

公司代码：601020

公司简称：华钰矿业

西藏华钰矿业股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、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。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人刘建军、主管会计工作负责人邢建军及会计机构负责人（会计主管人员）刘志霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	112

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
发行人、公司、本公司、华钰矿业	指	西藏华钰矿业股份有限公司
山南分公司	指	西藏华钰矿业股份有限公司山南分公司
拉屋分公司	指	西藏华钰矿业股份有限公司拉屋分公司
北京分公司	指	西藏华钰矿业股份有限公司北京分公司
山南经销	指	西藏山南华钰经销有限公司
中泓工贸	指	西藏中泓工贸有限公司
嘉实矿业	指	西藏日喀则嘉实矿业有限公司
恒琨冶炼	指	西藏恒琨冶炼有限公司
道衡投资	指	西藏道衡投资有限公司
福金兴	指	北京福金兴矿业投资有限公司
华迪宏翔	指	北京华迪宏翔矿业投资有限公司
华迪天宇	指	北京华迪天宇矿业投资有限公司
西部有限	指	青海西部资源有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
首次公开发行	指	本公司在境内拟公开发行 5,200 万股人民币普通股的行为
报告期	指	2016 年 1-6 月
保荐人、主承销商	指	中信证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师	指	北京德恒律师事务所
元	指	除非特指、均为人民币单位

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏华钰矿业股份有限公司
公司的中文简称	华钰矿业
公司的外文名称	Tibet Huayu Mining Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HY
公司的法定代表人	刘建军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈兆华	崔静姝
联系地址	西藏拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦	西藏拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦
电话	0891-6329000-8054	0892-6329000-8054
传真	0891-6329000-8100	0891-6329000-8100

电子信箱	chenzh@huayumining.com	cuijs@huayumining.com
------	------------------------	-----------------------

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	西藏拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	www.huayumining.com
电子信箱	huayu@huayumining.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华钰矿业	601020	/

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2002-10-22
注册登记地点	拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦
企业法人营业执照注册号	91540091741900655B
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内未发生变化

七、 其他有关资料

不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	237,007,677.96	235,273,594.75	0.74%
归属于上市公司股东的净利润	48,166,768.69	74,101,783.10	-35.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	52,877,179.77	78,007,232.72	-32.22%
经营活动产生的现金流量净额	-38,251,648.55	72,005,433.20	-153.12%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,398,501,311.49	1,073,200,370.88	30.31%
总资产	2,288,324,344.22	2,192,452,440.10	4.37%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.10	0.16	-37.50%
稀释每股收益 (元 / 股)	0.10	0.16	-37.50%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.11	0.17	-35.29%
加权平均净资产收益率 (%)	3.98	7.60	减少0.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.37	8.00	减少0.45个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-327,646.29	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	221,428.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,429,257.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,823.63	
所得税影响额	828,887.36	
合计	-4,710,411.08	

四、其他

不适用

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，国内经济增速放缓，矿业行业处于产业结构调整 and 转型升级的关键时期，面临的是机遇和挑战并存的局面。报告期内，公司始终围绕年度发展中心任务，优化管理模式，加大成本费用控制，保持业绩稳定增长。上半年，公司实现营业收入 237,007,677.96 元，同比增长 0.74%；实现营业利润 67,829,375.71 元，同比下降 11.12%；实现归属于上市公司股东的净利润 48,166,768.69 元，同比下降 35%。报告期内，公司成功发行股票并在上海证券交易所上市，市场知名度得到了进一步的提升，综合实力显著提高。

报告期内，公司实施了上市后首次股权激励计划，向 44 名激励对象授予 567.66 万股限制性股票，预留 67.6 万股。以此建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的发展，从而为股东带来更高效、更持久的回报。

在机遇与挑战并存的下半年，公司将扩大发展优势，提高公司经营业绩。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	237,007,677.96	235,273,594.75	0.74%
营业成本	93,967,023.23	94,938,497.00	-1.02%
销售费用	680,102.38	1,466,279.55	-53.62%
管理费用	54,143,997.73	40,910,206.66	32.35%
财务费用	11,635,972.01	15,773,588.73	-26.23%
经营活动产生的现金流量净额	-38,251,648.55	72,005,433.20	-153.12%
投资活动产生的现金流量净额	-116,326,035.23	-116,291,902.25	-0.03%
筹资活动产生的现金流量净额	180,263,287.03	14,736,600.28	1123.24%
研发支出	10,106,463.50	17,343,100.00	-41.73%

销售费用变动原因说明:上年同期拉屋分公司生产产生费用，而本年无生产所致。

管理费用变动原因说明:拉屋分公司非季节性停产费用及公司上市费用所致。

财务费用变动原因说明:银行利率下调及贷款本金降低所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期吸收投资收到现金所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2016 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市交易，首次公开发行股票 5,200 万股，每股发行价 7.18 元，募集资金总额 373,360,000.00 元，扣除承销费和保荐费 32,000,000.00 元后的募集资金为人民币 341,360,000.00 元，扣除其他发行费用人民币 7,769,136.74 元后，计募集资金净额为人民币 333,590,863.26 元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字（2016）第 210194 号验资报告。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司对现有资源进行合理的规划和有序的开发，在安全生产和资源储备稳定的前提下加大铅锌铋银矿开采力度，通过技术改造等方式，提升改善现有采矿工艺技术，优化运输方式，实现均衡、稳定、高效采矿。

报告期内，公司十分重视并争取获得更加优质的战略后备资源，并建立长期稳定的资源勘探、储备和开采战略机制。加大与矿业领域主要科研机构、行业伙伴的合作力度，增强西藏及周围矿区优质矿产资源信息的了解和勘探开发能力。

报告期内，公司对人力资源的储备与运用增加投入，在公司内部设立研究及实习岗位，为公司储备技术人才。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
矿业企业	236,828,102.49	93,767,774.55	60.41%	0.71%	-1.21%	1.29%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锌精矿	56,537,696.71	20,284,811.47	64.12%	-27.80%	-45.26%	21.72%
铅铋精矿	180,290,405.78	73,482,963.08	59.24%	15.99%	33.76%	-8.37%
铜精矿	0	0	0	-100%	-100%	0

主营业务分行业和分产品情况的说明

分行业全部为矿业企业，产品分为锌精矿、铅铋精矿、铜精矿。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山南	236,828,102.49	5.30%
拉屋	0	-100%

主营业务分地区情况的说明

本报告期收入全部为山南地区。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截止本报告期末，本公司无对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016年	首次发行	373,360,000.00	333,620,000.00	333,620,000.00	2,340,000.00	
合计	/	373,360,000.00	333,620,000.00	333,620,000.00	2,340,000.00	/
募集资金总体使用情况说明			除支付承销费和保荐费以及其他发行费用外,其他用于募集资金项目。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
1、西藏隆子县扎西康铅锌多金属矿采	否	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00	是	57.15%		不适用	否	不适用	不适用

选改扩建工程											
2.1 隆子县桑日则铅锌多金属矿详查项目	否	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用	不适用
2.2 当雄县拉屋矿区铜铅锌矿详查项目	否	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用	不适用
2.3 昂仁县查个勒铅锌矿勘探项目	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用	不适用
3、偿还银行贷款	否	73,620,000.00	73,620,000.00	73,620,000.00	是	100%	不适用	不适用	否	不适用	不适用
合计	/	333,620,000.00	333,620,000.00	333,620,000.00	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	截至2016年6月30日,公司累计已使用募集资金333,620,000.00元,募集资金账户余额为2,453,720.59元,扣除尚未置换的发行费用2,340,000.00元,募集资金净额为113,720.59元。(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费的净额113,720.59元)。										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

公司目前拥有两家全资子公司，西藏中泓工贸有限公司和西藏山南华钰经销有限公司；控股子公司两家，西藏日喀则嘉实矿业有限公司和西藏恒琨冶炼有限公司。

西藏中泓工贸有限公司成立于2005年11月9日，注册资本3000万元，主要经营范围：矿产品的加工、销售，截至2016年6月30日，该子公司总资产为28,070,293.33元，净资产27,488,511.51元，报告期内收入0元，净利润-20,305.38元。

