

西藏新鼎矿业大酒店有限公司

2019 年 1-10 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 资产负债表	1-2
- 利润表	3
- 现金流量表	4
- 所有者权益变动表	5-6
- 财务报表附注	7-41

审计报告

XYZH/2019CDA50276

西藏新鼎矿业大酒店有限公司全体股东:



一、 审计意见

我们审计了西藏新鼎矿业大酒店有限公司（以下简称新鼎大酒店）财务报表，包括2019年10月31日的资产负债表，2019年1-10月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新鼎大酒店2019年10月31日的财务状况以及2019年1-10月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新鼎大酒店的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新鼎大酒店、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新鼎大酒店的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



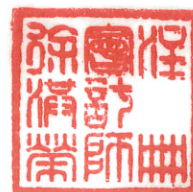
中国注册会计师：

任勇



中国注册会计师：

徐洪荣



中国 北京

二〇一九年十一月二十日



编制单位：西藏新鼎矿业大酒店有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年10月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,605,096.53	4,495,381.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,485,408.12	1,011,945.19
应收款项融资			
预付款项	五、3	105,900.00	124,700.00
其他应收款	五、4	1,270,518.23	515,251.02
存货	五、5	1,678,963.61	1,513,772.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,145,886.49	7,661,049.78
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、6	1,022,936.56	1,049,049.86
固定资产	五、7	42,277,337.84	43,244,619.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	335,177.05	536,716.35
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,635,451.45	44,830,385.38
资 产 总 计		50,781,337.94	52,491,435.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位: 西藏新鼎矿业大酒店有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2019年10月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	2,228,798.01	2,048,711.97
预收款项	五、10	243,025.37	210,940.94
应付职工薪酬	五、11	772,389.26	1,512,432.93
应交税费	五、12	72,908.46	45,780.99
其他应付款	五、13	21,513,397.91	21,696,358.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,830,519.01	25,514,225.44
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,830,519.01	25,514,225.44
股东权益:			
实收资本	五、14	67,180,000.00	67,180,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、15	82,348.71	33,528.42
盈余公积			
未分配利润	五、16	-41,311,529.78	-40,236,318.70
股东权益合计		25,950,818.93	26,977,209.72
负债和股东权益总计		50,781,337.94	52,491,435.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：西藏新鼎矿业大酒店有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-10月	2018年度
一、营业收入	五、17	11,499,020.67	15,062,434.77
减：营业成本	五、17	2,298,812.81	2,880,855.04
税金及附加	五、18	40,737.91	54,298.75
销售费用	五、19	7,285,001.98	10,930,004.68
管理费用	五、20	3,207,567.40	4,514,191.95
研发费用			
财务费用	五、21	26,037.29	14,446.48
其中：利息费用			
利息收入		7,007.15	16,367.35
加：其他收益	五、22	267,398.35	335,067.59
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、23	-69,500.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	85,728.10	-175,011.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,075,511.08	-3,171,305.64
加：营业外收入	五、25	300.00	2,003.06
减：营业外支出	五、26		202,797.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,075,211.08	-3,372,100.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,075,211.08	-3,372,100.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,075,211.08	-3,372,100.02
（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			
（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			
六、综合收益总额		-1,075,211.08	-3,372,100.02

法定代表人：

王世军

主管会计工作负责人：

王月明

会计机构负责人：

陈亮

现金流量表

编制单位：西藏新鼎矿业大酒店有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-10月	2018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		10,922,667.79	15,836,688.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	284,705.50	381,684.23
经营活动现金流入小计		11,207,373.29	16,218,372.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,169,658.62	3,624,700.94
支付给职工以及为职工支付的现金		7,831,568.78	9,471,197.17
支付的各项税费		370,370.03	418,155.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	1,560,060.53	2,461,781.40
经营活动现金流出小计		12,931,657.96	15,975,835.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,724,284.67	242,537.68
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所收回的现金净额			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		166,000.00	276,991.65
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		166,000.00	276,991.65
投资活动产生的现金流量净额		-166,000.00	-276,991.65
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,890,284.67	-34,453.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,495,381.20	4,529,835.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,605,096.53	4,495,381.20

