

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 2017 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

适用 不适用

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、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述的风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析之可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	123

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
华钰融信	指	西藏华钰融信经贸有限公司
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
西藏博实	指	西藏博实创业投资有限公司
西藏铠茂	指	西藏铠茂创业投资有限责任公司
西藏钧鼎	指	西藏钧鼎创业投资有限责任公司
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	2017 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 公司简介和主要财务指标

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	刘建军	
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	0891-6329000-8054
传真	0891-6329000-8100	0891-6329000-8100

电子信箱	Lpj6611@163.com	374522140@qq.com
		注：原证券事务代表已于近期离职，新的证券事务代表正在招聘中。

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、其他有关资料

适用 不适用

七、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	285,119,695.07	237,007,677.96	20.30
归属于上市公司股东的净利润	124,222,559.29	48,166,768.69	157.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	117,049,955.46	52,877,179.77	121.36
经营活动产生的现金流量净额	-7,425,496.33	-38,251,648.55	80.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,617,747,157.68	1,536,705,916.15	5.27
总资产	2,710,279,999.90	2,514,435,486.58	7.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)		同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.24	0.10	140
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.10	140
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.11	100
加权平均净资产收益率(%)	7.77	3.98	增加3.79个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.32	4.37	增加2.95个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	65,403.91	
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	7,546,106.28	
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	170,057.36	
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		
所得税影响额	-830,392.28	
合计	7,172,603.83	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要从事铅、锌、镉、铜等有色金属的采矿、选矿、地质勘查及贸易业务，主要产品包括锌精矿、铅镉精矿（含银）、铜精矿。公司通过自身勘探或并购等方式获得矿产资源，采用先进、科学、高效的采选技术将矿石转化为相对应的精矿产品，然后出售获得利润。经过多年积累，公司已拥有扎西康矿山和拉屋矿山 2 座生产型矿山，同时拥有 4 个详查探矿项目，目前控制铅、锌、铜、镉、白银资源储量分别达到 82.11 万金属吨、125.54 万金属吨、2.76 万金属吨、18.47 万金属吨和 2,107.71 金属吨。公司生产规模和经济指标在西藏自治区矿业行业位居前列。

2017 年上半年，国内矿业市场继续处于结构调整状态，矿业行业指数没有出现大幅震荡。2017 年 5 月矿业行业指数整体向上，随着二季度国家供给侧改革政策密集释放和严格执行，下游消费需求也延续弱势复苏，主要有色金属消费继续保持上升势头，有色产品价格不同幅度的上涨，有助于企业增强盈利能力、降低负债及财务费用，增强企业竞争力。虽然矿业调整尚未结束，但是矿业在国民经济中的基础地位不会改变，深入推进矿业供给侧结构性改革，必将为推动矿业结构调整和促进矿业发展增添后续动力。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、增储扩能，增强发展后劲

目前，公司控制的采矿权和详查探矿权已探明的铅、锌、铜、镉、银的资源量近 300 万吨金属量。公司积极参与西藏找矿战略行动计划，保证资金、技术和人才等方面的投入。在加大公司现有资源勘查力度的基础上，公司还与地勘单位开展风险勘查项目，寻找资源积极合作。

2、依靠科技，夯实发展基础

为加速公司发展，提升资源开发和地质勘查水平，提高矿山和选厂的生产管理能力，公司与多家专业地勘单位建立了长期的合作关系，不断提升公司内部管理水平。

3、打造绿色矿山，保护碧水蓝天

公司作为西藏本土矿业企业，在快速发展的同时，厉行资源开发、安全生产与环境保护同步推进。在生产经营中，严格遵守国家环境保护的相关法规，贯彻“预防为主，保护优先”和“在保护中开发，在开发中保护”的方针，以建立“和谐矿区”为目标，提高环境治理和安全生产标准，着力打造绿色矿区，致力于建设可持续发展的新型矿山，实现企业与环境的协调发展。

4、加大安全管理，筑牢安全防线

矿山是高危行业，公司高度重视安全生产工作，牢固树立“科技支撑、管理创新、系统升级”的安全理念，厉行“生产必须安全，安全才能生产”的准则，始终把安全生产放在头等重要的位置。公司建立了各级安全生产管理体系，做到安全工作有人管、具体责任有人担；每年度，董事长与经营层总经理、总公司与各分公司都签订《安全生产目标管理责任书》，靠责任和制度强化各级安全管理，最大限度的调动员工在安全生产方面的工作积极性和主动性。

5、公司拥有行业管理经验丰富的管理层，以及在高海拔地区勘探资源、矿山开发的优秀团队

公司管理层在地质勘查、矿山采选、企业管理、技术研发等方面具备丰富的经验。公司管理层拥有十几年至几十年的行业经验，对国内外行业发展趋势及公司经营情况有深刻理解，能够及时制订和调整公司的发展战略，使公司保持健康良好的发展态势。

公司全部矿山采选项目、地质勘查项目均位于西藏自治区内，经过多年发展，公司经营团队积累了丰富的高海拔环境下的矿山采选技术和生产管理经验，是国内少有的在海拔 3500 米以上具备矿业开发能力的企业之一。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

1、有色金属市场行情：

基本有色金属经过 2016 年的触底反弹后，今年上半年铅、锌、铜、锡等呈现出先涨后跌，而后再在 6 月 14 日美联储宣布本年度第二次加息后，又出现一波快速反弹上涨行情。2017 年上半年，铅、锌价格的走势大体可以分为三个阶段：第一阶段，年初到 2 月中旬，铅、锌价格反弹走高。经历了去年 12 月份的大幅下跌回调后，铅、锌价格触底反弹，一路升至高位，今年以来，国内经济起稳复苏，市场经济的向好使得铅、锌消费需求增加，给铅、锌制造企业带来了极大的信心，铅、锌价格在良好的基本面支撑下重新站上高位。第二阶段，2 月中旬到 5 月中旬，铅、锌价格整体走低，在此期间，一方面，全球政治经济事件频发，美国导弹打击叙利亚引爆中东危机，东北亚地缘政治危机引起市场恐慌，英国脱欧进程谈判以及英国、法国大选都触碰着欧盟脆弱的神经，市场陷入震荡，基本金属受相关影响一路下行；另一方面，美联储 2017 年的首次加息，使大宗商品集体承压，铅、锌因此有一定幅度的下跌。相较而言，锌的抗跌性远大于铅，在此阶段，沪铅主连合约价格几乎是一路下跌，沪锌主连合约价格在经历了两轮下跌后，于 4 月中旬趋于稳定，之后在 20500-22500 元/吨范围内宽幅震荡。第三阶段，5 月中旬至今，6 月 14 日的美联储二次加息，使得铅、锌价格强势反弹，站上较高位置，在此阶段，国内锌供给出现短缺态势，锌价急速上涨，铅价也一改跌势转头上升，目前铅、锌价格都处于较高位置。

2017 年上半年，沪银价格整体以震荡为主。从 1 月到 5 月，沪银主连合约价格在 4018-4337 元/千克范围内宽幅震荡，5 月初，银价断崖式下跌，随后用了一个月时间，于 6 月初恢复到 4180 元/千克附近，然后开始继续下跌至 4000 元/千克附近。

由于全球经济延续向好态势，发达经济体显现增长动力，预计下半年有色金属价格将总体呈现偏强震荡走势。

2、公司经营管理工作：

总体看，采选业利润同比有显著增长。报告期内，公司在完成生产任务的同时，狠抓安全环保工作、加大勘探力度、增储扩能、优化公司治理结构、提高采选矿技术水平、严格控制成本、同时开展套期保值业务，规避市场风险，确保年度财务预算指标的顺利完成。上半年，公司实现营业收入 28,511.97 万元，同比增长 20.30%；实现营业利润 14,020.64 万元，同比增长 106.70%；实现归属于上市公司股东的净利润 12,422.26 万元，同比增长 157.90%。

报告期内归属于上市公司股东的净利润较去年同期增加 7,605.58 万元，同比增长 157.90%，主要原因是因为本期营业收入增加、营业成本降低、资产减值损失减少所致。本期影响营业收入的主要原因为：销售价格上升，销售数量减少所致。价差影响收入增加 9,581.20 万元，量差影响收入减少 4,775.83 万元，价差量差合计影响金额 4,805.37 万元；由于销售数量减少导致营业成本降低 1,070.56 万元；由于本期有色金属价格上涨，选矿成本降低，故拉屋分公司存货不存在减值迹象，冲回存货跌价准备 1,196.31 万元。综上所述本期净利润较去年同期增长 157.90%。

3、公司对员工实施股权激励，实现员工与企业利益共享：

在报告期内公司对股权激励计划中预留的 67.6 万股股票向 13 名激励对象完成授予，并对首次股权激励计划的 43 名激励对象完成第一期限制性股票的解锁工作。股权激励计划的实施有利于在企业内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，有助于促进各方共同关注公司的发展，从而为股东带来更高、更稳健、更持久的回报。

4、公司下半年做好安全、环保工作的同时积极组织生产，确保年度生产计划目标按时完成。做为矿业企业安全、环保工作始终是公司不可触碰的高压线，始终作为第一要务来抓。同时把握住有色金属价格高位运行的契机，积极组织生产，提高生产效率和资源综合利用水平，确保生产稳中求进，增加公司经营业绩。

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	285,119,695.07	237,007,677.96	20.30
营业成本	83,261,441.61	93,967,023.23	-11.39
销售费用	1,449,626.91	680,102.38	113.15
管理费用	56,230,994.00	54,143,997.73	3.85
财务费用	11,954,478.87	11,635,972.01	2.74
经营活动产生的现金流量净额	-7,425,496.33	-38,251,648.55	80.59
投资活动产生的现金流量净额	-284,757,291.75	-116,326,035.23	-144.79
筹资活动产生的现金流量净额	100,576,525.27	180,263,287.03	-44.21
研发支出	2,280,390.57	10,106,463.50	-77.44