西藏山南华钰经销有限公司成立于2010年6月28日，注册资本1000万元，主要经营范围：一般经营项目：销售：矿产品、矿山设备、试验器材、化工产品（不含易燃易爆及危化品）、建材。该公司的主营业务为西藏地区矿山精矿产品的销售。截至2016年6月30日，该子公司总资产为10,677,538.76元，净资产10,321,238.76元，报告期内收入0元，净利润-18,513.19元。

西藏日喀则嘉实矿业有限公司成立于 2013 年 11 月 29 日，注册资本 13500 万元，主要经营范围：昂仁县查个勒铅锌矿勘查；矿产品加工、销售；有色金属收购、加工（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2016 年 6 月 30 日，该子公司总资产为 149,617,012.98，净资产 134,890,234.66，报告期内收入 0，净利润-2,116,618.80。

西藏恒琨冶炼有限公司成立于 2013 年 9 月 13 日，注册资本为 5000 万元，主要经营范围：有色金属冶炼、加工、销售及相关产品（上述经营范围中，国家法律、行政法规及国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。该公司的主营业务为有色金属冶炼，目前该公司正在前期生产准备过程中。截至 2016 年 6 月 30 日，该子公司总资产为 42,561,212.74 元，净资产 42,267,176.36 元，报告期内收入 0 元，净利润-3,656,232.44 元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 4 月 1 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司 2015 年度利润分配方案》的议案，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）对 2015 年度财务报告的审计结果，公司 2015 年度实现净利润 167,708,074.13 元，根据《公司章程》有关规定，提取法定公积金和盈余公积金后，累计以前年度未分配利润，2015 年度可供股东分配利润为 464,390,889.15 元。公司 2015 年度利润分配方案是：以截止 2016 年 3 月 16 日公司总股本 520,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），共计分配现金人民币 52,000,000.00 元，剩余未分配利润 412,390,889.15 元结转以后年度分配。独立董事发表了同意的独立意见。

公司于 2016 年 4 月 22 日召开了 2015 年度股东大会，审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司 2015 年度利润分配方案》的议案。

公司于 2016 年 5 月 16 日发布了《西藏华钰矿业股份有限公司 2015 年度利润分配实施公告》，2015 年利润分配发放范围为截止 2016 年 5 月 19 日下午上海证券交易所收市后，在中国登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东。本次分配以公司总股本 520,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 5,200 万元（含税），公司派发现金股利的股权登记日为 2016 年 5 月 19 日，除权除息日为 2016 年 5 月 20 日。2016 年 5 月 20 日，2015 年度利润分配方案实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
1、2016年5月25日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事宜的议案》，监事会对激励对象名单进行了核查，认为激励对象符合激励计划规定的激励对象范围，公司独立董事就本次激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。	详见2016年5月26日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。
2、2016年6月13日，公司2016年第二次临时股东大会审议并通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事宜的议案》。	详见2016年6月14日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。
3、2016年6月22日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》、《关于西藏华钰矿业股份有限公司向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对本次会议相关事项发表了独立意见，公司监事会对调整后的激励对象名单再次进行了核实。	详见2016年6月23日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。
4、公司已于2016年7月27日办理完成首次授予限制性股票的变更登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。	详见2016年7月29日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

无

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	道衡投资	公司控股股东道衡投资承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016年1月31日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、道衡投资	招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏的承诺；股价稳定具体措施承诺；履行承诺约束措施的承诺。	2016年1月31日	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	道衡投资	公司控股股东道衡投资承诺：自公司 A 股股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理直接和间接持有公司的股份，也不会由公司收购该等股份。公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）股票收盘价低于发行价，所持公司股份的锁定期限自动延长 6 个月。在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。若公司股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发	2016年3月16日起36个月内	是	是	不适用	不适用

			行价应相应调整。					
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	福金兴、华迪宏翔	公司股东福金兴、华迪宏翔承诺：自公司 A 股股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有发行人的股份，也不会由公司收购该等股份。	2016 年 3 月 16 日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行人相关的承诺	其他	道衡投资、福金兴	公司股东道衡投资、福金兴承诺：如果上市后三年内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产进行相应调整，下同）时，公司将启动稳定股价的预案，股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍应当符合上市条件。	2016 年 3 月 16 日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行人相关的承诺	其他	道衡投资、福金兴、华迪宏翔	持股意向及减持股份意向的承诺。	2016 年 1 月 31 日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行人相关的承诺	其他	公司、道衡投资	本公司将严格履行发行人招股说明书等文件作出的公开承诺。如发生未实际履行公开承诺事项的情形，将视情况通过发行人股东大会、证券监督管理机构、交易所指定途径披露未履行的具体原因。如因本公司未实际履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，赔偿金额通过与投资者协商确定或由有关机关根据相关法律法规进行认定。如本公司违反上述承诺，发行人有权将应付本公司的现金分红予以暂时扣留，直至本公司实际履行上述各项承诺义务为止。	2016 年 1 月 31 日	否	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	道衡投资	关于避免同业竞争的承诺；规范关联交易的承诺。	2016年1月31日	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	福金兴、华迪宏翔	规范关联交易的承诺。	2016年1月31日	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	本公司不为本次限制性股票的激励对象通过本计划购买限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2016年5月25日	否	是	不适用	不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经 2015 年年度股东大会审议通过，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度的财务审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司一贯按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范运作。公司的运作和管理符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的要求。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会与经营管理层之间职责明确，相互制约和监督。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会、上海证券交易所相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：万股

	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	46,800	100						46,800	90
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,800	100						46,800	90
其中：境内非国有法人持股	46,800	100						46,800	90
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、无限售条件流通股			5,200				5,200	5,200	10
1、人民币普通股			5,200				5,200	5,200	10
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	46,800	100	5,200				5,200	52,000	100

2、股份变动情况说明

公司于2016年3月16日在上海证券交易所上市交易，首次公开发行股票5,200万股，每股发行价7.18元，募集资金总额373,360,000.00元，扣除承销费和保荐费32,000,000.00元后的募集资金为人民币341,360,000.00元，扣除其他发行费用人民币7,769,136.74元后，计募集资金净额为人民币333,590,863.26元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字（2016）第210194号验资报告。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

根据西藏华钰矿业股份有限公司股权激励计划限制性股票首次授予结果公告，授予登记日为2016年7月27日，授予登记数量为567.66万股，首次授予价格为：12.43元/股，本次变动对每股收益、净资产收益率无影响。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	25,156
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质押或冻结情况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
西藏道衡投资有限 公司		238,680,000	45.90	238,680,000	质押	97,860,000	境内 非国 有法 人
北京福金兴矿业投 资有限公司		140,400,000	27.00	140,400,000	无	0	境内 非国 有法 人
北京华迪宏翔矿业 投资有限公司		43,056,000	8.28	43,056,000	质押	43,056,000	境内 非国 有法 人
北京华迪天宇矿业 投资有限公司		22,932,000	4.41	22,932,000	无	0	境内 非国 有法 人
青海西部资源有限 公司		22,932,000	4.41	22,932,000	质押	22,932,000	境内 非国 有法 人
杨金得		1,370,000	0.26	0	未知		未知
李巧珍		1,119,750	0.22	0	未知		未知
薛瑞珍		568,162	0.11	0	未知		未知
中国银行股份有限公司一长盛同盛成 长优选灵活配置混 合型证券投资基金 (LOF)		295,500	0.06	0	未知		未知
武永斌		275,900	0.05	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
杨金得	1,370,000	人民币普通股	1,370,000
李巧珍	1,119,750	人民币普通股	1,119,750
薛瑞珍	568,162	人民币普通股	568,162
中国银行股份有限公司—长盛同盛成长优选灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	295,500	人民币普通股	295,500
武永斌	275,900	人民币普通股	275,900
淮北市倚天投资有限公司—倚天雅莉4号对冲私募基金	250,000	人民币普通股	250,000
徐飞	235,100	人民币普通股	235,100
林秀英	234,000	人民币普通股	234,000
淮北市倚天投资有限公司—倚天2号对冲型私募基金	207,500	人民币普通股	207,500
徐清华	205,800	人民币普通股	205,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现上述股东存在关联关系和一致行动的情况		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西藏道衡投资有限公司	238,680,000	2019年3月16日	238,680,000	禁售期
2	北京福金兴矿业投资有限公司	140,400,000	2017年3月16日	140,400,000	禁售期
3	北京华迪宏翔矿业投资有限公司	43,056,000	2017年3月16日	43,056,000	禁售期
4	北京华迪天宇矿业投资有限公司	22,932,000	2017年3月16日	22,932,000	禁售期
5	青海西部资源有限公司	22,932,000	2017年3月16日	22,932,000	禁售期
6					
7					

