,045,643.76 | | | 55,045,643.76 |

33、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 | -148,782,861.95 | -99,962,341.12 |
| 调整后期初未分配利润 | -148,782,861.95 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 42,514,255.13 | -48,516,677.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 303,843.19 |
| 期末未分配利润 | -106,268,606.82 | -148,782,861.95 |

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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 | 223,816,635.18 | 149,228,314.22 | 139,880,894.26 | 127,286,268.25 |
| 其他业务 | 2,582,740.77 | 1,372,033.24 | 1,845,175.93 | 495,141.18 |
| 合计 | 226,399,375.95 | 150,600,347.46 | 141,726,070.19 | 127,781,409.43 |

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

35、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 | 706,000.77 | 231,111.57 |
| 教育费附加 | 292,118.81 | 98,919.42 |
| 资源税 | 7,087,201.13 | 1,457,840.71 |
| 房产税 | 164,214.00 | 175,787.37 |
| 土地使用税 | 442,999.63 | 442,999.65 |
| 车船使用税 | 10,998.91 | 9,012.96 |
| 印花税 | 203,763.24 | 266,457.25 |
| 地方教育附加 | 210,778.14 | 65,946.25 |
| 环保税 | 691.93 | 42,064.55 |
| 合计 | 9,118,766.56 | 2,790,139.73 |

36、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,069,185.48 | 2,076,684.02 |
| 运输装卸费 | 365,730.05 | 74,046.17 |
| 车辆费 | 41,609.50 | 24,386.51 |
| 水电费 | 15,581.16 | 2,018.11 |
| 差旅费 | 98,601.94 | 60,914.13 |
| 业务招待费 | 10,461.47 | 8,027.35 |
| 其他 | 333,239.30 | 100,687.81 |
| 合计 | 2,934,408.90 | 2,346,764.10 |

其他说明：

注：本期销售费用增长主要系因本期加大了矿石销售量及销售人员的调研市场导致相关费用增加所致。

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,069,229.87 | 14,936,671.17 |
| 停产损失 | 6,682,781.31 | 7,927,983.90 |
| 草场补偿费 | 4,930,000.00 | 4,960,000.00 |
| 折旧费 | 1,020,988.24 | 1,022,820.10 |
| 业务招待费 | 395,896.27 | 217,325.27 |
| 咨询及中介机构费用 | 1,736,384.49 | 1,571,786.39 |
| 无形资产摊销费 | 830,730.42 | 852,063.17 |
| 租赁费 | 309,497.63 | 755,244.92 |
| 修理费 | 125,476.93 | 892,473.28 |
| 差旅费 | 1,212,871.80 | 425,104.65 |
| 车辆费 | 727,586.02 | 445,352.81 |
| 恢复治理费 | 432,324.43 | 251,300.00 |
| 党组织工作经费 | 203,040.49 | 171,571.98 |
| 其他费用 | 1,712,600.18 | 2,799,576.68 |
| 合计 | 35,389,408.08 | 37,229,274.32 |

其他说明：

注：本期管理费用下降主要系白银扎布耶停产期间相关费用下降所致。

38、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|-------|
| 西藏扎布耶盐湖膜法提锂工艺研究 | 438,679.25 | 0.00 |
| 其他项目 | 141,509.43 | |
| 合计 | 580,188.68 | |

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 923,230.48 | 1,076,430.55 |
| 减：利息收入 | 7,976,561.67 | 5,130,557.90 |
| 加：其他支出 | 21,290.60 | 46,816.78 |
| 合计 | -7,032,040.59 | -4,007,310.57 |

40、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 | 115,745.83 | 576,319.26 |
| 合计 | 115,745.83 | 576,319.26 |

41、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 | -317,597.00 | -307,374.79 |
| 信托产品收益 | 14,011,850.82 | |
| 合计 | 13,694,253.82 | -307,374.79 |

42、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 | 931,790.95 | 3,244,868.70 |
| 应收账款坏账损失 | 0.00 | -135,535.72 |
| 合计 | 931,790.95 | 3,109,332.98 |

43、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | -21,455,100.87 |
| 合计 | | -21,455,100.87 |

44、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|------------|
| 固定资产处置利得 | | 355,000.00 |

45、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 |
|----|-----------|------------|---------------|
| 其他 | 49,925.35 | 985,539.72 | |
| 合计 | 49,925.35 | 985,539.72 | |

46、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 | 17,139.70 | 558,777.08 | 17,139.70 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 93.14 | |
| 其中：固定资产报废损失 | | 93.14 | |
| 其他 | 738,383.79 | 822,270.39 | 738,383.79 |
| 合计 | 755,523.49 | 1,381,140.61 | 755,523.49 |