营业收入变动主要原因说明：本期有色金属市场价格较高所致。

销售费用变动主要原因说明：本期拉屋分公司销售导致产生运费所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购买银行理财产品未到期所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期募集资金发行公众股以及本期借款减少所致。

研发支出变动原因说明：本期勘探项目未开始生产所致。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(一) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(二) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	264,185,940.01	9.75	455,792,202.82	18.13	-42.04	本期购买理财产品所致；
应收账款	80,421,931.95	2.97	55,575,826.71	2.21	44.71	主要为扩大销售、赊销产生所致；
预付款项	87,732,092.40	3.24	16,344,822.37	0.65	436.76	主要为预付采购款所致；
存货	67,905,878.59	2.51	34,515,075.43	1.37	96.74	主要为本期冲销存货跌价及库存商品增加所致；
其他流动资产	225,521,579.63	8.32	6,473,159.07	0.26	3,383.95	主要为本期购买理财产品所致；
其他非流动资产	56,804,834.63	2.10	29,092,216.35	1.16	95.26	主要为预付工程款所致；
短期借款	0	0	125,000,000.00	4.97	-100.00	主要为偿还未续贷所致；
应付职工薪酬	5,437,723.04	0.20	15,367,086.61	0.61	-64.61	主要为期初含上年年终奖所致；
一年内到期的非流动负债	108,000,000.00	3.98	61,000,000.00	2.43	77.05	主要为长期借款中一年内到期借款增加所致；
长期借款	736,000,000.00	27.16	489,000,000.00	19.45	50.51	主要为增加基建项目贷款所致；

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	124,396,003.57	借款抵押
无形资产	525,178,840.69	借款抵押
合计	649,574,844.26	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(三) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司为了合理规避市场价格波动风险，稳定产品价格，锁定经营利润，提高公司持续稳定的盈利能力，公司开展了套期保值业务。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(四) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(五) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司目前拥有三家全资子公司，西藏中泓工贸有限公司、西藏山南华钰经销有限公司和西藏华钰融信经贸有限公司；控股子公司两家，西藏日喀则嘉实矿业有限公司和西藏恒焜冶炼有限公司。

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。报告期内，该公司矿业权处于勘查阶段。截至2017年6月30日，该子公司总资产为27,829,520.50元，净资产27,440,938.68元，报告期内收入0元，净利润-21,605.34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2017年6月30日，该子公司总资产为10,501,527.81元，净资产10,303,214.34元，报告期内收入0元，净利润-19,394.48元。

西藏华钰融信经贸有限公司成立于2016年12月2日，注册资本10000万元，主要经营矿产品加工、销售；建筑材料、电线电缆、橡胶制品、劳保用品、五金交电、机电产品、工程机械设备及配件、化工原料（不含危化品）、选矿药剂的销售。截至2017年6月30日，该子公司总资产为313,206,384.15元，净资产112,618,858.51元，报告期内收入219,332,969.83元，净利润82,618,858.51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）。报告期内，该公司正在办理探矿权转采矿权手续。截至2017年6月30日，该子公司总资产为165,624,079.87元，净资产155,149,084.58元，报告期内收入0元，净利润-2,001,432.84元。

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 2017 年 6 月 30 日，该子公司总资产为 34,202,576.15 元，净资产 33,919,437.61 元，报告期内收入 0 元，净利润-3,002,322.24 元。

(六) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-05-11	www.sse.com.cn	2017-05-12

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会，公司严格按照《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使自己的表决权。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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	是否及	如未能及时履行应说	如未能及时履

					履行期限	时严格履行	明未完成履行的具体原因	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
	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
	其他	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，发行价应相应调整。	2016年3月16日起36个月内	是	是	不适用	不适用
	其他	道衡投资、西藏博实	公司股东道衡投资、西藏博实承诺：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
	其他	道衡	持股意向及减持股份意向的承诺。	2016年1月	是	是	不适用	不适用

		投资、西藏博实、西藏铠茂		31 日				
	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。如道衡投资违反上述承诺，发行人有权将应付道衡投资的现金分红予以暂时扣留，直至道衡投资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
	解决同业竞争	道衡投资	关于避免同业竞争的承诺；	2016 年 1 月 31 日	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	道衡投资	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	西藏博实	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	西藏铠茂	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	股份限售	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

其他对公司中小股东所作承诺	股份限售	道衡投资	如道衡投资拟转让其直接或间接持有的发行人股票，则在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 1 年内合计转让发行人股票的数量不超过所持发行人股份数量的 50%、在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 2 年内合计转让发行人股票的数量不超过所持发行人股份数量的 100%，并且减持价格将不低于发行价。若发行人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，减持价格的下限相应调整。	2016 年 1 月 31 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	西藏博实、西藏铠茂	如西藏博实、西藏铠茂拟转让其直接或间接持有的发行人股票，则在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 1 年内合计转让发行人股票的数量不超过所持发行人股份数量的 50%、在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 2 年内合计转让发行人股票的数量不超过所持发行人股份数量的 100%，并且减持价格将不低于发行价。若发行人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，减持价格的下限相应调整。	2016 年 1 月 31 日	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2016 年年度股东大会审议通过，聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>截至本报告期内，林周县江夏乡财胜矿业有限公司 1000 万元尚未收回，公司已提起诉讼。依据西藏自治区拉萨市中级人民法院民事判决书【2017】藏 01 民初 22 号判决如下：1、被告林周县江夏乡财胜矿业有限公司于本判决生效之日起三十日内向原告西藏华钰矿业股份有限公司返还定金 1000 万元。2、被告林周县江夏乡财胜矿业有限公司于本判决生效之日起三十日内向原告西藏华钰矿业股份有限公司支付违约金 300 万元。本判决书于 2017 年 5 月 8 日起生效。</p> <p>5 月 26 日，公司收到法院送达的欠款方的上诉状，欠款方对欠款额度及承担违约金无异议，对承担违约金额度有异议，公司正在配合法院处理上诉事宜。在上诉判决下达后，抓紧清收欠款和违约金。</p> <p>7 月 18 日公司收到西藏自治区高级人民法院应诉通知书【2017】藏民终 37 号，公司依据《中华人民共和国民事诉讼法》中相关的诉讼权利，正在维护自身权利履行诉讼义务。</p> <p>公司与林周县江夏乡财胜矿业不存在关联关系及其他利益关系，双方为正常的资源收购与被收购合作关系。</p>	<p>详见 2017 年 6 月 9 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(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**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
1、2017 年 6 月 8 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。公司独立董事就本	详见 2017 年 6 月 9 日刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所

次公司向激励对象授予预留部分限制性股票的程序是否合法、授予对象是否适合，发表了独立意见。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，同意授予。	网站（www.sse.com.cn）的公告。
2、2017年6月8日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事对本次回购注销事宜以授予价格回购注销是否符合《西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划》第十一章的相关规定，是否合法合规发表了独立意见；公司监事会对回购注销部分限制性股票事宜进行了核查，认为本次回购注销符合《西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划》的规定，同意回购注销。	详见2017年6月9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（www.sse.com.cn）的公告。
3、2017年6月22日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司首次授予的限制性股票第一次解锁期解锁的议案》。公司独立董事就本次解锁事宜是否符合相关解锁条件、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；监事会对本次解锁事宜进行了核查，认为本次办理解锁的对象均为公司限制性股票激励计划的首次授予对象，且上述对象均符合《上市公司股权激励管理办法》、《西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划》要求的解锁条件，同意按相关规定为其办理解锁事宜。2017年6月28日为首次授予的限制性股票第一次解锁期的解锁日。	详见2017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（www.sse.com.cn）的公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 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**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**

(1) 积极支持地方扶贫事业，对贫困户进行帮扶。在保证企业健康发展的同时积极带动地方经济社会发展。下一步，公司将以更加积极的态度参与地方精准扶贫工作，为西藏与全国实现同步小康贡献应有力量。

(2) 积极参与公司所在地精准扶贫工作安排，落实扶持贫困户责任。

2. 报告期内精准扶贫概要

(1) 2017年3月27日（纪念百万农奴解放日），向城关区纳金路北社区贫困户捐资捐物，解决当地十户贫困户生活上的困难。

(2) 2017年6月1日，现场工作组慰问日喀则谢通门县则许乡小学捐款2000元。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	1.7
2. 物资折款	1.55
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	40
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
1.3 产业扶贫项目投入金额	3.05
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	40
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0.2
4.2 资助贫困学生人数（人）	10

4. 后续精准扶贫计划

- (1) 对矿区所在地贫困户从物质与就业安排上进行帮扶，帮助低收入家庭提高家庭收入。
- (2) 加大对生产经营地所在村基础设施建设的扶持力度，协助提高贫困村的物质、精神文明建设水平。

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

污染物达标排放情况：2017 年上半年，依据地方环保检测部门出具的污染源监督性监测报告，公司及子公司的废气、厂界噪声和废水均实现达标排放。

环境影响评价和“三同时”制度执行情况：公司及子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等要求进行建设项目环境影响评价工作，建设项目的污染防治设施均与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。

一般固废处理处置：2017 年上半年，公司及子公司对一般固废均进行安全处置或综合利用，处理率达 100%。

排污费缴纳：公司及子公司均按照所在地环保行政主管部门出具的排污费缴纳通知书、排污核定通知书等有关要求，按时依法缴纳排污费。

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股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

报告期内股份未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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）

适用 不适用

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
道衡投资	238,680,000	0	0	238,680,000	禁售期	2019年3月18日
西藏博实	140,400,000	140,400,000	0	0	禁售期	2017年3月16日
西藏铠茂	43,056,000	43,056,000	0	0	禁售期	2017年3月16日
西藏钧鼎	22,932,000	22,932,000	0	0	禁售期	2017年3月16日
西部资源	22,932,000	22,932,000	0	0	禁售期	2017年3月16日
股权激励员工股	5,676,600	1,326,650	0	4,349,950	禁售期	/
合计	473,676,600	230,646,650	0	243,029,950	/	/