8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		未发现上述股东存在关联关系和一致行动的情况			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
刘鹏举	总经理	0	432,000	0	432,000	0
王艳萍	副总经理	0	565,000	0	565,000	0
王庭良	副总经理	0	344,000	0	344,000	0
邢建军	财务总监	0	276,000	0	276,000	0
陈兆华	董事、董事会秘书	0	370,000	0	370,000	0
合计	/	0	1,987,000	0	1,987,000	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：西藏华钰矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		174,239,122.71	159,353,519.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		83,480,017.93	83,578,196.69
预付款项		85,343,620.88	30,507,461.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		29,472,127.56	25,499,215.71
买入返售金融资产			
存货		28,343,966.45	37,084,813.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,304,469.54	868,504.62
流动资产合计		403,183,325.07	336,891,711.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		680,895,494.97	709,126,347.44
在建工程		278,558,561.72	244,462,236.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		772,350,936.65	773,233,181.33
开发支出			
商誉		5,013,332.54	5,013,332.54
长期待摊费用		61,397,920.53	49,636,542.76
递延所得税资产		10,887,196.28	11,050,468.16
其他非流动资产		76,037,576.46	63,038,619.27
非流动资产合计		1,885,141,019.15	1,855,560,728.26
资产总计		2,288,324,344.22	2,192,452,440.10
流动负债：			
短期借款		422,000,000.00	417,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			54,000,000.00
应付账款		63,509,554.64	120,845,367.87
预收款项		8,268,867.38	14,897,001.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,496,616.03	16,128,998.98
应交税费		36,788,732.18	29,681,511.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,280,215.63	33,689,572.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		98,500,000.00	178,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		660,843,985.86	864,742,453.30
非流动负债：			
长期借款		149,000,000.00	172,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,233,939.40	1,233,939.40
递延收益		1,882,143.06	2,103,571.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		152,116,082.46	175,337,511.02
负债合计		812,960,068.32	1,040,079,964.32

所有者权益			
股本		520,000,000.00	468,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		291,420,843.76	9,829,980.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,292,291.69	12,748,983.45
盈余公积		125,395,984.63	125,395,984.63
一般风险准备			
未分配利润		453,392,191.41	457,225,422.72
归属于母公司所有者权益合计		1,398,501,311.49	1,073,200,370.88
少数股东权益		76,862,964.41	79,172,104.90
所有者权益合计		1,475,364,275.90	1,152,372,475.78
负债和所有者权益总计		2,288,324,344.22	2,192,452,440.10

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：西藏华钰矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		172,555,346.98	158,418,740.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		83,480,017.93	83,578,196.69
预付款项		82,941,587.21	29,104,661.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款		29,023,442.11	26,325,821.98
存货		28,089,331.24	37,084,813.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,458,004.55	149,768.69
流动资产合计		397,547,730.02	334,662,003.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		146,571,573.75	146,571,573.75
投资性房地产			
固定资产		675,707,221.60	703,751,332.65

在建工程		251,798,260.31	223,863,246.04
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		686,713,910.17	687,590,210.59
开发支出			
商誉		3,737,085.17	3,737,085.17
长期待摊费用		54,958,285.60	43,401,182.49
递延所得税资产		10,867,365.47	11,038,509.56
其他非流动资产		17,278,239.13	7,938,101.06
非流动资产合计		1,847,631,941.20	1,827,891,241.31
资产总计		2,245,179,671.22	2,162,553,244.34
流动负债：			
短期借款		422,000,000.00	417,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			54,000,000.00
应付账款		55,832,752.44	107,489,057.35
预收款项		41,283,466.14	47,988,704.25
应付职工薪酬		3,714,794.52	14,794,268.79
应交税费		36,788,732.17	29,661,843.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,774,536.25	57,416,022.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		98,500,000.00	178,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		683,894,281.52	906,849,896.01
非流动负债：			
长期借款		149,000,000.00	172,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,233,939.40	1,233,939.40
递延收益		1,882,143.06	2,103,571.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		152,116,082.46	175,337,511.02
负债合计		836,010,363.98	1,082,187,407.03
所有者权益：			
股本		520,000,000.00	468,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		291,420,843.76	9,829,980.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,292,291.69	12,748,983.45
盈余公积		125,395,984.63	125,395,984.63
未分配利润		464,060,187.16	464,390,889.15
所有者权益合计		1,409,169,307.24	1,080,365,837.31
负债和所有者权益总计		2,245,179,671.22	2,162,553,244.34

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		237,007,677.96	235,273,594.75
其中：营业收入		237,007,677.96	235,273,594.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,178,302.25	158,955,671.94
其中：营业成本		93,967,023.23	94,938,497.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		9,848,300.08	9,884,154.50
销售费用		680,102.38	1,466,279.55
管理费用		54,143,997.73	40,910,206.66
财务费用		11,635,972.01	15,773,588.73
资产减值损失		-1,097,093.18	-4,017,054.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,829,375.71	76,317,922.81
加：营业外收入		6,371,963.98	15,331,913.48
其中：非流动资产处置利得			1,339.22
减：营业外支出		10,751,864.93	4,817,414.39
其中：非流动资产处置损失			558,559.40

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,449,474.76	86,832,421.90
减：所得税费用		17,591,846.56	13,068,184.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,857,628.20	73,764,237.82
归属于母公司所有者的净利润		48,166,768.69	74,101,783.10
少数股东损益		-2,309,140.49	-337,545.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,857,628.20	73,764,237.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,166,768.69	74,101,783.10
归属于少数股东的综合收益总额		-2,309,140.49	-337,545.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.10	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.10	0.16

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		237,007,677.96	235,273,594.75
减：营业成本		93,967,023.23	94,938,497
营业税金及附加		9,848,252.09	9,884,154.50
销售费用		680,102.38	1,466,279.55
管理费用		48,384,016.98	39,905,953.07
财务费用		11,638,499.29	15,776,703.28
资产减值损失		-1,149,574.66	-4,047,171.96

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		73,639,358.65	77,349,179.31
加：营业外收入		6,371,963.98	15,331,913.48
其中：非流动资产处置利得			1,339.22
减：营业外支出		10,742,305.85	4,817,414.39
其中：非流动资产处置损失			558,559.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,269,016.78	87,863,678.40
减：所得税费用		17,599,718.77	13,072,543.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		51,669,298.01	74,791,135.05
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		55,577,548.15	74,791,135.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.11	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.11	0.16

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		271,356,820.24	307,998,441.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		522,603,951.72	332,681,369.91
经营活动现金流入小计		793,960,771.96	640,679,811.31
购买商品、接受劳务支付的现金		125,665,449.19	96,368,774.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,405,351.95	36,227,082.31
支付的各项税费		56,968,259.35	78,481,186.73
支付其他与经营活动有关的现金		609,173,360.02	357,597,334.92
经营活动现金流出小计		832,212,420.51	568,674,378.11
经营活动产生的现金流量净额		-38,251,648.55	72,005,433.20
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		117,481.00	1,608,405.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,481.00	1,608,405.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,443,516.23	117,900,307.25
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		116,443,516.23	117,900,307.25
投资活动产生的现金流量净额		-116,326,035.23	-116,291,902.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		349,092,703.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		447,000,000.00	362,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		796,092,703.00	382,000,000.00
偿还债务支付的现金		545,000,000.00	304,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,245,082.97	62,295,399.72
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		6,584,333.00	468,000.00
筹资活动现金流出小计		615,829,415.97	367,263,399.72
筹资活动产生的现金流量净额		180,263,287.03	14,736,600.28
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		25,685,603.25	-29,549,868.77
加：期初现金及现金等价物余额		148,553,519.46	78,578,741.20
六、期末现金及现金等价物余额		174,239,122.71	49,028,872.43