47、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 | 4,343.30 | |
| 合计 | 4,343.30 | |

(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 | 48,844,489.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,472,481.40 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -736,836.04 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 4,343.30 |
| 非应税收入的影响 | -1,944,380.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 86,474.55 |
| 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 | -3,877,739.44 |

| | |
|-------|----------|
| 所得税费用 | 4,343.30 |
|-------|----------|

其他说明

注：本项目非应税收入系权益法确认的投资收益。

48、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 | 7,976,561.67 | 5,408,163.61 |
| 政府补助 | 115,745.83 | 576,319.26 |
| 收回保证金及押金 | | 4,272,320.00 |
| 其他 | 7,971,683.24 | 10,017.52 |
| 合计 | 16,063,990.74 | 10,266,820.39 |

(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 | 3,409,861.39 | 1,585,937.34 |
| 往来款、保证金及其他费用 | | 244,927.22 |
| 租赁费 | 89,999.84 | 741,882.92 |
| 运杂费 | 365,730.05 | 74,046.17 |
| 扶贫支出、强基惠民费用 | 792,087.71 | 548,761.46 |
| 差旅费 | 655,626.19 | 800,177.19 |
| 车辆使用费 | 954,925.29 | 355,369.14 |
| 水电气费 | 399,788.49 | 275,107.81 |
| 对外捐赠 | 80,041.07 | 558,777.08 |
| 业务招待费 | 401,213.16 | 225,833.62 |
| 办公费 | 156,127.74 | 161,066.82 |
| 通讯费 | 91,077.63 | 88,018.64 |
| 党组织工作经费 | | 128,328.53 |
| 修理费 | | 892,473.28 |
| 排污费、环境保护费 | 160,072.96 | 1,105,583.66 |
| 往来款、保证金及其他费用 | 12,273,868.66 | 910,158.15 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 19,830,420.18 | 8,696,449.03 |
|----|---------------|--------------|

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|------------|
| 支付浦发银行先征后返贴息款 | 1,062,010.23 | 166,666.66 |
| 合计 | 1,062,010.23 | 166,666.66 |

49、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 | 48,840,146.02 | -42,531,631.13 |
| 加：资产减值准备 | -931,790.95 | 18,345,767.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,240,133.05 | 15,402,716.38 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 6,960,868.81 | 991,399.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,824,103.76 | 220,612.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | -355,000.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 93.14 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -7,053,276.84 | 1,076,430.55 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -13,694,253.82 | 307,374.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 101,174,987.86 | -39,720,460.51 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 | -73,454,000.62 | 66,394,077.83 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| “—”号填列) | | |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 82,004,479.86 | -8,952,790.87 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 163,911,397.13 | 11,178,589.35 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 1,142,391,195.45 | 1,272,832,601.92 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,007,037,608.21 | 1,161,915,750.44 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 135,353,587.24 | 110,916,851.48 |

(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 | 1,142,391,195.45 | 1,007,037,608.21 |
| 其中: 库存现金 | 8.78 | 66,767.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,142,391,186.67 | 1,006,970,840.72 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,142,391,195.45 | 1,007,037,608.21 |

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------|------------|------|------------|
| 稳岗补贴 | 113,823.88 | 其他收益 | 113,823.88 |
| 个税手续费返还 | 1,921.95 | 其他收益 | 1,921.95 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本集团本期无政府补助退回情况。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下的企业合并。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------|-------------|-------------|----------|---------|---------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 一级子公司 | | | | | | |
| 西藏扎布耶 | 西藏日喀则 | 西藏日喀则 | 采掘 | 50.72% | | 非同一控制下企业合并 |
| 白银扎布耶 | 甘肃白银市 | 甘肃白银市 | 生产企业 | 63.13% | 36.88% | 非同一控制下企业合并 |
| 西藏润恒 | 西藏拉萨市 | 西藏拉萨市 | 销售 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 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 |
| 华鼎现代农业 | 重庆市巴南区渔洞大中村 | 重庆市巴南区渔洞大中村 | 示范园区景点开发 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 结构化主体 | | | | | | |
| 华宝宝嘉 10 号信托 | 上海 | 上海 | 信托投资 | | 100.00% | 新设 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不纳入合并范围子公司情况如下：

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

华宝宝嘉 10 号信托单独记账、独立核算，由受托人按委托人的意愿以受托人名义为受益人的利益或特定目的管理、运用和处分信托财产，并向受益人分配信托利益。主要投资于银行定期存款、协议存款或大额存单，银行理财产品及固定收益型债权类金融资产。本公司能决定信托财产的投向及享有其信托利益，故本公司将其作为结构化主体纳入合并范围。