注：《西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划》中规定本次股票激励计划的股票分四次解锁，第一次解锁条件已满足，解锁时间为2017年6月28日，剩余未解锁部分限售股票具体解锁时间将另行公告；限售条件：根据限制性股票激励计划约定限售，详见公司关于股票激励计划的相关公告。

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,764
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	0	238,680,00 0	45.4 0	238,680,000	质押	157,350,000	境内非国有法人
西藏博实创 业投资有限 公司	0	140,400,00 0	26.7 1	0	质押	10,000,000	境内非国有法人
西藏铠茂创 业投资有限 责任公司	0	43,056,000	8.19	0	质押	43,056,000	境内非国有法人
青海西部资 源有限公司	-789,000	22,143,000	4.21	0	质押	17,732,000	境内非国有法人
西藏钧鼎创 业投资有限 责任公司	-9,647,232	13,284,768	2.53	0	无	0	境内非国有法人
王艳萍	0	565,000	0.11	423,750	无	0	境内自然人
中国农业银 行股份有限 公司-中证 500 交易型 开放式指数 证券投资基 金	467,800	467,800	0.09	0	无	0	境内非国有法人
刘鹏举	0	432,000	0.08	324,000	无	0	境内自然人
陈兆华	0	370,000	0.07	370,000	无	0	境内自然人
中国建设银 行股份有限 公司-摩根 士丹利华鑫 多因子精选 策略混合型 证券投资基 金	346,000	346,000	0.07	0	无	0	境内非国有法人

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
西藏博实创业投资有限公司	140,400,000	人民币普通股	140,400,000
西藏铠茂创业投资有限责任公司	43,056,000	人民币普通股	43,056,000
青海西部资源有限公司	22,143,000	人民币普通股	22,143,000
西藏钧鼎创业投资有限责任公司	13,284,768	人民币普通股	13,284,768
中国农业银行股份有限公司—中 证 500 交易型开放式指数证券投资 基金	467,800	人民币普通股	467,800
中国建设银行股份有限公司—摩 根士丹利华鑫多因子精选策略混 合型证券投资基金	346,000	人民币普通股	346,000

中国银行股份有限公司—中邮上证 380 指数增强型证券投资基金	335,800	人民币普通股	335,800
罗桥章	250,040	人民币普通股	250,040
王兵	236,800	人民币普通股	236,800
朴洪英	235,000	人民币普通股	235,000
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或一致行动的情况		
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

适用 不适用

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18日	238,680,000	禁售期
2	王艳萍	423,750			
3	刘鹏举	324,000			
4	陈兆华	370,000			
5	刘志峰	263,025			
6	王庭良	258,000			
7	刘兴华	230,775			
8	王学斌	225,375			
9	张晓梅	223,575			
10	李仁青	216,825			
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或一致行动的情况			

注：《西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划》中规定本次股票激励计划的股票分四次解锁，第一次解锁条件已满足，解锁时间为 2017 年 6 月 28 日，剩余未解锁部分限售股票具体解锁时间将另行公告；限售条件：根据限制性股票激励计划约定限售，详见公司关于股票激励计划的相关公告。

(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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈兆华	董事	370,000	370,000	0	该董事兼董事会秘书已离职, 股票回购注销工作正在办理中。

其它情况说明

√适用 □不适用

根据《西藏华钰矿业股份有限公司限制性股票激励计划》第十一章第三十条的规定, 激励对象因个人原因主动辞职或合同到期时因个人原因不续约, 则已解锁股票不作处理, 未解锁股票作废, 由公司对未解锁部分以授予价格进行回购注销。

公司原激励对象陈兆华先生已从公司辞职, 根据上述规定, 公司于 2017 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过, 同意将其已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销。2017 年 6 月 9 日公司在上海证券交易所网站上分别发布了《西藏华钰矿业股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告》、《西藏华钰矿业股份有限公司关于拟回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》, 详情请见具体公告。截止到本报告期末, 回购注销的 370,000 股股票公司回购款已支付, 但回购注销手续还在办理中, 在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司未完成证券变更登记证明, 工商手续也在办理中。

(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	高管	432,000	/	108,000	324,000	324,000
王艳萍	高管	565,000	/	141,250	423,750	423,750
王庭良	高管	344,000	/	86,000	258,000	258,000
邢建军	高管	276,000	/	69,000	207,000	207,000
合计	/	1,617,000	/	404,250	1,212,750	1,212,750

注: 2017 年 6 月 8 日公司召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过《关于西藏华钰矿业股份有限公司向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》, 向 13 名激励对象定向发行公司 A 股普通股限制性股票 676,000 股, 授予日为 2017 年 6 月 8 日, 公司已收到该部分出资额, 但因该部分股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记日为 2017 年 7 月 6 日, 截止本报告期该留存授予的 676,000 股未计入公司总股本, 工商手续也在办理中。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈兆华	董事兼董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司董事兼董事会秘书陈兆华先生向董事会递交了书面辞职报告,因自身原因请求辞去公司董事及董事会秘书职务。该辞职事项已经公司 2017 年 4 月 5 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过,陈兆华先生回避表决。

三、其他说明

适用 不适用

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

2017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		264,185,940.01	455,792,202.82
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		1,802,080.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		80,421,931.95	55,575,826.71
预付款项		87,732,092.40	16,344,822.37
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		45,463,702.26	58,452,456.90
买入返售金融资产			
存货		67,905,878.59	34,515,075.43
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		225,521,579.63	6,473,159.07
流动资产合计		773,033,204.84	627,153,543.30
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		706,400,118.96	739,464,974.37
在建工程		336,445,612.89	281,334,937.00
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		784,605,451.46	786,582,678.54

开发支出		1,767,028.30	
商誉		5,013,332.54	5,013,332.54
长期待摊费用		34,871,221.26	33,538,421.01
递延所得税资产		11,339,195.02	12,255,383.47
其他非流动资产		56,804,834.63	29,092,216.35
非流动资产合计		1,937,246,795.06	1,887,281,943.28
资产总计		2,710,279,999.90	2,514,435,486.58
流动负债：			
短期借款			125,000,000.00
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			
应付账款		49,009,836.85	67,308,705.24
预收款项		7,042,512.59	6,906,417.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,437,723.04	15,367,086.61
应交税费		28,104,944.33	40,129,228.13
应付利息			
应付股利		681,192.00	
其他应付款		79,955,999.19	96,494,568.06
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		108,000,000.00	61,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		278,232,208.00	412,206,005.62
非流动负债：			
长期借款		736,000,000.00	489,000,000.00
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		1,439,285.94	1,660,714.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		738,673,225.34	491,894,653.90
负债合计		1,016,905,433.34	904,100,659.52

所有者权益			
股本		525,982,600.00	525,676,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		367,649,243.79	361,627,893.38
减：库存股		56,798,618.50	70,560,138.00
其他综合收益			
专项储备		7,972,621.28	8,161,616.95
盈余公积		144,351,658.98	144,351,658.98
一般风险准备			
未分配利润		628,589,652.13	567,448,284.84
归属于母公司所有者权益合计		1,617,747,157.68	1,536,705,916.15
少数股东权益		75,627,408.88	73,628,910.91
所有者权益合计		1,693,374,566.56	1,610,334,827.06
负债和所有者权益总计		2,710,279,999.90	2,514,435,486.58

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

2017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		171,253,866.94	450,741,973.08
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		4,326,432.61	55,575,826.71
预付款项		85,041,149.24	16,001,950.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款		221,015,376.43	40,622,095.89
存货		52,787,201.53	34,515,075.43
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		217,657,895.78	3,697,906.77
流动资产合计		752,081,922.53	601,154,828.41
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		197,571,573.75	167,571,573.75
投资性房地产			
固定资产		693,497,223.99	725,866,329.56
在建工程		286,175,179.19	232,552,787.26

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		695,860,716.15	697,831,998.97
开发支出		1,767,028.30	
商誉		3,737,085.17	3,737,085.17
长期待摊费用		28,437,977.81	26,732,659.82
递延所得税资产		10,823,713.13	12,008,011.48
其他非流动资产		40,793,853.57	12,986,212.11
非流动资产合计		1,958,664,351.06	1,879,286,658.12
资产总计		2,710,746,273.59	2,480,441,486.53
流动负债：			
短期借款			125,000,000.00
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			
应付账款		46,800,976.99	62,376,922.84
预收款项		33,809,551.35	39,695,156.34
应付职工薪酬		4,760,901.38	13,886,140.65
应交税费		13,643,830.05	39,784,996.23
应付利息			
应付股利		681,192.00	
其他应付款		196,398,420.93	94,554,026.99
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		108,000,000.00	61,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		404,094,872.70	436,297,243.05
非流动负债：			
长期借款		736,000,000.00	489,000,000.00
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		1,439,285.94	1,660,714.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		738,673,225.34	491,894,653.90
负债合计		1,142,768,098.04	928,191,896.95
所有者权益：			
股本		525,982,600.00	525,676,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		367,649,243.79	361,627,893.38
减：库存股		56,798,618.50	70,560,138.00
其他综合收益			
专项储备		7,972,621.28	8,161,616.95
盈余公积		144,351,658.98	144,351,658.98
未分配利润		578,820,670.00	582,991,958.27
所有者权益合计		1,567,978,175.55	1,552,249,589.58
负债和所有者权益总计		2,710,746,273.59	2,480,441,486.53