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		271,356,820.24	307,998,441.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		304,906,053.93	352,657,188.98
经营活动现金流入小计		576,262,874.17	660,655,630.38
购买商品、接受劳务支付的现金		125,665,449.19	96,368,774.15
支付给职工以及为职工支付的现金		37,785,293.58	36,208,380.47
支付的各项税费		56,956,496.65	78,481,186.73
支付其他与经营活动有关的现金		405,812,102.06	373,719,785.50
经营活动现金流出小计		626,219,341.48	584,778,126.85
经营活动产生的现金流量净额		-49,956,467.31	75,877,503.53
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		117,481.00	1,608,405.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,481.00	1,608,405.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,487,694.05	84,687,605.25
投资支付的现金			30,000,000.00
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		105,487,694.05	114,687,605.25
投资活动产生的现金流量净额		-105,370,213.05	-113,079,200.25

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		349,092,703.00	
取得借款收到的现金		447,000,000.00	362,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		796,092,703.00	362,000,000.00
偿还债务支付的现金		545,000,000.00	304,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,245,082.97	62,295,399.72
支付其他与筹资活动有关的现金		6,584,333.00	468,000.00
筹资活动现金流出小计		615,829,415.97	367,263,399.72
筹资活动产生的现金流量净额		180,263,287.03	-5,263,399.72
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		24,936,606.67	-42,465,096.44
加：期初现金及现金等价物余额		147,618,740.31	77,064,493.80
六、期末现金及现金等价物余额		172,555,346.98	34,599,397.36

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	468,000,000.00				9,829,980.08			12,748,983.45	125,395,984.63		457,225,422.72	79,172,104.90	1,152,372,475.78
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	468,000,000.00				9,829,980.08			12,748,983.45	125,395,984.63		457,225,422.72	79,172,104.90	1,152,372,475.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	52,000,000.00				281,590,863.68			-4,456,691.76			-3,833,231.31	-2,309,140.49	322,991,800.12
(一) 综合收益总额											48,166,768.69	-2,309,140.49	45,857,628.20
(二) 所有者投入和减少资本	52,000,000.00				281,590,863.68								333,590,863.68
1. 股东投入的普通股	52,000,000.00				281,590,863.68								333,590,863.68
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											-52,000,000.00		-52,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-52,000,000.00		-52,000,000.00		
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	520,000,000				291,420,843.76							8,292,291.69	125,395,984.63	453,392,191.41	76,862,964.41	1,475,364,275.90

项目	上期																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润				
	优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	468,000,000.00				9,829,980.08								9,457,806.32	108,625,177.22	358,262,519.57	40,404,633.80	994,580,116.99
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	468,000,000.00				9,829,980.08								9,457,806.32	108,625,177.22	358,262,519.57	40,404,633.80	994,580,116.99

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							567,287.01			27,301,783.10	19,662,454.72	47,531,524.83
（一）综合收益总额										74,101,783.10	-337,545.28	73,764,237.82
（二）所有者投入和减少资本											20,000,000.00	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股											20,000,000.00	20,000,000.00
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										-46,800,000.00		-46,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-46,800,000.00		-46,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							567,287.01					567,287.01
1. 本期提取							2,304,411.53					2,304,411.53
2. 本期使用							1,737,124.52					1,737,124.52
（六）其他												
四、本期期末余额	468,000				9,829,9		10,025,	108,625		385,564	60,067,08	1,042,111

	,000.00			80.08		093.33	,177.22		,302.67	8.52	,641.82
--	---------	--	--	-------	--	--------	---------	--	---------	------	---------

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,000,000.00				9,829,980.08			12,748,983.45	125,395,984.63	464,390,889.15	1,080,365,837.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,000,000.00				9,829,980.08			12,748,983.45	125,395,984.63	464,390,889.15	1,080,365,837.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,000,000.00				281,590,863.68			-4,456,691.76		-330,701.99	328,803,469.93
（一）综合收益总额										51,669,298.01	51,669,298.01
（二）所有者投入和减少资本	52,000,000.00				281,590,863.68						333,590,863.68
1. 股东投入的普通股	52,000,000.00				281,590,863.68						333,590,863.68
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										-52,000,000.00	-52,000,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-52,000,000.00	-52,000,000.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
										-4,456,691.76	-4,456,691.76	
1. 本期提取										2,520,157.15	2,520,157.15	
2. 本期使用										6,976,848.91	6,976,848.91	
（六）其他												
四、本期期末余额	520,000,000.00				291,420,843.76				8,292,291.69	125,395,984.63	464,060,187.16	1,409,169,307.24

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,000,000.00				9,829,980.08			9,457,806.32	108,625,177.22	360,253,622.43	956,166,586.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,000,000.00				9,829,980.08			9,457,806.32	108,625,177.22	360,253,622.43	956,166,586.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								567,287.01		27,991,135.05	28,558,422.06
（一）综合收益总额										74,791,135.05	74,791,135.05

										35.05	5.05
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-46,800,000.00	-46,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-46,800,000.00	-46,800,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							567,287.01				567,287.01
1. 本期提取							2,304,411.53				2,304,411.53
2. 本期使用							1,737,124.52				1,737,124.52
(六) 其他											
四、本期期末余额	468,000,000.00				9,829,980.08		10,025,093.33	108,625,177.22	388,244,757.48		984,725,008.11

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：邢建军 会计机构负责人：刘志霞

三、公司基本情况

1. 公司概况

西藏华钰矿业股份有限公司系 2012 年 10 月 31 日经西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局核准，由西藏华钰矿业开发有限公司整体改制设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：91540091741900655B。

注册地址：拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦

总部地址：拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦

法定代表人：刘建军

注册资本：52,000.00 万元

公司类型：股份有限公司（上市）

经营范围：许可经营项目：铜、锌多金属矿开采；铅矿、锌多金属矿开采；铅锌多金属矿详查；固体矿勘察。一般经营项目：矿产品选矿、加工、销售；有色金属贸易；矿山设备销售；矿产品信息咨询服务；选矿试验；实验器材；化工产品（不含危化品）；建材贸易。

本公司的母公司为西藏道衡投资有限公司，本公司的实际控制人为刘建军。

本财务报表业经公司董事会于二〇一六年八月十五日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

西藏中泓工贸有限公司、西藏山南华钰经销有限公司、西藏日喀则嘉实矿业有限公司、西藏恒琨冶炼有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、

负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期

初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

无

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	除组合 2、组合 3 以外的,未单独计提坏账准备的应收款项
组合 2	环境恢复保证金、应收政府补助款
组合 3	合并范围内关联方的应收款项

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
其中:1 年以内分项,可添加行		
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50
3-4 年	50	50
4-5 年		
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采用月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转材料采用五五摊销法，在领用或出借周转材料（可多次使用的包装物）时先摊销其成本的 50%，在报废时再摊销其成本的 50%。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50 年	4%	1.92%-9.60%
构筑物	年限平均法	5-20 年	4%	4.80%-19.20%
机器设备	年限平均法	5-10 年	4%	9.60%-19.20%
运输设备	年限平均法	5-7 年	4%	13.71%-19.20%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	4%	19.20%
井巷工程	年限平均法	20 年	4%	4.80%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销。