(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% | 6,347,093.98 | | 402,802,935.78 |

(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 | 537,653,349.59 | 315,632,499.51 | 853,285,849.10 | 33,120,788.77 | 2,798,778.10 | 35,919,566.87 | 514,769,201.06 | 318,588,403.57 | 833,357,604.63 | 26,182,805.01 | 2,649,073.10 | 28,831,878.11 |

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 | 81,912,707.13 | 12,884,157.01 | 12,884,157.01 | 163,911,397.13 | 1,164,905.46 | -23,334,215.36 | -23,334,215.36 | -2,350,924.71 |

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 | 7,585,957.00 | 7,597,554.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

| | | |
|-----------------|-------------|---------------|
| --净利润 | -317,597.00 | -1,405,818.07 |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --综合收益总额 | -317,597.00 | -1,405,818.07 |

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。

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 2021 年 06 月 30 日无外币余额，汇率变动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 2021 年 06 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利率变动不会对本集团的经营业绩产生重大影响。

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 2021 年 06 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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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：2,000,000.00 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：

2021 年 06 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 | 1,142,391,195.45 | | | | 1,142,391,195.45 |
| 应收账款 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 |
| 应收款项融资 | 39,013,200.00 | | | | 39,013,200.00 |
| 其他应收款 | 37,898,704.11 | | | | 37,898,704.11 |
| 其他非流动金融资产 | | | 402,876,870.09 | | 402,876,870.09 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 105,061,790.86 | | | | 105,061,790.86 |
| 应付账款 | 16,542,720.45 | | | | 16,542,720.45 |
| 其他应付款 | 30,591,041.57 | | | | 30,591,041.57 |
| 应付利息 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 10,196,186.95 | | | | 10,196,186.95 |
| 长期应付职工薪酬 | 767,346.56 | | | | 767,346.56 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 402,876,870.09 | 402,876,870.09 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的信托理财产品由受托人根据所持信托产品的底层投资情况对信托理财产品进行估值，经信托理财产品保管人确认后作为信托产品的公允价值。

十二、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 |
|--------------|-----|---------|------------------|--------------|---------------|
| 西藏矿业资产经营有限公司 | 拉萨市 | 铬矿、铜矿销售 | 1,201,344,100.00 | 19.93% | 22.27% |

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资产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12,188,713.00股，占本公司本期股权比例的2.34%。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

1) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 西藏矿业资产经营有限公司 | 1,201,344,100.00 | | | 1,201,344,100.00 |
| | | | | |

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|--------------|----------------|----------------|---------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 西藏矿业资产经营有限公司 | 103,799,275.00 | 103,799,275.00 | 19.93 | 19.93 |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1（1）企业集团构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、2（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 |
| 宝武水务科技有限公司（以下简称：宝武水务） | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 西藏新鼎矿业大酒店有限公司（以下简称：新鼎酒店） | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 尼木县铜业开发有限责任公司（以下简称：尼木铜业） | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 华宝信托 | 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 |
|------|---------|------------|---------|----------|------------|
| 宝武水务 | 研发和技术服务 | 226,415.09 | | | 0.00 |
| 永兴建设 | 工程施工 | | | | 181,580.56 |
| 新鼎酒店 | 酒店服务 | 202,883.54 | | | |

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|----------|
| 新鼎酒店 | 办公楼 | 210,450.00 | |

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,886,339.87 | 1,143,250.00 |

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 |
| 预付账款 | 新鼎酒店 | 0.00 | 0.00 | 209,850.00 | 0.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------|--------------|--------------|
| 其他应付账款 | 宝武水务 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他应付账款 | 永兴建设 | 50,220.79 | 634,930.56 |
| 应付账款 | 永兴建设 | 649,137.07 | 664,137.07 |

十三、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 2021 年 6 月 30 日，本集团本期无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团本期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。本公司本部及华宝宝嘉 10 号信托为独立投融资管理中心；本公司下属山南分公司、西藏扎布耶、聂尔错硼业、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；吉庆实业、本公司下属勘探分公司为其他经营分部。

本年度报告分部的财务信息

| 项目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业利润 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 投融及管理中心 | 681,926.13 | 26,756.46 | 3,193,628.64 |
| 矿产品生产分部 | 150,956,701.78 | 92,599,374.53 | 10,839,175.10 |
| 销售分部 | 83,727,999.00 | 71,533,684.07 | 12,277,900.22 |
| 其他分部 | 14,168,550.82 | 96,170.12 | 12,974,878.23 |
| 内部交易抵销 | 23,135,801.78 | 13,655,637.72 | -10,264,505.27 |
| 合计 | 226,399,375.95 | 150,600,347.46 | 49,550,087.46 |