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

2017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		285,119,695.07	237,007,677.96
其中：营业收入		285,119,695.07	237,007,677.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,685,842.72	169,178,302.25
其中：营业成本		83,261,441.61	93,967,023.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,730,012.08	9,848,300.08
销售费用		1,449,626.91	680,102.38
管理费用		56,230,994.00	54,143,997.73
财务费用		11,954,478.87	11,635,972.01
资产减值损失		-10,940,710.75	-1,097,093.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,472,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		9,018,606.28	
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）			
其他收益		226,428.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,206,387.19	67,829,375.71
加：营业外收入		230,461.27	6,371,963.98
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		33,223.82	10,751,864.93
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,403,624.64	63,449,474.76
减：所得税费用		18,182,567.38	17,591,846.56

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,221,057.26	45,857,628.20
归属于母公司所有者的净利润		124,222,559.29	48,166,768.69
少数股东损益		-2,001,502.03	-2,309,140.49
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		122,221,057.26	45,857,628.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		124,222,559.29	48,166,768.69
归属于少数股东的综合收益总额		-2,001,502.03	-2,309,140.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.1
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.1

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

2017 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		223,664,743.49	237,007,677.96
减：营业成本		98,197,141.85	93,967,023.23
税金及附加		8,774,404.21	9,848,252.09
销售费用		1,226,860.51	680,102.38
管理费用		50,358,544.12	48,384,016.98
财务费用		12,014,932.35	11,638,499.29
资产减值损失		-14,330,120.50	-1,149,574.66
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）		1,378,487.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		226,428.56	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		69,027,896.80	73,639,358.65
加：营业外收入		230,461.27	6,371,963.98
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		33,223.82	10,742,305.85
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,225,134.25	69,269,016.78
减：所得税费用		10,315,230.52	17,599,718.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,909,903.73	51,669,298.01
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		58,909,903.73	55,577,548.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.11	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.11	0.11

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

合并现金流量表

2017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		307,020,715.14	271,356,820.24
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		124,741,465.89	522,603,951.72
经营活动现金流入小计		431,762,181.03	793,960,771.96
购买商品、接受劳务支付的现金		132,302,280.19	125,665,449.19
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		46,530,420.43	40,405,351.95
支付的各项税费		96,207,023.05	56,968,259.35
支付其他与经营活动有关的现金		164,147,953.69	609,173,360.02
经营活动现金流出小计		439,187,677.36	832,212,420.51
经营活动产生的现金流量净额		-7,425,496.33	-38,251,648.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		472,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,066,058.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,000.00	117,481.00
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		40,941,600.00	
投资活动现金流入小计		522,171,658.02	117,481.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,112,769.77	116,443,516.23
投资支付的现金		672,000,000.00	
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		14,816,180.00	
投资活动现金流出小计		806,928,949.77	116,443,516.23
投资活动产生的现金流量净额		-284,757,291.75	-116,326,035.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,327,840.00	349,092,703.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金		322,000,000.00	447,000,000.00
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		333,327,840.00	796,092,703.00
偿还债务支付的现金		153,000,000.00	545,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,152,214.73	64,245,082.97
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		4,599,100.00	6,584,333.00
筹资活动现金流出小计		232,751,314.73	615,829,415.97
筹资活动产生的现金流量净额		100,576,525.27	180,263,287.03
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		-191,606,262.81	25,685,603.25
加：期初现金及现金等价物余额		455,792,202.82	148,553,519.46
六、期末现金及现金等价物余额		264,185,940.01	174,239,122.71

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
2017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		124,501,666.05	271,356,820.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		222,263,050.10	304,906,053.93
经营活动现金流入小计		346,764,716.15	576,262,874.17
购买商品、接受劳务支付的现金		132,302,280.19	125,665,449.19
支付给职工以及为职工支付的现金		43,103,757.52	37,785,293.58
支付的各项税费		85,136,766.16	56,956,496.65
支付其他与经营活动有关的现金		115,888,666.87	405,812,102.06
经营活动现金流出小计		376,431,470.74	626,219,341.48
经营活动产生的现金流量净额		-29,666,754.59	-49,956,467.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		472,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,420,008.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,000.00	117,481.00
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		473,584,008.02	117,481.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,981,884.84	105,487,694.05
投资支付的现金		702,000,000.00	
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		819,981,884.84	105,487,694.05
投资活动产生的现金流量净额		-346,397,876.82	-105,370,213.05

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		7,327,840.00	447,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		322,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		329,327,840.00	796,092,703.00
偿还债务支付的现金		153,000,000.00	545,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,152,214.73	64,245,082.97
支付其他与筹资活动有关的现金		4,599,100.00	6,584,333.00
筹资活动现金流出小计		232,751,314.73	615,829,415.97
筹资活动产生的现金流量净额		96,576,525.27	180,263,287.03
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		-279,488,106.14	24,936,606.67
加：期初现金及现金等价物余额		450,741,973.08	147,618,740.31
六、期末现金及现金等价物余额		171,253,866.94	172,555,346.98

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
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	525,676,600.00				361,627,893.38	70,560,138.00		8,161,616.95	144,351,658.98		567,448,284.84	73,628,910.91	1,610,334,827.06
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	525,676,600.00				361,627,893.38	70,560,138.00		8,161,616.95	144,351,658.98		567,448,284.84	73,628,910.91	1,610,334,827.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	306,000.00				6,021,350.41	-13,761,519.50		-188,995.67			61,141,367.29	1,998,497.97	83,039,739.50
(一) 综合收益总额											124,222,559.29	-2,001,502.03	122,221,057.26
(二)所有者投入和减少资本	306,000.00				6,021,350.41	-13,761,519.50						4,000,000.0	24,088,869.91
1. 股东投入的普通股	676,000.00				6,651,840.00							4,000,000	11,327,840.00
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					3,598,610.41	7,327,840.00							-3,729,229.59
4. 其他	-370,000.00				-4,229,100.00	-21,089,359.50							16,490,259.50
(三) 利润分配											-63,081,192.00		-63,081,192.00
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												-63,081,192.00		-63,081,192.00
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	525,982,600.00				367,649,243.79	56,798,618.50		7,972,621.28	144,351,658.98			628,589,652.13	75,627,408.88	1,693,374,566.56

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			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									-598,737.00		-5,388,633.00		-5,987,370.00
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	124,797,047.63		451,836,789.72	79,172,104.90	1,146,385,877.78

	, 000. 00				80. 08			983. 45	, 247. 63		, 789. 72	4. 90	, 105. 78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	57, 676, 600. 00				351, 797, 913. 30	70, 560, 138. 00		-4, 587, 366. 50	19, 554, 411. 35		115, 611, 495. 12	-5, 543, 193. 99	463, 949, 721. 28
(一) 综合收益总额											187, 165, 906. 47	-5, 543, 193. 99	181, 622, 712. 48
(二) 所有者投入和减少资本	57, 676, 600. 00				351, 797, 913. 30	70, 560, 138. 00							338, 914, 375. 30
1. 股东投入的普通股	57, 676, 600. 00				346, 474, 401. 68								404, 151, 001. 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					5, 323, 511. 62	70, 560, 138. 00							-65, 236, 626. 38
4. 其他													
(三) 利润分配									19, 554, 411. 35		-71, 554, 411. 35		-52, 000, 000. 00
1. 提取盈余公积									19, 554, 411. 35		-19, 554, 411. 35		
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								-4, 587, 366. 50					-4, 587, 366. 50
1. 本期提取								6, 817, 795. 89					6, 817, 795. 89
2. 本期使用								11, 405, 162. 39					11, 405, 162. 39

(六) 其他													
四、本期期末余额	525,676,600.00				361,627,893.38	70,560,138.00		8,161,616.95	144,351,658.98		567,448,284.84	73,628,910.91	1,610,334,827.06

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

2017 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	525,676,600.00				361,627,893.38	70,560,138.00		8,161,616.95	144,351,658.98	582,991,958.27	1,552,249,589.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	525,676,600.00				361,627,893.38	70,560,138.00		8,161,616.95	144,351,658.98	582,991,958.27	1,552,249,589.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	306,000.00				6,021,350.41	-13,761,519.50		-188,995.67		-4,171,288.27	15,728,585.97
（一）综合收益总额										58,909,903.73	58,909,903.73
（二）所有者投入和减少资本	306,000.00				6,021,350.41	-13,761,519.50					20,088,869.91
1. 股东投入的普通股	676,000.00				6,651,840.00						7,327,840.00
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					3,598,610.41	7,327,840.00					-3,729,229.59

额											
4. 其他	-370,000.00				-4,229,100.00	-21,089,359.50				16,490,259.50	
(三) 利润分配									-63,081,192.00	-63,081,192.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-63,081,192.00	-63,081,192.00	
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								-188,995.67		-188,995.67	
1. 本期提取								2,851,544.27		2,851,544.27	
2. 本期使用								3,040,539.94		3,040,539.94	
(六) 其他											
四、本期期末余额	525,982,600.00				367,649,243.79	56,798,618.50		7,972,621.28	144,351,658.98	578,820,670.00	1,567,978,175.55

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			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									-598,737.00	-5,388,633.00	-5,987,370.00
其他											
二、本年期初余额	468,000,000.00				9,829,980.08			12,748,983.45	124,797,247.63	459,002,256.15	1,074,378,467.31

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,676,600.00				351,797,913.30	70,560,138.00		-4,587,366.50	19,554,411.35	123,989,702.12	477,871,122.27
（一）综合收益总额										195,544,113.47	195,544,113.47
（二）所有者投入和减少资本	57,676,600.00				351,797,913.30	70,560,138.00					338,914,375.30
1. 股东投入的普通股	57,676,600.00				346,474,401.68						404,151,001.68
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					5,323,511.62	70,560,138.00					-65,236,626.38
4. 其他											
（三）利润分配									19,554,411.35	-71,554,411.35	-52,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,554,411.35	-19,554,411.35	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-52,000,000.00	-52,000,000.00
（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								-4,587,366.50			-4,587,366.50
1. 本期提取								6,817,795.89			6,817,795.89
2. 本期使用								11,405,162.39			11,405,162.39
（六）其他											
四、本期期末余额	525,676,600.00				361,627,893.38	70,560,138.00		8,161,616.95	144,351,658.98	582,991,958.27	1,552,249,589.58