探矿权成本代表取得探矿许可证（即被授予探矿权的矿点）所发生成本。探矿权未转化为采矿权前，无明确受益期间，不予摊销。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40-50 年	按土地使用证记载年限摊销
采矿权	20-40 年	根据已推定及探明总存量、年均开采量估计得出
探矿权	不适用	尚未转为采矿权进行开发，未来受益期限不确定，不予摊销
地质成果	20-40 年	根据已推定及探明总存量、年均开采量估计得出，与采矿权相关的地质成果采用开采量占储量比例进行摊销；与探矿权相关的地质成果未开采前不予摊销。
软件	5 年	预计受益期限
专利技术	10-20 年	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、勘探开发成本及地质成果

勘探开发成本，包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本费用，当勘探结束且可合理确定形成可供商业开采的地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益；

地质成果，核算通过地质勘探取得地质成果的实际成本，当取得采矿权后，余额转入采矿权，并自相关矿山开始开采时按产量法进行摊销。当不能取得采矿权时，一次计入当期损益。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

22. 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商

誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：地质勘探支出、经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行地质勘探所发生的各项成本费用支出，以矿区为核算对象。

公司对已取得采矿证的矿山实行“边开采、边探矿”的资源开发战略，相关勘探支出先在本科目进行归集，暂不予摊销。每年年度终了，公司对该类勘探支出进行分析论证，如探明没有进一步可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将此类勘探支出一次性转入当期损益；如进一步探明可采经济资源储量，将其并入无形资产-地质成果核算，并按无形资产-采矿权的摊销方法进行摊销。

地质勘探支出资本化与费用化原则。在勘查过程中，如取得矿产资源勘查证（除详查阶段探矿权在无形资产中核算外，此处勘查证主要指预查证、普查证）或在矿产资源勘查登记机关进行有效登记（获得勘查许可证号），在勘查证规定的有效期内或在矿产资源勘查登记机关登记的有效期内将相关支出予以资本化，如上述有效期已过，且相关的勘查证不能延续的情况下，应当将相关勘探支出停止资本化，并将已资本化的各项支出一次性计入当期损益；公司在未取得矿产资源勘查证之前或无法在资源勘查登记机关进行登记之前发生的勘查支出可在此科目先进行归集，每年年度终了，仍无法取得相关勘查证或无法在登记机关进行有效登记的勘查支出一次性计入当期损益。或者公司对该类勘探支出进行分析论证，如探明没有进一步可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将此类勘探支出一次性转入当期损益。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项 目	预计使用寿命	依 据
地质勘探支出	不确定	尚未转为采矿权进行开发，未来受益期限不确定，不予摊销
道路	5 年	预计受益期限

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

25. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

收入确认的确认标准：当产品移交给购买方，并经购买方验收，通过结算单对产品所含金属品位、含水率等指标、销售价格确认无误后，确认销售收入实现。

收入确认时间：客户签署销售结算单时。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司销售商品收入相应的业务特点：公司先将精矿粉发货给客户，客户向公司出具收货凭据，双方以化验机构化验结果（自 2014 年开始，从山南分公司发出的精矿粉以山南分公司化验科出具的化验结果）作为结算依据，双方在结算单上签字确认，用于销售结算。

2、提供劳务收入确认时间的具体判断标准

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

32. 其他重要的会计政策和会计估计

本报告期内公司无其他重要会计政策变更

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(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

34. 其他**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%
消费税		
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%、2%
资源税	按应纳税所得额计征	15%、9%
	矿石销售量或自用矿石量（生产处理量）；精矿粉销售额	从价定率计征（3%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
西藏华钰矿业股份有限公司	15%
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	15%
西藏中泓工贸有限公司	9%
西藏山南华钰经销有限公司	9%
西藏恒琨冶炼有限公司	9%

2. 税收优惠

本公司及所属子公司（其中除子公司西藏中泓工贸有限公司、西藏山南华钰经销有限公司、西藏恒琨冶炼有限公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享有的下述税收优惠外）根据西藏自治区人民政府《关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发【2011】14 号），自 2011 年至 2020 年的所得税减按应纳税所得额的 15% 计征。

子公司西藏中泓工贸有限公司、西藏山南华钰经销有限公司、西藏恒琨冶炼有限公司根据西藏自治区国家税务局和西藏自治区财政厅藏国税发【2014】124 号关于贯彻西藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题的通知文件，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收除采矿业和矿业权交易行为外，应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	574,529.97	586,417.23
银行存款	173,664,592.74	147,967,102.23
其他货币资金		10,800,000.00
合计	174,239,122.71	159,353,519.46
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0	
商业承兑票据		
合计		

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,755,681.44	100%	10,275,663.51	10.96%	83,480,017.93	94,756,716.07	100%	11,178,519.38	11.80%	83,578,196.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	93,755,681.44	/	10,275,663.51	/	83,480,017.93	94,756,716.07	/	11,178,519.38	/	83,578,196.69

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
销售款	76,676,392.54	3,833,819.63	5
1 年以内小计	76,676,392.54	3,833,819.63	5
1 至 2 年	5,946,301.51	594,630.15	10
2 至 3 年	6,607,217.07	1,321,443.41	20
3 年以上			50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,525,770.32	4,525,770.32	100
合计	93,755,681.44	10,275,663.51	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额 902,855.87 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西藏鑫中裕实业有限公司	27,434,582.48	29.26	1,371,729.12
西藏开恒实业有限公司	22,837,581.75	24.36	1,141,879.09
定西市隆兴源商贸有限公司	15,703,116.99	16.75	785,155.85
西藏瑞安贸易有限公司	9,001,132.94	9.60	450,056.65
广东中钜金属资源有限公司	5,051,227.24	5.39	505,122.72
合 计	80,027,641.40	85.36	4,253,943.43

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	78,362,889.33	91.82	22,497,966.65	73.75

1 至 2 年			1,013,870.47	3.32
2 至 3 年	6,732,088.69	7.89	6,873,436.83	22.53
3 年以上	248,642.86	0.29	122,187.78	0.40
合计	85,343,620.88	100.00	30,507,461.73	100

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：

项 目	2016.06.30	未及时结算的原因
河南豫矿金源矿业有限公司	6,593,991.21	正在执行
合 计	6,593,991.21	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	2016 年 1-6 月期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
西藏智黎工程建设有限公司	45,910,892.07	53.80
西藏众鑫矿业投资有限公司	20,302,614.35	23.79
河南豫矿金源矿业有限公司	6,593,991.21	7.73
西藏电力有限公司山南供电公司	2,791,343.49	3.27
格尔木鑫林源工程有限公司	950,000.00	1.11
合 计	76,548,841.12	89.69

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 其他应收 款										
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 其他应收 款	5,325,861.74	15.21	1,066,397.26	20.02	4,259,464.48	6,551,551.70	24.48	1,260,629.57	19.24	5,290,922.13
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的其他应 收款										
合计	5,325,861.74	/	1,066,397.26	/	4,259,464.48	6,551,551.70	/	1,260,629.57	/	5,290,922.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	2,739,095.23	136,954.76	5
1 年以内小计	2,739,095.23	136,954.76	5
1 至 2 年	1,330,654	133,065.40	10
2 至 3 年	543,300.51	108,660.10	20
3 年以上			
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50
4 至 5 年			
5 年以上	662,712	662,712.00	100
合计	5,325,761.74	1,066,392.26	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额 194,237.31 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,668,718.00	12,398,611.00
资产处置款	343,300.51	1,511,192.99
备用金	1,986,909.42	799,301.34
进项税待认证	230,008.26	
政府补助款	9,963,293.58	9,963,293.58
其他	6,346,290.05	2,087,446.37
合计	30,538,519.82	26,759,845.28

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏自治区财政厅	保证金	10,245,000.00	4-5年、5年以上	33.55	
西藏拉萨经济技术开发区经济发展局	应收政府补助款	9,963,293.58	1年以内	32.63	
上海君至国际贸易有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	16.37	
昂仁县财政局	保证金	600,000.00	1-2年、2-3年	1.96	80,000.00
外交人员房屋服务公司	房屋租赁费	530,250.00	1-2年	1.74	53,025.00
合计	/	26,338,543.58	/	86.25	133,025.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西藏拉萨经济技术开发区经济发展局	入住企业财政优惠协议书	9,963,293.58	9,963,293.58	详见说明
合计	/	9,963,293.58	/	/