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,000,000.00 | 100.00% | 1,000,000.00 | 100.00% | | 1,000,000.00 | 100.00% | 1,000,000.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 100.00% | 1,000,000.00 | 100.00% | | 1,000,000.00 | 100.00% | 1,000,000.00 | 100.00% | |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 宝塔盛华商贸集团有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|

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 |
|---------|--------------|
| 2 至 3 年 | 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 | 其他 | |
| 坏账准备 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------|--------------|-----------------|--------------|
| 宝塔盛华商贸集团 | 1,000,000.00 | 100.00% | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 100.00% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 4,133.34 | 3,856,833.33 |
| 其他应收款 | 26,521,896.98 | 37,441,132.36 |
| 合计 | 26,526,030.32 | 41,297,965.69 |

(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 | 4,133.34 | 3,856,833.33 |
| 合计 | 4,133.34 | 3,856,833.33 |

2) 坏账准备计提情况

□ 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 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 0.00 | 11,959,321.51 |
| 保证金 | 31,350,000.00 | 31,400,000.00 |
| 其他 | 1,515,690.34 | 367,980.37 |
| 合计 | 32,865,690.34 | 43,727,301.88 |

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 286,169.52 | 6,000,000.00 | | 6,286,169.52 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 57,623.84 | | | 57,623.84 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 343,793.36 | 6,000,000.00 | | 6,343,793.36 |

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） | 1,479,651.90 |
| 1 至 2 年 | 32,500.00 |
| 3 年以上 | 31,353,538.44 |
| 3 至 4 年 | 31,353,538.44 |
| 合计 | 32,865,690.34 |

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 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 6,286,169.52 | 57,623.84 | | | | 6,343,793.36 |
| 合计 | 6,286,169.52 | 57,623.84 | | | | 6,343,793.36 |

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 | 3 年以上 | 91.28% | 6,000,000.00 |
| 林周县财政局往来资金专户 | 民工工资保证金及安全生产保证金 | 1,300,000.00 | 4 年以上 | 3.96% | 260,000.00 |
| 浦发银行 | 贷款利息先征后返 | 1,212,010.23 | 1 年以内 | 3.69% | 60,600.51 |
| 合计 | -- | 32,512,010.23 | -- | 98.93% | 6,320,600.51 |

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 | 729,785,313.95 | 27,355,150.79 | 702,430,163.16 | 729,785,313.95 | 27,355,150.79 | 702,430,163.16 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,585,957.00 | 306,000.00 | 7,279,957.00 | 7,903,554.00 | 306,000.00 | 7,597,554.00 |
| 合计 | 737,371,270.95 | 27,661,150.79 | 709,710,120.16 | 737,688,867.95 | 27,661,150.79 | 710,027,717.16 |

(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 | | |
| 西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司 | 471,700,000.00 | | | | | 471,700,000.00 | |
| 西藏阿里聂尔错硼业开发有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 西藏吉庆实业开发有限公司 | 22,730,163.16 | | | | | 22,730,163.16 | 27,355,150.79 |
| 西藏润恒矿产品销售有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 白银扎布耶锂业公司 | 202,000,000.00 | | | | | 202,000,000.00 | |
| 合计 | 702,430,163.16 | | | | | 702,430,163.16 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 天府商品交易所有限公司 | 7,597,554.00 | | | -317,597.00 | | | | | | 7,279,957.00 | |
| 小计 | 7,597,554.00 | | | -317,597.00 | | | | | | 7,279,957.00 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 西藏兴旺矿业有限责任公司 | | | | | | | | | | | 306,000.00 |
| 小计 | | | | | | | | | | 0.00 | 306,000.00 |
| 合计 | 7,597,554.00 | | | -317,597.00 | | | | | | 7,279,957.00 | 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 | 48,932,349.27 | 27,682,522.27 | 26,692,754.21 | 12,893,336.47 |
| 其他业务 | 795,595.92 | 199,408.86 | 771,540.47 | 210,106.62 |
| 合计 | 49,727,945.19 | 27,881,931.13 | 27,464,294.68 | 13,103,443.09 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | -317,597.00 | -307,374.79 |
| 理财产品收益 | 11,967,123.28 | 0.00 |
| 合计 | 11,649,526.28 | -307,374.79 |

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 |
|---|-------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 126,694.99 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -716,547.30 | |
| 少数股东权益影响额 | -45,578.06 | |
| 合计 | -544,274.25 | -- |

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 | 2.09% | 0.0816 | 0.0816 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.13% | 0.0827 | 0.0827 |