法定代表人：

旦上

主管会计工作负责人：

杜明

会计机构负责人：

陈

单位：人民币元

2019年1-10月												
项 目	实收资本	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、上期期末余额	67,180,000.00				07,021,001.00			33,528.42		-40,236,318.70	26,977,209.72	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,180,000.00							33,528.42		-40,236,318.70	26,977,209.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								48,820.29		-1,075,211.08	-1,026,390.79	
（一）综合收益总额										-1,075,211.08	-1,075,211.08	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								48,820.29			48,820.29	
（五）专项储备								125,520.29			125,520.29	
1. 本期提取								-76,700.00			-76,700.00	
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	67,180,000.00							82,348.71		-41,311,529.78	25,950,818.93	

所有者权益变动表

编制单位：西藏新晶矿业大酒店有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：人民币元

所有者权益变动表(续)

项 目	2018年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	67,180,000.00							10,312.16	-36,864,218.68	30,326,093.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	67,180,000.00							10,312.16	-36,864,218.68	30,326,093.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								23,216.26	-3,372,100.02	-3,348,883.76
（一）综合收益总额									-3,372,100.02	-3,372,100.02
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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								23,216.26		23,216.26
1. 本年提取								137,696.00		137,696.00
2. 本年使用								-114,479.74		-114,479.74
（六）其他										
四、本年年末余额	67,180,000.00							33,528.42	-40,236,318.70	26,977,209.72

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

西藏新鼎矿业大酒店有限公司（以下简称本公司）原注册资本 1,000.00 万元，是由西藏矿业发展股份有限公司（以下简称西藏矿业）出资 900.00 万元、西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司（原名西藏扎布耶锂业高科技有限公司，2009 年 10 月 26 日更名为西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司，以下简称西藏扎布耶）出资 100.00 万元设立的有限责任公司，于 2005 年 5 月 17 日设立；2006 年 10 月，西藏矿业和西藏扎布耶签订《增资扩股协议书》，西藏矿业向本公司增资 55,369,383.96 元，西藏扎布耶向本公司增资 1,810,616.04 元，本公司增资后的注册资本为 67,180,000.00 元。

本公司统一社会信用代码：915400007419232677。

本公司注册地址：拉萨市中和国际城中央大道 12 号。

本公司法定代表人：旦增。

本公司属酒店服务业，经营范围主要包括：住宿、茶坊、中型餐馆；零售卷烟；营业性文艺演出；销售旅游用品、工艺品、冬虫夏草、藏红花、雪莲花、贝母、灵芝、天麻、珍稀菌类、手掌参、人参果、红景天、藏八角、胡黄连、藏茵陈、牛角、牛鞭、藏毯、金银制品、日用百货；商务代理；旅游景点开发；对外洗衣；房屋租赁；会议接待。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

二、 财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司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“三、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

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本公司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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司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。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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，在所有者

权益项目下单独列示。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。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类和重分类

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

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

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

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

2) 金融资产的确认

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指该金融资产同时符合下列条件:①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该

金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是指除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

3) 金融资产的计量

(a) 初始计量

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

(b) 后续计量

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

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

本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资：初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除了获得的股利收入

(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其它利得或损失计入当期其他综合收益，且后续不得转入当期损益。

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

4) 金融资产的终止确认

本公司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，本公司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，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移金融资产而收到的对价，及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移金融资产转移而收到的对价，及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

5) 金融资产减值的测试方法及会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过60日，则表明确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无需付出过多成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过60日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：1) 对借款人实际或预期的外部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠；2) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升；3) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、

杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更(例如某些业务分部终止经营);4)同一借款人其他债务发生违约或逾期;5)借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如,技术变革导致对借款人产品的需求下降;6)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如,如果房价下降导致担保物价值下跌,则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款;7)预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如,母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少,或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化,企业应当考虑担保人的财务状况,次级权益预计能否吸收预期信用损失等;8)借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如,一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，本公司按照《企业会计准则第23号—资产转移》相关规定进行计量。。。

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

2) 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或该部分金融负债。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

终止确认部分的负债账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司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。本公司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。