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

√适用 □不适用

西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 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批准，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。公司的企业法人营业执照注册号：91540091741900655B。2016 年 3 月 16 日在上海证券交易所上市。所属行业为有色金属矿采选业类。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 52,598.26 万股，注册资本为 52,598.26 万元，注册地：西藏自治区拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦，总部地址：西藏自治区拉萨经济技术开发区格桑路华钰大厦。本公司主要经营活动为：铅、铜、锌多金属矿开采；铅、锌多金属矿详查；固体矿勘察；矿产品选矿、加工、销售；有色金属贸易。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。

本财务报表已经公司董事会于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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
西藏华钰融信经贸有限公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司生产经营正常，经营状况良好，具备持续经营能力。

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：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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。

3. 营业周期

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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

适用 不适用

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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(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的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严重下降，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

√适用 □不适用

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
单项金额重大并单独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:

√适用 □不适用

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)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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
组合 3	合并范围内关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	计提比例为 0
组合 3	计提比例为 0

组合 2 中, 采用其他方法的坏账计提比例:

公司在其他应收款中核算的矿山地质环境恢复保证金, 系公司向西藏自治区国土资源厅、西藏自治区财政厅缴纳的环境恢复保证金, 公司在生产经营过程中认真履行环境恢复义务, 该款项所有权归公司所有, 不存在坏账风险, 坏账准备计提比例为 0。

组合 3 中, 合并范围内关联方的坏账计提比例:

合并范围内关联方的应收款项, 坏账准备计提比例为 0。

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		
3—4 年	50	50

4—5 年	100	100
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：

适用 不适用

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

适用 不适用

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

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。

本期期末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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。本公司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方法

(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，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编

制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	4	1.92-9.60
构筑物	年限平均法	5-20	4	4.80-19.20
机器设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.20
运输设备	年限平均法	5-7	4	13.71-19.20
办公及电子设备	年限平均法	5	4	19.20
井巷工程	年限平均法	20	4	4.80

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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、 借款费用资本化率、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

适用 不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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。

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，本年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

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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

适用 不适用

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
绿化工程	5 年	预计受益期限
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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

□适用 √不适用

25. 预计负债

√适用 □不适用

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是

否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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。

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。

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**

√适用 □不适用

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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

√适用 □不适用

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。

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33. 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值

所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

35、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。		固定资产：
(2) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用		管理费用：
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入		其他收益：226428.56 元

其他说明

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

36、其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、15%、25%
资源税	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（铅锌 4%，铜 5%）
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%、2%

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%
西藏华钰矿业股份有限公司北京分公司	25%
西藏中泓工贸有限公司	9%
西藏山南华钰经销有限公司	9%
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	15%
西藏华钰融信经贸有限公司	9%
西藏恒焜冶炼有限公司	15%

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	450,446.11	165,803.88
银行存款	259,370,310.76	455,626,398.94
其他货币资金	4,365,183.14	
合计	264,185,940.01	455,792,202.82
其中：存放在境外的款项总额		

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,802,080.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	1,802,080.00	
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,802,080.00	

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

(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

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	91,448,424.81	100.00	11,026,492.86	12.06		65,011,974.79	100.00	9,436,148.08	14.51	55,575,826.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	91,448,424.81	/	11,026,492.86	/		65,011,974.79	/	9,436,148.08	/	55,575,826.71

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	80,100,525.62	4,005,026.28	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年	3,051,227.24	610,245.45	20%
3 年以上			
3 至 4 年	3,770,901.63	1,885,450.81	50%
4 至 5 年			
5 年以上	4,525,770.32	4,525,770.32	100%

合计	91,448,424.81	11,026,492.86	

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：

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 1,590,344.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
西藏瑞安贸易有限公司	38,760,247.63	42.38	1,938,012.38
西藏诚康物资有限公司	16,661,659.65	18.22	833,082.98
西藏弘聚源商贸有限公司	14,023,063.10	15.33	701,153.16
西藏开恒实业有限公司	10,655,555.24	11.65	532,777.76
广东中钜金属资源有限公司	3,051,227.24	3.34	610,245.45
合计	83,151,752.86	90.92	4,615,271.73

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	78,790,458.94	89.81	9,376,468.38	57.37
1 至 2 年	1,427,685.00	1.63	221,770.00	1.36
2 至 3 年	767,364.47	0.87	345.00	0.00
3 年以上	6,746,583.99	7.69	6,746,238.99	41.27

合计	87,732,092.40	100	16,344,822.37	100.00

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：

账龄超过 1 年且金额重大的预付款项为 6,593,991.21 元，主要为预付河南豫矿金源矿业有限公司款项，因为合同尚未完成，该款项尚未结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
栾川钼城选矿有限责任公司	38,000,000.00	43.31
西藏众鑫矿业投资有限公司	15,000,000.00	17.10
长沙赛恩斯环保科技有限公司	7,822,800.00	8.92
河南豫矿金源矿业有限公司	6,593,991.21	7.52
西藏电力有限公司山南供电公司	4,799,950.99	5.47
合计	72,216,742.20	82.32

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1). 其他应收款

(2). 其他应收款分类披露

适用 不适用

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	48,967,585.51	100	3,503,883.25	7.16		62,524,281.93	100	4,071,825.03	6.51	58,452,456.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	48,967,585.51	/	3,503,883.25	/		62,524,281.93	/	4,071,825.03	/	58,452,456.90

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	26,996,505.12	1,349,825.26	5.00%
1 至 2 年	9,543,178.48	954,317.85	10.00%
2 至 3 年	826,889.41	165,377.88	20.00%

3 年以上			
3 至 4 年	643,300.51	321,650.26	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	712,712.00	712,712	100.00%
合计	38,722,585.52	3,503,883.25	

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

截止 2017 年 6 月 30 日，公司在其他应收款中核算的矿山地质环境恢复保证金 10,245,000.00 元，系公司向西藏自治区国土资源厅和西藏自治区财政厅缴纳的环境恢复保证金，公司在生产经营过程中认真履行环境恢复义务，该款项所有权归公司所有，不存在坏账风险，计提坏账准备比例为 0。

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 567,941.78 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 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	11,721,385.50	40,952,132.00
往来款	25,355,600.00	10,355,600.00
政府补助款	9,216,821.87	9,216,821.87
备用金	1,789,329.32	1,014,677.32
资产处置款	343,300.51	343,300.51
其他	541,148.31	641,750.23
合计	48,967,585.51	62,524,281.93

(6). 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
西藏德旺矿业有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内	30.63	750,000.00
西藏自治区财政厅	保证金	10,245,000.00	5 年以上	20.92	
林周县江夏乡财盛矿业有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	20.42	500,000.00
西藏经济技术开发区国税局	财政返还款	9,216,821.87	1-2 年	18.82	921,682.19
昂仁县财政局	保证金	600,000.00	1-2 年, 2-3 年	1.23	180,000.00
合计	/	45,061,821.87	/	92.02	2,351,682.19

(7). 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	企业发展金	9,216,821.87	1-2 年	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)
合计	/	9,216,821.87	/	/

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,656,493.49		16,656,493.49	15,085,384.10		15,085,384.10
在产品						
库存商品	43,918,083.34		43,918,083.34	13,553,399.16	11,662,695.45	1,890,703.71
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						
在途物资				399,374.70		399,374.70
发出商品	7,331,301.76		7,331,301.76	17,139,612.92		17,139,612.92
合计	67,905,878.59		67,905,878.59	46,177,770.88	11,662,695.45	34,515,075.43

(2). 存货跌价准备

√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	11,662,695.45	300,418.30		11,963,113.75		0.00
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	11,662,695.45	300,418.30		11,963,113.75		0.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(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

其他说明

□适用 √不适用

10、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税	16,854,181.75	6,473,159.07
预缴税费	8,667,397.88	
购买理财产品	200,000,000.00	
合计	225,521,579.63	6,473,159.07

13、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

□适用 √不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

18、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	井巷工程	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	219,634,163.24	379,470,772.36	151,930,233.54	22,059,420.27	29,838,507.52	300,551,122.40	1,103,484,219.33
2. 本期增加金额		349,944.89		2,798,414.04	177,619.44		3,325,978.37
(1) 购置				2,798,414.04	177,619.44		2,976,033.48
(2) 在建工程转入		349,944.89					349,944.89
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		23,352.28		2,412,914.00			2,436,266.28
(1) 处置或报废		23,352.28		2,412,914.00			
4. 期末余额	219,634,163.24	379,797,364.97	151,930,233.54	22,444,920.31	30,016,126.96	300,551,122.40	1,104,373,931.42
二、累计折旧							
1. 期初余额	35,044,443.61	137,382,284.53	104,235,773.76	15,217,996.63	19,963,640.40	52,175,106.03	364,019,244.96
2. 本期增加金额	3,424,051.85	11,937,656.55	9,023,761.45	1,236,932.63	2,540,152.28	8,122,905.11	36,285,459.87
(1) 计提	3,424,051.85	11,937,656.55	9,023,761.45	1,236,932.63	2,540,152.28	8,122,905.11	36,285,459.87
3. 本期减少金额		23,352.28		2,307,540.09			2,330,892.37
(1) 处置或		23,352.28		2,307,540.09			2,330,892.37

报废							
4. 期末余额	38,468,495.46	149,296,588.80	113,259,535.21	14,147,389.17	22,503,792.68	60,298,011.14	397,973,812.46
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	181,165,667.78	230,500,776.17	38,670,698.33	8,097,370.21	7,712,495.21	240,253,111.26	706,400,118.96
2. 期初账面价 值	184,589,719.63	242,088,487.83	47,694,459.78	6,841,423.64	9,874,867.12	248,376,016.37	739,464,974.37