其他说明

注：截止 2016 年 6 月 30 日，公司依据 2011 年 9 月 16 日与西藏拉萨经济技术开发区经济发展局签订的入住企业财政优惠协议书（拉开财驻字 2011-107 号）。

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,434,847.75		15,434,847.75	15,927,087.39		15,927,087.39
在产品						
库存商品	20,042,067.03	9,717,821.24	10,324,245.79	15,279,013.12	9,717,821.24	5,561,191.88
发出商品	2,584,872.91		2,584,872.91	15,596,534.36		15,596,534.36
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	38,061,787.69	9,717,821.24	28,343,966.45	46,802,634.87	9,717,821.24	37,084,813.63

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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						
在产品						
库存商品	9,717,821.24					9,717,821.24
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	9,717,821.24					9,717,821.24

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税	2,304,469.54	868,504.62
合计	2,304,469.54	868,504.62

其他说明

14、可供出售金融资产

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	井巷工程	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	207,311,890.62	357,252,242.33	147,916,275.47	23,854,492.09	30,022,380.36	231,268,035.88	997,625,316.75
2. 本期增加金额	307,446.00	2,850,264.37	1,559,630.46	1,569,127.80	625,289.99		6,911,758.62
(1) 购置			1,559,630.46	1,569,127.80	625,289.99		3,754,048.25
(2) 在建工程转入	307,446.00	2,850,264.37					3,157,710.37
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		48,127.90		934,781.00			982,908.90
(1) 处置或报废		48,127.90		934,781.00			982,908.90
4. 期末余额	207,619,336.62	360,054,378.80	149,475,905.93	24,488,838.89	30,647,670.35	231,268,035.88	1,003,554,166.47
二、累计折旧							
1. 期初余额	29,006,779	105,111,50	84,651,269	15,491,846	14,954,159	39,283,410	288,49

额	. 32	3. 20	. 70	. 79	. 33	. 97	8, 969. 31
2. 本期增加金额	3, 410, 732. 34	12, 199, 205. 11	8, 954, 467. 00	1, 515, 900. 99	2, 565, 853. 32	6, 168, 069. 49	34, 814, 228. 25
(1) 计提	3, 410, 732. 34	12, 199, 205. 11	8, 954, 467. 00	1, 515, 900. 99	2, 565, 853. 32	6, 168, 069. 49	34, 814, 228. 25
3. 本期减少金额		2, 310. 12		652, 215. 94			654, 526. 06
(1) 处置或报废				652, 215. 94			652, 215. 94
		2, 310. 12					2, 310. 12
4. 期末余额	32, 417, 511. 66	117, 308, 398. 19	93, 605, 736. 70	16, 355, 531. 84	17, 520, 012. 65	45, 451, 480. 46	322, 658, 671. 50
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	175, 201, 824. 96	242, 745, 980. 61	55, 870, 169. 23	8, 133, 307. 05	13, 127, 657. 70	185, 816, 555. 42	680, 819, 549. 97
2. 期初账面价值	178, 305, 111. 30	252, 140, 739. 13	63, 265, 005. 77	8, 362, 645. 30	15, 068, 221. 03	191, 984, 624. 91	709, 126, 347. 44

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扎西康采选扩建工程	133,676,059.53		133,676,059.53	106,919,793.04		106,919,793.04
山南矿山扩建工程	53,155,259.65		53,155,259.65	50,487,278.16		50,487,278.16
柯月矿区探矿综合工程	61,158,922.43		61,158,922.43	60,941,157.69		60,941,157.69
4410 掘进工程						
4392 掘进工程						
4616 掘进工程	3,756,018.70		3,756,018.70	3,734,091.60		3,734,091.60
嘉实选厂	3,768,799.31		3,768,799.31	3,551,112.79		3,551,112.79
嘉实矿山	19,249,440.89		19,249,440.89	14,010,091.10		14,010,091.10
嘉实尾矿库	2,455,577.99	0.00	2,455,577.99	1,827,491.91		1,827,491.91
一期 200kt/a 铅锌联合冶炼工程	1,082,072.28		1,082,072.28	1,021,615.68		1,021,615.68
其他零星工程	256,410.94		256,410.94	1,969,604.79		1,969,604.79
合计	278,558,561.72		278,558,561.72	244,462,236.76		244,462,236.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
扎西康采选扩建工程	487,325,300.00	106,919,793.04	26,756,266.49			133,676,059.53	57.15	57.15				自筹
山南矿山扩建工程	195,066,525.62	50,487,278.16	5,003,148.69	2,335,167.20		53,155,259.65	94.51	94.51				
柯月矿区探矿综合工程	78,058,403.43	60,941,157.69	217,764.74			61,158,922.43	92.18	92.18				自筹
4410掘进工程	5,800,000.00		29,424,247.98				74.81	100.00				自筹
4392掘进工程	13,000,000.00						32.83	100.00				自筹
4616掘进工程	3,800,000.00	3,734,091.60	21,927.10			3,756,018.70	94.06	94.06				自筹
嘉实选厂	66,326,600.00	3,551,112.79	217,686.53			3,768,799.31	5.68	5.68				自筹
嘉实矿山	90,824,800.00	14,010,091.10	5,239,349.79			19,249,440.89	25.75	25.75				自筹
嘉实尾矿库	39,308,500.00	1,827,491.92	628,086.08			2,455,577.99	6.25	6.25				自筹
一期200kt/a铅锌联合冶炼工程	4,302,705,200.00	1,021,615.68	60,456.60			1,082,072.28	0.02	0.02				自筹

合计	5,282,215,329.05	242,492,631.98	67,568,934.00	2,335,167.20	278,302,150.78	/	/		/	/
----	------------------	----------------	---------------	--------------	----------------	---	---	--	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	地质成果	软件及专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,341,299.34	32,405,701.22	551,589,753.75	177,718,933.59	10806859.54	814,862,547.44
2. 本期增加金额				705,435.73	493392.31	1,198,828.04
1) 购置					493392.31	493,392.31
2) 内部研						

发						
3) 企业合并增加						
4) 勘探支出增加				705,435.73		705,435.73
3. 本期减少金额						
1) 处置						
4. 期末余额	42,341,299.34	32,405,701.22	551,589,753.75	178,424,369.32	11300251.85	816,061,375.48
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,830,951.22	12,176,396.32		25,024,896.23	1597122.34	41,629,366.11
2. 本期增加金额	475,524.36	1,070,245.20		-48,490.30	583793.46	2,081,072.72
1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4	3,306,475.58	13,246,641.52		24,976,405.93	2180915.80	43,710,438.83
. 期末余额						
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						
4						
. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	39,034,823.76	19,159,059.70	551,589,753.75	153,447,963.39	9119336.05	772,350,936.65
2. 期初账面价值	39,510,348.12	20,229,304.90	551,589,753.75	152,694,037.36	9209737.20	773,233,181.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

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		
拉屋采矿权(合并株冶公司)	3,737,085.17					3,737,085.17
中泓公司	1,276,247.37					1,276,247.37
合计	5,013,332.54					5,013,332.54

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

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		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
汤巴拉铜多金属矿地质勘探支出	13,039,186.01				13,039,186.01
查个勒矿区地质勘探支出	1,308,301.00	274,238.87	182,517.98		1,400,021.89
35KV 网电增容	496,704.91		90,310.02		406,394.89

10KV 输变电工程	280,940.09		51,079.98		229,860.11
青木竹矿区地质勘探支出(见注3)	2,214,364.11		60,000.00		2,154,364.11
扎西康整装勘查支出	9,660,157.00				9,660,157.00
宿如浦矿区地质勘探支出	1,377,019.71				1,377,019.71
青藏高原地质矿产综合选区及勘查支出	13,904,832.00				13,904,832.00
卡尔果矿区地质勘探支出	4,927,059.27	56,603.77			4,983,663.04
网站开发费	149,999.93		25,000.02		124,999.91
扎西康矿部生活区综合楼装修工程	83,333.43		41,666.64		41,666.79
麦莎尾矿库管线地役权使用费	593,565.11		48,120.30		545,444.81
一期、二期尾矿库搬迁补偿费	1,093,298.31		168,199.74		925,098.57
食堂改造费用		55,950.00			55,950.00
北京办事处装修费	507,781.88		50,778.19		457,003.69
扎西康、柯月地球物理技术开发项目		12,092,258.00			12,092,258.00
合计	49,636,542.76	12,479,050.64	717,672.87		61,397,920.53