本公司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

本公司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) 本公司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) 本公司计划以净额结算，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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具: 1) 如果本公司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公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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, 本公司计入当期损益。

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, 本公司作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。自2019年1月1日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注“五、2(2)”之说明。

9. 存货

本公司存货包括原材料、周转材料(包括包装物、低值易耗品)、库存商品等; 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。

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

10. 投资性房地产

本公司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。

本公司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。

本公司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。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。

11. 固定资产

本公司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

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-50	5	9.50-1.90
2	机器设备	12.00	5	7.92
3	专用设备	10-20	5	9.50-4.75
4	运输工具	10.00	5	9.50
5	电子设备	5.00	5	19.00
6	仪器仪表	10.00	5	9.50
7	其他设备	10.00	5	9.50

本公司于每年年度终了,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。

12. 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。

13. 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。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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,本公司将进行减值测试。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。

16. 长期待摊费用

本公司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)的房屋装修费和其他费用,其中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。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

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

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。

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，如果本公司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，同时本公司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。

18. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

19. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本公司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：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结

果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 收入确认具体政策：

提供服务后，在离店打印结算单时确认收入。

20. 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。

本公司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，是指本公司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，本公司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。

取得的与收益及本公司日常活动相关的政府补助，分以下情况进行会计处理：

(1) 用于补偿本公司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) 用于补偿本公司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，但与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司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公司提供贷款的，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公司，则本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司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。

22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。本公司作为承租方时，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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23. 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，其余的当期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务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，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期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

24. 持有待售

本公司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。

本公司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,即本公司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。

本公司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。

25. 终止经营

终止经营,是指本公司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。

26. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 重要会计政策变更

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

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

因上述会计政策变更,相关列报调整影响如下:

受影响项目	2018年12月31日	调整金额	2019年1月1日
资产项目			
应收票据及应收账款	1,011,945.19	-1,011,945.19	
其中: 应收票据			
应收账款		1,011,945.19	1,011,945.19
小计	1,011,945.19		1,011,945.19
负债项目			
应付票据及应付账款	2,048,711.97	-2,048,711.97	
其中: 应付票据			
应付账款		2,048,711.97	2,048,711.97
小计	2,048,711.97		2,048,711.97

(2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生重大会计估计变更情形。

(3) 前期差错更正

报告期内本公司无重大前期会计差错更正事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	服务收入	6%、5%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%
其他	按国家有关税法规定计缴	

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》藏政发[2018]25号,自2018年1月1日起至2020年12月31日止,免征企业所得税中属于地方分享的6%部分。即本公司按照9%计算缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019-10-31	2018-12-31
库存现金	142,498.83	240,221.13
银行存款	2,462,597.70	4,255,160.07
合计	2,605,096.53	4,495,381.20
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末不存在使用受限、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

1) 应收账款分类

项目	2019-10-31	2018-12-31
应收账款	1,577,097.06	1,073,902.67
减:坏账准备	91,688.94	61,957.48
合计	1,485,408.12	1,011,945.19

2) 应收账款按账龄列示

账龄	2019-10-31
1年以内	1,397,416.06
1-2年	105,673.00
2-3年	14,373.00
3年以上	59,635.00
合计	1,577,097.06

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	61,957.48			61,957.48
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,731.46			29,731.46
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 10 月 31 日余额	91,688.94			91,688.94

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况:

类别	2018-12-31	本期变动金额			2019-10-31
		计提	收回或转回	核销	
按预期信用损失模型	61,957.48	29,731.46			91,688.94
合计	61,957.48	29,731.46			91,688.94

2) 本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 823,942.92 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 52.24%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 43,112.59 元。

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019-10-31		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,200.00	46.46	124,700.00	100.00
1—2 年	56,700.00	53.54		
合计	105,900.00	100.00	124,700.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 105,900.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

4. 其他应收款

项目	2019-10-31	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,270,518.23	515,251.02
合计	1,270,518.23	515,251.02

4.1 其他应收款

项目	2019-10-31	2018-12-31
其他应收款	1,338,538.99	543,502.43
减: 坏账准备	68,020.76	28,251.41
合计	1,270,518.23	515,251.02