(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：

□适用 √不适用

19、在建工程

(1). 在建工程情况

√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
扎西康采选扩建工程	189,957,438.49		189,957,438.49	155,234,925.64		155,234,925.64
山南矿山扩建工程	28,240,185.04		28,240,185.04	12,196,427.45		12,196,427.45
柯月矿区探矿综合工程	62,891,187.71		62,891,187.71	61,365,415.47		61,365,415.47
4616掘进工程	3,831,408.10		3,831,408.10	3,756,018.70		3,756,018.70
嘉实选厂	4,657,555.66		4,657,555.66	4,229,346.37		4,229,346.37
嘉实矿山	28,008,600.52		28,008,600.52	27,720,216.63		27,720,216.63
嘉实尾矿库	1,857,577.99		1,857,577.99	1,857,577.99		1,857,577.99
一期200kt/a铅锌联合冶炼工程	15,558,020.29		15,558,020.29	14,786,329.51		14,786,329.51
其他零星工程	1,443,639.09		1,443,639.09	188,679.24		188,679.24
合计	336,445,612.89		336,445,612.89	281,334,937.00		281,334,937.00

(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	155,234,925.64	34,722,512.85			189,957,438.49	81.65	81.65				自筹
山南矿山扩建工程	215,066,525.62	12,196,427.45	16,043,757.59			28,240,185.04	99.33	99.33				自筹
柯月矿区探矿综合工程	78,058,403.43	61,365,415.47	1,525,772.24			62,891,187.71	72.88	72.88				自筹
4616掘进工程	4,300,000.00	3,756,018.70	75,389.40			3,831,408.10	88.86	88.86				自筹
嘉实选厂	66,326,600.00	4,229,346.37	428,209.29			4,657,555.66	6.74	6.74				自筹
嘉实矿山	90,824,800.00	27,720,216.63	288,383.89			28,008,600.52	44.95	44.95				自筹
嘉实尾矿库	39,308,500.00	1,857,577.99				1,857,577.99	4.73	4.73				自筹
一期200kt/a铅锌联合冶炼工程	4,302,705,200.00	14,786,329.51	771,690.78			15,558,020.29	0.38	0.38				自筹
其他零星工程		188,679.24	1,254,959.85			1,443,639.09						自筹
合计	5,283,915,329.05	281,334,937.00	55,110,675.89			336,445,612.89	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	195,373,580.89	11,582,184.22	833,292,519.42
2. 本期增加金额						285,610.69		285,610.69
(1) 购置						285,610.69		285,610.69

(2) 内部研发								
(3) 企业合并 增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	42,341,299.34		32,405,701.22	551,589,753.75	195,659,191.58	11,582,184.22	833,578,130.11	
二、累计摊销								
1. 期初余额	3,741,810.98		12,444,247.45		27,706,231.73	2,817,550.72	46,709,840.88	
2. 本期增加金额	475,524.36	0.00	35,998.26		1,124,371.25	626,943.90	2,262,837.77	
(1) 计提	475,524.36	0.00	35,998.26		1,124,371.25	626,943.90	2,262,837.77	
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	4,217,335.34		12,480,245.71		28,830,602.98	3,444,494.62	48,972,678.65	
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	38,123,964.00			19,925,455.51	551,589,753.75	166,828,588.60	8,137,689.60	784,605,451.46
2. 期初账面价值	38,599,488.36			19,961,453.77	551,589,753.75	167,667,349.16	8,764,633.50	786,582,678.54

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 0%

(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:

适用 不适用

25、开发支出

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			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
扎西康铅锌多金属矿深部及外围成矿规律和成矿潜力研究			1,229,292.45					1,229,292.45
扎西康铅锌多金属矿软破矿体采矿方法研究			537,735.85					537,735.85
合计			1,767,028.30					1,767,028.30

26、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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(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

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、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
查个勒矿区地质勘探支出	1,580,576.49	0	227,604.72	0	1,352,971.77
35KV 网电增容	316,084.87	0	90,310.02	0	225,774.85
10KV 输变电工程	178,780.13	0	51,079.98	0	127,700.15
扎西康整装勘查支出	9,660,157.00				9,660,157
卡尔果矿区	4,983,663.04				4,983,663.04
网站开发费	99,999.89		25,000.02	0	74,999.87
麦莎尾矿库管线地役权使用费	497,324.51		76,198.62	0	421,125.89
一期、二期尾矿库搬迁补偿费	756,898.83		168,199.74	0	588,699.09
谢通门县则桑铅锌矿区	337,838.73	11,364.00	-	0	349,202.73
扎西康、柯月地球物理技术开发项目	12,000,000.00	-	-	0	12,000,000.00
堆龙德庆县日阿窄铅多金属矿详查	1,655,401.10	-	-	0	1,655,401.10
2000 吨选厂生产工艺流程查定	194,174.76		-	0	194,174.76
北京分公司车辆租赁费	1,036,000.00		111,000	0	925,000.00
隆子县隆岗铅多金属矿		6,600.00	-	0	6,600.00
云南芒市金矿		407,340.57	-	0	407,340.57
山南分公司绿化工程		1,801,801.80	-	0	1,801,801.80
恒琨办公室租赁费	241,521.66	0	144,913.02	0	96,608.64
合计	33,538,421.01	2,227,106.37	894,306.12	0	34,871,221.26

28、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	14,530,376.11	2,319,851.48	25,170,668.56	3,776,065.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

资产折旧、摊销	56,530,346.50	8,479,551.98	56,528,786.03	8,479,317.90
尚未行权股份支付费用	3,598,610.41	539,791.56		
合计	74,659,333.02	11,339,195.02	81,699,454.59	12,255,383.47

(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

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		
可抵扣亏损	22,275,248.27	22,275,248.27
合计	22,275,248.27	22,275,248.27

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	65,143.05	65,143.05	
2018	1,744,111.24	1,744,111.24	
2019	1,684,780.28	1,684,780.28	
2020	6,659,918.35	6,659,918.35	
2021	12,121,295.35	12,121,295.35	
合计	22,275,248.27	22,275,248.27	/

29、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	52,138,608.41	28,773,605.87
待抵扣进项税	4,666,226.22	318,610.48
合计	56,804,834.63	29,092,216.35

30、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

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	0	45,000,000.00
保证借款	0	80,000,000.00

信用借款		
合计	0	125,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

31、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

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

34、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）	39,308,569.95	55,467,095.52
1至2年（含2年）	3,536,284.04	4,501,681.12
2至3年（含3年）	836,794.53	944,604.65
3年以上	5,328,188.33	6,395,323.95
合计	49,009,836.85	67,308,705.24

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

35、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）	6,000,000	51,965.16
1至2年（含2年）	5,358.84	6,651,069.14
2至3年（含3年）	858,715.69	24,945.22
3年以上	178,438.06	178,438.06
合计	7,042,512.59	6,906,417.58

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(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

适用 不适用**36、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	15,367,086.61	34,519,592.18	44,518,298.98	5,368,379.81
二、离职后福利-设定提存计划		2,007,457.70	1,938,114.47	69,343.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,367,086.61	36,527,049.88	46,456,413.45	5,437,723.04

(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	15,367,086.61	30,215,572.76	40,260,668.66	5,321,990.71
二、职工福利费		2,117,842.09	2,117,842.09	
三、社会保险费		1,056,567.17	1,025,649.07	30,918.10
其中：医疗保险费		857,573.91	833,915.59	23,658.32
工伤保险费		136,589.23	131,060.82	5,528.41
生育保险费		62,404.03	60,672.66	1,731.37
四、住房公积金		978,795.00	963,324.00	15,471.00
五、工会经费和职工教育经费		150,815.16	150,815.16	0
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,367,086.61	34,519,592.18	44,518,298.98	5,368,379.81

(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		1,905,839.92	1,857,587.52	48,252.40
2、失业保险费		101,617.78	80,526.95	21,090.83
3、企业年金缴费				

合计		2,007,457.70	1,938,114.47	69,343.23
----	--	--------------	--------------	-----------

其他说明：

适用 不适用

37、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,520,706.45	19,027,123.04
消费税		
营业税		
企业所得税	14,002,207.00	16,599,287.20
个人所得税	237,521.72	539,729.11
城市维护建设税	736,746.62	1,332,195.78
教育费附加	315,748.55	570,941.05
地方教育费附加	210,499.04	380,627.37
资源税	2,081,514.95	1,678,991.58
印花税		333.00
合计	28,104,944.33	40,129,228.13

38、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	681,192.00	0
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	681,192.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

40、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	21,227,997.73	23,119,534.05

押金	600,000.00	1,376,788.56
往来款	288,581.82	288,581.82
其他	1,040,801.14	1,149,525.63
限制性股票回购义务款	56,798,618.50	70,560,138.00
合计	79,955,999.19	96,494,568.06

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、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	108,000,000.00	61,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	108,000,000.00	61,000,000.00

43、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

44、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	280,000,000.00	126,000,000.00
保证借款	256,000,000.00	163,000,000.00
信用借款		
合计	736,000,000.00	489,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 公司与国家开发银行西藏自治区分行签订编号为 5400201601100000187 的中长期固定资产贷款合同，申请借款人民币 2.00 亿元。借款期限：从第一笔贷款实际提取至最后

一笔借款归还日止，即从 2016 年 8 月 11 日起至 2029 年 8 月 10 日止，共计十三年，借款利率为 2.9%（浮动利率）。质押物名称：北京福金兴矿业投资有限公司、西藏道衡投资有限公司分别持有的西藏华钰矿业股份有限公司（股票代码 601020）1,000.00 万股限售股，合计 2,000.00 万股限售股。截止 2017 年 6 月 30 日，已收到全部 2.00 亿元借款，此借款偿还期为 2019 年 8 月至 2029 年，在偿还期内每半年偿还 500.00 万或 1,000.00 万元。