其他说明:

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,059,877.01	3,158,788.14	22,148,482.99	3,322,060.02
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

工资已计提未支付	1,042,923.48	156,438.52	1,042,923.48	156,438.52
资产折旧、摊销	50,479,797.46	7,571,969.62	50,479,797.46	7,571,969.62
合计	72,582,597.95	10,887,196.28	73,671,203.93	11,050,468.16

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	56,037,576.46	43,038,619.27
预付土地出让金	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	76,037,576.46	63,038,619.27

其他说明：

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	92,000,000.00	92,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	285,000,000.00	205,000,000.00
信用借款		
合计	422,000,000.00	417,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	0	54,000,000.00
合计	0	54,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	54,458,186.89	99,469,468.55
1-2年（含2年）	2,122,452.22	12,297,315.56
2-3年（含3年）	1,701,984.35	3,772,046.58
3年以上	5,226,931.18	5,306,537.18
合计	63,509,554.64	120,845,367.87

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,407,161.92	14,686,365.40
1-2年（含2年）	6,676,014.36	24,945.22
2-3年（含3年）		178,438.06
3年以上	185,691.10	7,253.04
合计	8,268,867.38	14,897,001.72

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西部矿业股份有限公司锌业分公司	6,651,069.14	继续合作
合计	6,651,069.14	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,128,998.98	26,966,691.41	38,599,074.36	4,496,616.03
二、离职后福利-设定提存计划		2,036,378.45	2,036,378.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,128,998.98	29,003,069.86	40,635,452.81	4,496,616.03

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,128,998.98	23,007,438.24	34,655,819.59	4,480,617.63
二、职工福利费		1,728,222.85	1,728,222.85	
三、社会保险费		1,024,421.82	1,008,423.42	15,998.40
其中：医疗保险费		777,287.14	761,288.74	15,998.40
工伤保险费		242,923.78	242,923.78	
生育保险费		4,210.90	4,210.90	
四、住房公积金		948,923.00	948,923.00	
五、工会经费和职工教育经费		257,685.50	257,685.50	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,128,998.98	26,966,691.41	38,599,074.36	4,496,616.03

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		1,863,043.78	1,863,043.78	
2、失业保险费		173,334.67	173,334.67	
3、企业年金缴费				
合计		2,036,378.45	2,036,378.45	

其他说明：

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,855,570.97	15,926,490.99
消费税		
营业税		10,063.80
企业所得税	11,222,685.61	8,671,938.57
个人所得税	560525.26	123,457.74
城市维护建设税	1391663.75	1126531.14
资源税	2,764,241.05	3,018,364.64
教育费附加	596427.32	482,799.05
地方教育费附加	397618.22	321,866.05
合计	36,788,732.18	29,681,511.98

其他说明：

39、应付利息

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,384,236.99	31,115,778.36
押金		250,000.00
投资款	7,732,703.00	
往来款	375,112.19	1,048,826.11
其他	788,163.45	1,274,968.28

合计	27,280,215.63	33,689,572.75
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏振源矿山工程有限公司	1,298,195.79	继续合作
合计		/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	98,500,000.00	178,500,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	98,500,000.00	178,500,000.00

其他说明:

44、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	135,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	22,000,000.00
信用借款		
合计	149,000,000.00	172,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
环境恢复费用	1,233,939.40	1,233,939.40	
其他			
合计	1,233,939.40	1,233,939.40	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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					
治理重金 属补助	2,103,571.62		221,428.56	1,882,143.06	
合计	2,103,571.62		221,428.56	1,882,143.06	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
西藏自治区财政厅 专项经费	2,103,571.62		221,428.56		1,882,143.06	资产相关
合计	2,103,571.62		221,428.56		1,882,143.06	/

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、股本

单位：元 币种：人民币

	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	468,000,000.00	52,000,000.00				52,000,000.00	520,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)		289,360,000.00	7,769,136.32	281,590,863.68
其他资本公积	9,829,980.08			9,829,980.08
合计	9,829,980.08	289,360,000.00	7,769,136.32	291,420,843.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加原因：发行股票 5200 万股；本期减少原因：发行 5200 万股费用。

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,748,983.45	2,520,157.15	6,976,848.91	8,292,291.69
合计	12,748,983.45	2,520,157.15	6,976,848.91	8,292,291.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,395,984.63			125,395,984.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	125,395,984.63			125,395,984.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	457,225,422.72	358,262,519.57

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	457,225,422.72	358,262,519.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,166,768.69	74,101,783.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,000,000.00	46,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	453,392,191.41	385,564,302.67

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,828,102.49	93,767,774.55	235,164,970.66	94,918,789.62
其他业务	179,575.47	199,248.68	108,624.09	19,707.38
合计	237,007,677.96	93,967,023.23	235,273,594.75	94,938,497.00

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		3,510.00
城市维护建设税	2,503,542.31	2,561,315.91
教育费附加	1,788,244.51	1,829,510.62
资源税	5,556,465.27	5,489,817.97
其他政府性基金收入	47.99	
合计	9,848,300.08	9,884,154.50

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		260,238.64
工资及奖金	678,337.38	510,883.52
发货费	120	101,187.39
其他费用	1,645	593,970.00
合计	680,102.38	1,466,279.55

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及社保	15,483,855.19	11,852,812.06
安全生产费	2,520,157.15	2,304,411.53
折旧费	5,860,104.87	4,937,785.46
招待费	4,085,992.89	2,825,124.90
车辆费用	1,070,409.65	889,118.65
福利费	1,740,089.95	1,612,846.04
中介机构费	2,457,186.89	1,760,700.05
办公费	4,076,562.04	2,360,819.77
差旅费	3,051,411.88	932,226.66
非季节性停产损失	7,087,891.42	2,593,721.40
费用摊销	1,776,990.69	1,404,829.37
前期探矿费用		3,136,938.84
资源补偿费	1,630,710.85	1,188,230.37
草场补偿费	2,123,122.72	
安环费	72,309.50	363,377.22
其他费用	1,107,202.04	2,747,264.34
合计	54,143,997.73	40,910,206.66

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,245,082.97	15,495,399.72
减：利息收入	-633,854.79	-226,480.34
汇兑损益		
其他	24,743.83	504,669.35
合计	11,635,972.01	15,773,588.73

其他说明：

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,097,093.18	-1,530,401.32
二、存货跌价损失		-2,486,653.18
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,097,093.18	-4,017,054.50

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-101,035.44	1,339.22	-101,035.44
其中：固定资产处置利得	-101,035.44	1,339.22	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,377,002.42	15,330,574.26	221,428.56
上市奖励	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	95,997.00		
合计	6,371,963.98	15,331,913.48	5,120,393.12

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展金		15,109,145.70	收益相关
企业发展激励资金			收益相关
治理重金属补助	221,428.56	221,428.56	资产相关
财政贴息			收益相关
纳税奖励及先进企业			收益相关

奖励			
优秀招商引资企业补助			收益相关
其他	5000000.00		收益相关
合计	5,221,428.56	15,330,574.26	/

其他说明：

注：其他 500 万元为，根据拉萨经济技术开发区关于印发《西藏拉萨经济技术开发区关于入区企业发展的若干意见（暂行）》的通知，拉经开管发【2016】5 号文件第四章第二十二条，收到在境内主板首次公开发行股票并上市的经开区企业一次性奖金 500 万元。

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	226,610.85	558,559.40	226,610.85
其中：固定资产处置损失	226,610.85	558,559.40	226,610.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,532,400.00	4,158,855.00	4,532,400.00
其他	5,992,854.08	99,999.99	5,992,854.08
合计	10,751,864.93	4,817,414.39	10,751,864.93