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-10-31	2018-12-31
备用金	356,469.00	326,841.00
单位往来款	826,134.58	86,556.20
应收个人款项	107,023.76	83,201.12
押金	7,000.00	7,000.00
其他	41,911.65	39,904.11
合计	1,338,538.99	543,502.43

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	28,251.41			28,251.41
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,769.35			39,769.35
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 10 月 31 日余额	68,020.76			68,020.76

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019-10-31
1 年以内	1,330,662.79
1-2 年	
2-3 年	876.20
3 年以上	7,000.00
合计	1,338,538.99

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况:

类别	2018-12-31	本期变动金额			2019-10-31
		计提	收回或转回	核销	
按预期信用损失模型	28,251.41	39,769.35			68,020.76
合计	28,251.41	39,769.35			68,020.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,324,039.79 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 98.92%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 66,201.99 元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019-10-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	938,105.55		938,105.55
周转材料	740,858.06		740,858.06
合计	1,678,963.61		1,678,963.61

(续)

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	861,792.81	89,885.38	771,907.43
周转材料	741,864.94		741,864.94
合计	1,603,657.75	89,885.38	1,513,772.37

(2) 存货跌价准备

项目	2018-12-31	本期增加		本期减少		2019-10-31
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	89,885.38			89,885.38		
周转材料						
合计	89,885.38			89,885.38		

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,301,817.61	1,301,817.61
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,301,817.61	1,301,817.61
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	252,767.75	252,767.75
2.本期增加金额	26,113.30	26,113.30
(1) 计提或摊销	26,113.30	26,113.30
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	278,881.05	278,881.05
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	1,022,936.56	1,022,936.56
2.期初账面价值	1,049,049.86	1,049,049.86

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值								
1.期初余额	87,912,253.30	599,576.00	3,019,911.36	834,985.66	1,294,973.18	31,600.04	2,919,300.67	96,612,600.21
2.本期增加金额		140,000.00			26,000.00			166,000.00
(1) 购置		140,000.00			26,000.00			166,000.00
(2) 在建工程转入								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额	87,912,253.30	739,576.00	3,019,911.36	834,985.66	1,320,973.18	31,600.04	2,919,300.67	96,778,600.21
二、累计折旧								
1.期初余额	46,389,961.29	377,292.90	2,224,138.05	795,146.62	885,209.02	30,020.04	2,569,220.72	53,270,988.64
2.本期增加金额	864,374.60	28,602.71	105,605.56		97,493.18		33,048.00	1,129,124.05
(1) 计提	864,374.60	28,602.71	105,605.56		97,493.18		33,048.00	1,129,124.05
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额	47,254,335.89	405,895.61	2,329,743.61	795,146.62	982,702.20	30,020.04	2,602,268.72	54,400,112.69
三、减值准备								
1.期初余额							96,992.40	96,992.40

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备	仪器仪表	其他设备	合计
2.本期增加金额				4,157.28				4,157.28
(1) 计提				4,157.28				4,157.28
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额				4,157.28			96,992.40	101,149.68
四、账面价值								
1.期末账面价值	40,657,917.41	333,680.39	690,167.75	35,681.76	338,270.98	1,580.00	220,039.55	42,277,337.84
2.期初账面价值	41,522,292.01	222,283.10	795,773.31	39,839.04	409,764.16	1,580.00	253,087.55	43,244,619.17

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期待摊费用

项目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019-10-31
管道维修	74,181.64		42,966.30		31,215.34
装修费	462,534.71		158,573.00		303,961.71
合计	536,716.35		201,539.30		335,177.05

9. 应付账款

项目	2019-10-31	2018-12-31
合计	2,228,798.01	2,048,711.97
其中: 1年以上	775,139.47	273,974.32

10. 预收款项

项目	2019-10-31	2018-12-31
合计	243,025.37	210,940.94
其中: 1年以上	139,626.70	127,797.08

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-10-31
短期薪酬	1,512,432.93	6,300,869.08	7,040,912.75	772,389.26
离职后福利-设定提存计划		788,692.16	788,692.16	
合计	1,512,432.93	7,089,561.24	7,829,604.91	772,389.26