（2）公司与国家开发银行西藏自治区分行签订编号为 5400201301100000055 的中长期固定资产借款合同，申请借款人民币 1.80 亿元，用于向西藏翼龙矿业投资发展有限责任公司购买西藏山南隆子县柯月铅锌矿探矿权（探矿权证号：T54120081002016493）。公司分别于 2014 年 6 月 26 日、2014 年 8 月 6 日收到借款人民币 159,355,300.00 和 20,644,700.00 元，借款凭证载明的借款期限为 7 年，即自 2014 年 6 月 26 日至 2021 年 6 月 25 日止，借款利率为 2.9%。公司以西藏山南隆子县柯月铅矿详查探矿权（探矿权证号：T54120081002016493）进行抵押，同时青海西部资源有限公司、自然人刘建军和周爱英作为保证人对上述贷款提供连带保证责任。截止 2017 年 6 月 30 日，已收到全部 1.80 亿元，已偿还 0.45 亿元，尚未偿还 1.35 亿元，其中应于一年内偿还的 0.30 亿元计入一年到期的非流动负债。此借款偿还期为 2016 年 6 月至 2021 年 6 月，在偿还期内每年 5 月和 10 月偿还 1,500.00 万或 2,000.00 万元。

（3）公司与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行签订编号为 2016-035 的借款合同，申请借款人民币 0.53 亿元，用于补充流动资金。公司分别于 2016 年 8 月 9 日、2016 年 9 月 9 日收到借款人民币 0.37 亿元和 0.16 亿元，借款凭证载明的借款期限为 3 年，即自 2016 年 8 月 9 日至 2019 年 8 月 8 日止，借款利率为 2.75%（浮动利率）。公司以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）、房产（拉房房权证 20130 字第 90232 号）、土地（拉城国用经第登 2011-002 号）进行抵押，同时自然人刘建军和周爱英作为保证人对上述贷款提供连带保证责任。截止 2017 年 6 月 30 日，已收到全部 0.53 亿元借款，尚未偿还 0.48 亿元，其中应于一年内偿还的 0.20 亿元计入一年到期的非流动负债。此借款偿还期为 2017 年 5 月至 2019 年 8 月，在偿还期内每半年偿还 500.00 万至 1,000.00 万元不等。

（4）公司与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行签订编号为 2017-002 号的借款合同，申请借款人民币 1.97 亿元，用于补充流动资金。公司于 2017 年 1 月 6 日收到借款人民币 1.97 亿元，借款凭证载明的借款期限为 3 年，即自 2017 年 1 月 6 日至 2020 年 1 月 5 日止，借款利率为 2.75%（浮动利率）。公司以扎西康铅锌矿采矿权（C5400002011043220111478）、房产（拉房房权证 20130 字第 90232 号）、土地（拉城国用经第登 2011-002 号）进行抵押，同时自然人刘建军和周爱英作为保证人对上述贷款提供连带保证责任。截止 2017 年 6 月 30 日，已收到全部 1.97 亿元借款，尚未偿还 1.97 亿元，其中应于一年内偿还的 0.5 亿元计入一年到期的非流动

负债。此借款偿还期为 2017 年 1 月 6 日至 2020 年 1 月 5 日，在偿还期内每半年偿还 2500.00 万至 4200.00 万元不等。

(5) 2010 年 10 月 9 日，公司向国家开发银行股份有限公司青海省分行借款人民币 1.20 亿元。借款期限：从第一笔贷款实际提取至最后一笔借款归还日止，即从 2010 年 10 月 9 日起至 2018 年 10 月 8 日止，共计八年，借款利率为 5.65%。抵押物名称：西藏山南隆子县扎西康铅锌多金属矿采矿权（权证编号 C5400002 自然人刘建军、周爱英（夫妻关系）及青海西部资源有限公司分别作为保证人对上述贷款提供连带保证责任。2013 年 4 月 1 日，国家开发银行股份有限公司青海省分行出具了《关于解除扎西康铅锌多金属矿采矿权抵押登记的申请》，同意解除该采矿权的抵押事项。截止 2017 年 6 月 30 日，已收到全部 1.20 亿元借款，已偿还 1.06 亿元，尚未偿还 0.14 亿元，其中应于一年内偿还的 0.08 亿元计入一年到期的非流动负债。此借款偿还期为 2011 年 10 月至 2018 年 10 月，在偿还期内每年半年偿还 600.00 万至 1,050.00 万元不等。

(6) 公司与国家开发银行西藏自治区分行签订编号为 5400201601100000229 的中长期贷款合同，申请借款人民币 2.50 亿元，用于补充流动资金。公司于 2016 年 11 月 9 日收到借款人民币 1.25 亿元，借款凭证载明的借款期限为 3 年，即自 2016 年 11 月 9 日至 2019 年 11 月 28 日止，借款利率为 2.75%（浮动利率）。青海西部资源有限公司、自然人刘建军和周爱英作为保证人对上述贷款提供连带保证责任。截止 2017 年 6 月 30 日，已收到 2.50 亿元借款，尚未偿还 2.50 亿元。此借款偿还期为 2019 年 11 月，在偿还期到期前一次性偿还 2.50 亿元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

45、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、专项应付款

□适用 √不适用

49、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			
其他	1,233,939.40	1,233,939.40	
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：

根据西藏自治区环境评估中心 2009 年 9 月 1 日《扎西康尾矿库复核及补充环境影响报告书》评估意见规定：尾矿库（扎西康矿山 2,000.00 吨选厂的配套项目）服务期（5 年）满后，应进行压实覆土、补充含肥物质、加速灰场的熟化、种植当地适生的植物品种进行绿化，防止尾矿的水土流失和尾沙飞扬。预算需一次性投入的环保设备设施费用为 124.50 万元，每年所需环保费用为 26.40 万元。其中 124.50 万元环境恢复费用符合预计负债的确认条件，报告期内予以确认。

50、递延收益

递延收益情况

√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	1,660,714.50		221,428.56	1,439,285.94	
合计	1,660,714.50		221,428.56	1,439,285.94	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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
治理重金	1,660,714.50		221,428.56		1,439,285.94	与资产相关

属补助						
合计	1,660,714.50		221,428.56		1,439,285.94	/

说明：根据《关于下达专项经费预算指标的通知》（藏财经指【2013】196号），2013年10月份，公司收到西藏自治区财政厅专项经费预算指标 3,100,000.00 元，此项政府补助属于与资产相关的政府补助，已参照对应资产预计使用年限（7年）平均分摊。

其他说明：

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、股本

适用 不适用

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	525,676,600.00	676,000.00			-370,000.00	306,000.00	525,982,600.00

其他说明：

(1) 2017年6月8日，公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于西藏华钰矿业股份有限公司向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定了本次预留限制性股票的授予日、授予价格、授予对象、授予股票数量等。确定共向 13 名激励对象授予 67.60 万股限制性股票，本次授予日为 2017 年 6 月 8 日。

本次限制性股票激励计划收到货币资金缴纳的款项合计人民币 7,327,840.00 元，其中 676,000.00 元为新增注册资本，超出部分 6,651,840.00 元计入资本公积。

(2) 2017年6月8日，公司召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定将已授予但未达到解锁条件的共计 37 万股限制性股票进行回购注销，公司董事会将根据 2016 年第二次临时股东大会的授权，具体办理回购注销、修改公司章程、办理注册资本变更等相关事宜，公司工商信息变更、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的证券变更登记证明手续尚在办理中。

本次注销限制性股票支付货币资金款项合计人民币 4,599,100.00 元，其中 370,000.00 元为减少注册资本，4,229,100.00 元减少资本公积。

本次预留授予的 67.6 万股股票及回购注销的 37 万股股票，影响公司账面总股份数与中国证券登记结算有限责任公司上海分公司总股份数的差异额为 30.6 万股。差异原因综上所述。

53、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

54、资本公积

√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
资本溢价(股本溢价)	346,474,401.68	6,651,840.00	4,229,100.00	348,897,141.68
其他资本公积	15,153,491.70	3,598,610.41		18,752,102.11
合计	361,627,893.38	10,250,450.41	4,229,100.00	367,649,243.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本次预留授予的 67.6 万股股票及回购注销的 37 万股影响本期资本溢价增减变动净额 2,422,740.00 元，公司工商信息变更、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的证券变更登记证明手续尚在办理中。

55、库存股

√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
限制性股票回购义务	70,560,138.00	7,327,840.00	21,089,359.50	56,798,618.50
合计	70,560,138.00	7,327,840.00	21,089,359.50	56,798,618.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期内，留存授予限制性股票 67.6 万股，授予价格 10.84 元/股，影响本期库存股增加 7,327,840 元；回购注销 37 万股，行权 132.665 万股，按第一期授予价格 12.43 元/股，影响本期库存股减少 21,089,359.50 元，其中留存授予及回购注销事宜的工商信息变更、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的证券变更登记证明手续尚在办理中。

56、其他综合收益

□适用 √不适用

57、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	8,161,616.95	2,851,544.27	3,040,539.94	7,972,621.28

合计	8,161,616.95	2,851,544.27	3,040,539.94	7,972,621.28
----	--------------	--------------	--------------	--------------

58、 盈余公积

√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
法定盈余公积	144,351,658.98			144,351,658.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	144,351,658.98			144,351,658.98

59、 未分配利润

√适用 □不适用

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	567,448,284.84	457,225,422.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,388,633.00
调整后期初未分配利润	567,448,284.84	451,836,789.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,222,559.29	48,166,768.69
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	63,081,192.00	52,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	628,589,652.13	448,003,558.41

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、 营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,881,796.27	82,961,595.65	236,828,102.49	93,767,774.55
其他业务	237,898.80	299,845.96	179,575.47	199,248.68
合计	285,119,695.07	83,261,441.61	237,007,677.96	93,967,023.23