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,428,574.68	13,471,407.92
递延所得税费用	163,271.88	-403,223.84
合计	17,591,846.56	13,068,184.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	63,449,474.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,517,421.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	5,987,370.00

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,436,046.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	651,008.49
所得税费用	17,591,846.56

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的往来款	516,754,468.77	331,733,293.44
政府补助		726,367.06
收到上市奖励款	5,000,000.00	
其他	849,482.95	221,709.41
合计	522,603,951.72	332,681,369.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	566,974,812.00	332,163,224.63
销售费用	650,000.00	404,632.14
管理费用	30,234,379.68	18,896,607.13
其他	11,314,168.34	6,132,871.02
合计	609,173,360.02	357,597,334.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
	0	0
	0	0
合计	0	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
	0	0
	0	0
合计	0	0

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
	0	0
	0	0
合计	0	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务咨询费		
汇票费用		468,000.00
发行费用	6,584,333.00	
合计	6,584,333.00	468,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	45,857,628.20	73,764,237.82
加：资产减值准备	-1,097,093.18	-4,017,054.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,162,012.31	37,280,264.73
无形资产摊销	2,081,072.72	1,778,485.47
长期待摊费用摊销	717,672.87	674,376.70
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）	327,646.29	557,220.18
固定资产报废损失（收益以“-”号		

填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,245,082.97	15,963,399.72
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	163,271.88	-403,223.84
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)	8,740,847.18	-341,982.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,818,619.35	12,120,091.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-82,631,170.44	-65,370,381.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,251,648.55	72,005,433.20
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	174,239,122.71	49,028,872.43
减: 现金的期初余额	148,553,519.46	78,578,741.20
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	25,685,603.25	-29,549,868.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	174,239,122.71	148,553,519.46
其中: 库存现金	574,529.97	586,417.23
可随时用于支付的银行存款	173,664,592.74	149,967,102.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	174,239,122.71	148,553,519.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	127,777,733.33	借款抵押
无形资产	591,434,475.87	借款抵押
合计	719,212,209.20	/

其他说明：

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
西藏山南华钰经销有限公司	西藏山南地区	西藏山南地区	矿产品贸易	100.00%		设立取得
西藏中泓工贸有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品的加工、销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	西藏日喀则地区	西藏日喀则地区	矿产品采选	60.00%		设立取得
西藏恒琨冶炼有限公司	西藏拉萨	青海格尔木	有色金属冶炼	60.00%		设立取得

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	40.00%	-84.67		5,995.61
西藏恒琨冶炼有限公司	40.00%	-146.24		1,690.69

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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
西藏日喀则	288.02	14,673.68	14,961.70	1,472.68		1,472.68	1,587.56	13,720.95	15,308.51	1,607.82		1,607.82

嘉实矿业有限公司											
西藏恒琨冶炼有限公司	800.45	3,455.67	4,256.12	29.40	29.40	1,241.70	3,430.10	4,671.80	79.46	79.46	

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
西藏日喀则嘉实矿业有限公司		-211.66	-211.66	1,072.21		-81.06	-81.06	-421.93
西藏恒琨冶炼有限公司		-365.62	-365.62	98.21		-3.32	-3.32	34.71

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
_____**6、其他**
_____**十、与金融工具相关的风险**

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
西藏道衡投资有限公司	西藏拉萨	矿产资源投资	10,000.00	45.90%	45.90%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘建军
其他说明：
_____**2、本企业的子公司情况**本企业子公司的情况详见附注
_____**3、本企业合营和联营企业情况**本企业重要的合营或联营企业详见附注

本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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

□适用 √不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	227.89	221.32

(8). 其他关联交易

—

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏道衡投资有限公司			7.02	0.35

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	5,676,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照《股权激励有关事项备忘录1号》规定，授予价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票均价的50%，本激励计划草案公告前20个交易日公司股票交易均价为24.85元/股，因此，本计划首期授予价位12.43元/股；
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告签发日，本公司无需要披露的日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、 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 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,755,681.44	100	10,275,663.51	10.96%	83,480,017.93	94,756,716.07	100	11,178,519.38	11.80%	83,578,196.69

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	93,755,681.44	/	10,275,663.51	/	83,480,017.93	/	94,756,716.07	/	11,178,519.38
									83,578,196.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	76,676,392.54	3,833,819.63	5
1 至 2 年	5,946,301.51	594,630.15	10
2 至 3 年	6,607,217.07	1,321,443.41	20
3 年以上			50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,525,770.32	4,525,770.32	100
合计	93,755,681.44	10,275,663.51	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额 902,855.87 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西藏鑫中裕实业有限公司	27434582.48	29.26	1,371,729.12
西藏开恒实业有限公司	22837581.75	24.36	1,141,879.09
定西市隆兴源商贸有限公司	15703116.99	16.75	785,155.85
西藏瑞安贸易有限公司	9001132.94	9.6	450,056.65
广东中钜金属资源有限公司	5051227.24	5.39	505,122.72
合计	80,027,641.40	85.36	4,253,943.43

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,753,327.67	10.90	932,770.56	24.85	2,820,557.11	5,628,747.29	20.46	1,179,489.35	20.95	4,449,257.94

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,753,327.67	/	932,770.56	/	2,820,557.11	5,628,747.29	/	1,179,489.35	/	4,449,257.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,866,661.16	93,333.06	5
1 至 2 年	830,654	83,065.40	10
2 至 3 年	343,300.51	68,660.10	20
3 年以上	50,000.00	25,000.00	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	662,712	662,712	100
合计	3,753,327.67	932,770.56	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额 246,718.79 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,479,262.00	10,461,262.00
资产处置款	343,300.51	1,511,192.99
备用金	1,239,638.91	726,496.93
进项税待认证	219,125.25	
政府补助款	9,963,293.58	9,963,293.58
与子公司往来款	5,333,796.34	1,668,270.46
其他	2,377,796.08	3,174,795.37
合计	29,956,212.67	27,505,311.33

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏自治区财政厅	保证金及押金	10,245,000.00	4-5年、5年以上	34.20	
西藏拉萨经济技术开发区经济发展局	应收政府补助款	9,963,293.58	4-5年、5年以上	33.26	
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	往来款	5,782,593.42	1年以内	19.30	
外交人员房屋服务公司(押金)	押金	530,250.00	1-2年	1.77	53,025.00

新疆新泰凌有 限公司	应收出售资 产款	343,300.51	2-3 年	1.15	68,660.10
合计	/	26,864,437.51	/	89.68	121,685.10

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
西藏拉萨经济技术开 发区经济发展局	入住企业财政 优惠协议书	9,963,293.58	1 年以内	见注
合计	/	9,963,293.58	/	/

其他说明

注：截止 2016 年 6 月 30 日，公司依据 2011 年 9 月 16 日与西藏拉萨经济技术开发区经济发展局签订的入住企业财政优惠协议书（拉开财驻字 2011-107 号），确认政府补助余额为 9,963,293.58

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	146,571,573.75		146,571,573.75	146,571,573.75		146,571,573.75
对联营、合营企业 投资						
合计	146,571,573.75		146,571,573.75	146,571,573.75		146,571,573.75

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
西藏中泓工贸 有限公司	29,620,000.00			29,620,000.00		

西藏山南华钰经销有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	76,951,573.75			76,951,573.75		
西藏恒琨冶炼有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	146,571,573.75			146,571,573.75		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,828,102.49	93,767,774.55	235,164,970.66	94,918,789.62
其他业务	179,575.47	199,248.68	108,624.09	19,707.38
合计	237,007,677.96	93,967,023.23	235,273,594.75	94,938,497.00

其他说明：

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-327,646.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	221,428.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,429,257.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	828,887.36	
少数股东权益影响额	-3,823.63	
合计	-4,710,411.08	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.11	0.11

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管财务工作负责人和会计机构负责人全名并盖章的会计报表
	报告期内公司在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公原稿

董事长：刘建军

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 15 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容