(2) 短期薪酬

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-10-31
工资、奖金、津贴和补贴	1,456,284.31	5,413,994.51	6,154,038.18	716,240.64
职工福利费		263,180.57	263,180.57	
社会保险费		375,249.00	375,249.00	
其中: 医疗保险费		344,798.46	344,798.46	
工伤保险费		10,469.24	10,469.24	
生育保险费		19,981.30	19,981.30	
住房公积金		243,910.00	243,910.00	
工会经费和职工教育经费	56,148.62	4,535.00	4,535.00	56,148.62
合计	1,512,432.93	6,300,869.08	7,040,912.75	772,389.26

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-10-31
基本养老保险		762,433.48	762,433.48	
失业保险费		26,258.68	26,258.68	
合计		788,692.16	788,692.16	

12. 应交税费

项目	2019-10-31	2018-12-31
增值税	66,086.82	40,875.94
城市维护建设税	3,979.29	2,861.25
教育费附加	1,705.41	1,226.28
地方教育费附加	1136.94	817.52
合计	72,908.46	45,780.99

13. 其他应付款

项目	2019-10-31	2018-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,513,397.91	21,696,358.61
合计	21,513,397.91	21,696,358.61

13.1 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	2019-10-31	2018-12-31
内部往来款	20,616,178.74	20,888,564.96
保证金及押金	702,126.52	686,518.37
其他	195,092.65	121,275.28
合计	21,513,397.91	21,696,358.61

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019-10-31	未偿还或结转的原因
西藏矿业	20,216,990.16	关联方往来
合计	20,216,990.16	

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.实收资本

股东名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-10-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
西藏矿业	64,369,383.96	95.82			64,369,383.96	95.82
西藏扎布耶	2,810,616.04	4.18			2,810,616.04	4.18
合计	67,180,000.00	100.00			67,180,000.00	100.00

15.专项储备

项目	2018-12-31	本期计提	本期减少	2019-10-31
安全生产费	33,528.42	125,520.29	76,700.00	82,348.71
合计	33,528.42	125,520.29	76,700.00	82,348.71

16.未分配利润

项目	2019年1-10月	2018年度
上期期末金额	-40,236,318.70	-36,864,218.68
加: 期初未分配利润调整数		
本期期初金额	-40,236,318.70	-36,864,218.68
加: 本期净利润转入	-1,075,211.08	-3,372,100.02
减: 提取法定盈余公积		
本期期末金额	-41,311,529.78	-40,236,318.70

17.营业收入、营业成本

项目	2019年1-10月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,068,742.27	2,272,699.51	12,515,803.29	2,849,519.08
其他业务	2,430,278.40	26,113.30	2,546,631.48	31,335.96
合计	11,499,020.67	2,298,812.81	15,062,434.77	2,880,855.04

18.税金及附加

项目	2019年1-10月	2018年度
城市维护建设税	23,063.82	28,244.31
教育费附加	9,884.46	12,104.67
地方教育费附加	6,589.63	8,069.77

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-10月	2018年度
车船使用税	1,200.00	4,080.00
环保税		1,800.00
合计	40,737.91	54,298.75

19.销售费用

项目	2019年1-10月	2018年度
职工薪酬	5,671,710.08	7,625,983.67
燃料及水电费	1,000,985.62	1,697,136.42
通讯费	77,196.00	178,431.77
业务招待费	36,627.20	60,729.40
其他费用	498,483.08	1,367,723.42
合计	7,285,001.98	10,930,004.68

20.管理费用

项目	2019年1-10月	2018年度
折旧费	1,129,124.05	1,355,676.80
职工薪酬	1,407,851.10	2,037,370.27
其他费用	670,592.25	1,121,144.88
合计	3,207,567.40	4,514,191.95

21.财务费用

项目	2019年1-10月	2018年度
利息支出		
减: 利息收入	7,007.15	16,367.35
加: 汇兑损益		
加: 其他支出	33,044.44	30,813.83
合计	26,037.29	14,446.48

22.其他收益

项目	2019年1-10月	2018年度
政府补助	267,398.35	335,067.59
合计	267,398.35	335,067.59

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23.信用减值损失

项目	2019年1-10月	2018年度
其他应收款坏账损失	-39,769.35	
应收账款坏账损失	-29,731.46	
合计	-69,500.81	

24.资产减值损失

项目	2019年1-10月	2018年度
存货跌价损失	89,885.38	
固定资产减值损失	-4,157.28	
坏账损失		-175,011.10
合计	85,728.10	-175,011.10

25.营业外收入

项目	2019年1-10月	2018年度	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	300.00	2,000.00	300.00
其他		3.06	
合计	300.00	2,003.06	300.00

26.营业外支出

项目	2019年1-10月	2018年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		202,797.44	
合计		202,797.44	

27.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-10月
政府补助	267,398.35
往来款	10,000.00
利息收入	7,007.15
罚款及其他	300.00
合计	284,705.50

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-10月
往来款	272,386.22
水电费	414,406.65
修理费	113,912.60
绿化费	104,488.26
通讯费	77,196.00
业务招待费	36,627.20
其他	541,043.60
合计	1,560,060.53

(2) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-10月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-1,075,211.08
加: 资产减值准备	-85,728.10
信用减值损失	69,500.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,155,237.35
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	201,539.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	
财务费用(收益以“-”填列)	
投资损失(收益以“-”填列)	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	
存货的减少(增加以“-”填列)	-75,305.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,279,430.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-683,706.43
其他	48,820.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,724,284.67

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-10月
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	2,605,096.53
减: 现金的期初余额	4,495,381.20
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	-1,890,284.67

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年1-10月
现金	2,605,096.53
其中: 库存现金	142,498.83
可随时用于支付的银行存款	2,462,597.70
可随时用于支付的其他货币资金	
现金等价物	
其中: 三个月内到期的债券投资	
期末现金和现金等价物余额	2,605,096.53

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
西藏矿业	拉萨市	矿山采掘	520,819,240.00	95.82	100.00
西藏自治区矿业发展总公司	拉萨市	铬矿、铜矿销售	100,000,000.00	----	100.00

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-10-31
西藏矿业	520,819,240.00			520,819,240.00

(3) 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(%)	
	2019-10-31	2018-12-31	2019-10-31	2018-12-31
西藏矿业	64,369,383.96	64,369,383.96	95.82	95.82

2. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
西藏扎布耶	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏润恒矿产品销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏吉庆实业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏永兴工程建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 销售商品、提供服务

关联方	关联交易内容	2019年1-10月	2018年度
西藏矿业	酒店服务	538,914.00	588,908.49
西藏扎布耶	酒店服务	34,313.00	27,300.94
西藏润恒矿产品销售有限公司	酒店服务	31,216.00	25,004.72
西藏吉庆实业开发有限公司	酒店服务	6,851.00	11,396.23
西藏自治区矿业发展总公司	酒店服务		5,338.60
合计		611,294.00	657,948.98

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
本公司	西藏矿业	房屋建筑物	284,285.71	341,142.86
本公司	西藏润恒矿产品销售有限公司	房屋建筑物	95,238.10	

西藏新鼎矿业大酒店有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年10月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2019-10-31	2018-12-31
应付账款	西藏永兴工程建设有限公司	44,816.00	44,816.00
预收账款	西藏矿业	63,549.00	
其他应付款	西藏矿业	20,616,178.74	20,888,564.96

七、或有事项

截至2019年10月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2019年10月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2019年10月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 李晓英, 张克, 王超勋

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月31日
本证书经检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100020058
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年06月01日
Date of issuance



姓名: 何勇
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-10-24
Date of birth
工作单位: 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码: 510602701024635
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

变更为

信永中和会计师事务所
CPAs
2012年11月20日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
2007年11月11日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

10

2018.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
CPA
年检专用章

证书编号
No. of Certificate 510101131408

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2007 年 03 月 22 日



姓名 徐洪荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-12-25
Date of Birth
工作单位 四川瑞堰会计师事务所
Working unit
身份证号码 510181751225671
Identity card No.