61、 税金及附加

√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
----	-------	-------

消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,347,596.68	2,503,542.31
教育费附加	2,391,069.23	1,788,244.51
资源税	4,614,429.52	5,556,465.27
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	352,803.80	
其他政府性基金收入		47.99
车船税	24,112.85	
合计	10,730,012.08	9,848,300.08

62、销售费用

√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
运输费	950,282.58	
工资及奖金	499,344.33	678,337.38
发货费		120.00
其他费用		1,645.00
合计	1,449,626.91	680,102.38

63、管理费用

√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
工薪及社保	19,748,400.22	15,483,855.19
安全生产费	2,843,210.91	2,520,157.15
折旧费	5,867,203.40	5,860,104.87
招待费	2,981,170.84	4,085,992.89
车辆费用	2,015,083.27	1,070,409.65
福利费	2,155,216.87	1,740,089.95
中介机构费	2,079,105.97	2,457,186.89
办公费	3,852,209.25	4,076,562.04
差旅费	1,582,957.19	3,051,411.88
非季节性停产损失	1,779,337.71	7,087,891.42
费用摊销	1,893,117.03	1,776,990.69
前期探矿费用		
资源补偿费	4,910,193.75	1,630,710.85
草场补偿费		2,123,122.72
安环费	323,895.03	72,309.50
股份支付费用	3,598,610.41	
其他费用	601,282.15	1,107,202.04
合计	56,230,994.00	54,143,997.73

64、财务费用

√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
利息支出	12,752,214.73	12,245,082.97
减：利息收入	-827,843.51	-633,854.79
汇兑损益		
其他	30,107.65	24,743.83
合计	11,954,478.87	11,635,972.01

65、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	1,022,403.00	-1,097,093.18
二、存货跌价损失	-11,963,113.75	
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	-10,940,710.75	-1,097,093.18

66、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,472,500.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,472,500.00	

67、投资收益

√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
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,640,118.99	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财收益	1,378,487.29	
合计	9,018,606.28	

68、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	65,403.91	-101,035.44	65,403.91
其中：固定资产处置利得	65,403.91	-101,035.44	65,403.91
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		5,233,428.56	
其他	165,057.36	1,239,570.86	165,057.36
合计	230,461.27	6,371,963.98	230,461.27

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
治理重金属补助		221,428.56	与资产相关
上市奖励		5,000,000.00	与收益相关
先进集体奖		12,000.00	与收益相关
合计		5,233,428.56	/

69、营业外支出

√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	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	
其中：固定资产处置损失		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	32,525.00	4,532,400.00	32,525.00
其他	698.82	5,992,854.08	698.82
合计	33,223.82	10,751,864.93	33,223.82

70、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	17,266,378.93	17,428,574.68
递延所得税费用	916,188.45	163,271.88
合计	18,182,567.38	17,591,846.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	140,403,624.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,060,543.70
子公司适用不同税率的影响	341,474.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,894,575.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,324,875.51
所得税费用	18,182,567.38

71、其他综合收益

□适用 √不适用

72、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√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
收回的往来款	123,669,049.27	516,754,468.77
政府补助	5,000.00	5,120,000.00
其他	1,067,416.62	729,482.95
合计	124,741,465.89	522,603,951.72

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√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
往来款	138,777,668.23	566,974,812.00
销售费用	508,116.40	650,000.00
管理费用	24,800,803.86	30,234,379.68
其他	61,365.20	11,314,168.34
合计	164,147,953.69	609,173,360.02

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
退土地保证金	29,400,000.00	
期货平仓	11,541,600.00	
合计	40,941,600.00	0

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
期货建仓	14,816,180.00	
合计	14,816,180.00	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
上市费用		6,584,333.00
回购注销股票	4,599,100.00	
合计	4,599,100.00	6,584,333.00

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	122,221,057.26	45,857,628.20
加：资产减值准备	-10,940,710.75	-1,097,093.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,954,567.50	34,162,012.31
无形资产摊销	2,262,837.77	2,081,072.72
长期待摊费用摊销	894,306.12	717,672.87
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）	-65,403.91	327,646.29
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）	1,472,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,752,214.73	12,245,082.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,018,606.28	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	916,188.45	163,271.88
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）	-21,728,107.71	8,740,847.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,975,537.35	-58,818,619.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,170,802.16	-82,631,170.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,425,496.33	-38,251,648.55
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	264,185,940.01	174,239,122.71
减：现金的期初余额	455,792,202.82	148,553,519.46
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	-191,606,262.81	25,685,603.25

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	264,185,940.01	455,792,202.82
其中：库存现金	450,446.11	165,803.88
可随时用于支付的银行存款	259,370,310.76	455,626,398.94
可随时用于支付的其他货币资 金	4,365,183.14	
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	264,185,940.01	455,792,202.82
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：

□适用 √不适用

74、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：

□适用 √不适用

75、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	124,396,003.57	借款抵押
无形资产	525,178,840.69	借款抵押
合计	649,574,844.26	/

76、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

77、套期

□适用 √不适用

78、其他

适用 不适用

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

其他说明：

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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
西藏华钰融信经贸有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	贸易、期货	100.00		设立取得

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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%	-800,573.14		62,059,633.83
西藏恒琨冶炼有限公司	40.00%	-1,200,928.90		13,567,775.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
西藏日喀则嘉实矿业 有限公司	9,023,556.40	156,600,523.47	165,624,079.87	10,474,995.29	0	10,474,995.29	4,188,760.31	156,636,410.07	160,825,170.38	7,674,652.96		7,674,652.96
西藏恒琨冶炼 有限公司	17,796,573.40	16,406,002.75	34,202,576.15	283,138.54	0	283,138.54	32,633,222.11	16,143,409.68	48,776,631.79	11,854,871.94		11,854,871.94

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		-2,001,432.84	-2,001,432.84	1,921,887.32		-2,116,618.80	-2,116,618.80	10,722,050.93
西藏恒琨冶炼有限公 司		-3,002,322.24	-3,002,322.24	-32,123,303.34		-3,656,232.44	-3,656,232.44	982,080.88

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
西藏那曲安多县扎仓匣铜矿	西藏那曲安多县	西藏那曲安多县	合作探矿权	60%	
西藏嘉黎县卡尔果铅锌矿	西藏嘉黎县	西藏嘉黎县	合作探矿权	52%	
西藏日喀则谢通门县则桑铅锌矿普查	西藏日喀则谢通门	西藏日喀则谢通门县	合作探矿权	60%	

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:

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分

组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

于 2017 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 4,220,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本期公司报告无外币业务，不存在汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,802,080.00			1,802,080.00
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	1,802,080.00			1,802,080.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,802,080.00			1,802,080.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

根据公司年度预算及市场行情分析情况确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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	30,000.00	45.38	45.38

注：本报告期内，公司财务数据显示母公司对本企业的持股比例为 45.38%，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的期末股东名册数据显示母公司对本企业的持股比例为 45.40%，影响两者差异的原因为：本次留存授予的 67.6 万股股票及回购注销的 37 万股股票的工商信息变更、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的证券变更登记证明手续尚在办理中。

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是刘建军

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周爱英	其他
北京博实创业投资有限公司	其他

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建军、周爱英	197,000,000.00	2017-1-6	2020-1-5	否
刘建军、周爱英	250,000,000.00	2016-11-29	2019-11-28	否
刘建军、周爱英	135,000,000.00	2014-6-26	2021-6-25	否
刘建军、周爱英	14,000,000.00	2010-10-9	2018-10-8	否
西藏道衡投资有限公司	200,000,000.00	2016-8-11	2029-8-10	否
西藏博实创业投资有限公司	200,000,000.00	2016-8-11	2029-8-10	否
刘建军、周爱英	48,000,000.00	2016-8-9	2019-8-8	否

关联担保情况说明

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	254.20	227.89

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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
其他应收款	西藏德旺矿业有限公司	15,000,000.00	750,000.00		

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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	676,000.00
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	

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	
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件，即公司约定的可行权条件。
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	8,922,122.03

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,598,610.42
---------------------	--------------

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**□适用 不适用**5、其他**□适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项** 适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
 本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项** 适用 不适用**资产负债表日存在的重要或有事项**

根据西藏自治区环境评估中心 2009 年 9 月 1 日《扎西康尾矿库复核及补充环境影响报告书》评估意见规定：尾矿库（扎西康矿山 2,000.00 吨选厂的配套项目）服务期（5 年）满后，应进行压实覆土、补充含肥物质、加速灰场的熟化、种植当地适生的植物品种进行绿化，防止尾矿的水土流失和尾沙飞扬。预算需一次性投入的环保设备设施费用为 124.50 万元，每年所需环保费用为 26.40 万元。其中 124.50 万元符合预计负债的确认条件，报告期内予以确认。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明： 适用 不适用

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

3、其他□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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	63,081,192.00

3、销售退回□适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**□适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

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

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

截止 2017 年 6 月 30 日，持有公司 5%以上股权的股东股权质押情况如下：

单位：股

股东名称	质押股数	股票性质	质权人名称	质押期间
西藏道衡投资有限公司	16,000,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2016-6-7 至 2019-6-6
西藏道衡投资有限公司	42,000,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2016-11-24 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	24,030,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2016-11-28 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	8,000,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2016-12-29 至 2019-12-27
西藏道衡投资有限公司	10,000,000.00	限售股	国家开发银行股份有限公司	2016-8-11 至 2029-8-10
西藏道衡投资有限公司	16,000,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-1-4 至 2019-12-30
西藏道衡投资有限公司	2,000,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-4-27 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	1,000,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-5-2 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	6,000,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-5-9 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	1,970,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-5-12 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	630,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-5-16 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	4,970,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-5-24 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	4,750,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-5-31 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	6,040,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-6-5 至 2019-11-22
西藏道衡投资有限公司	1,270,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-6-2 至 2019-12-30
西藏道衡投资有限公司	2,920,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-6-5 至 2019-12-30
西藏道衡投资有限公司	1,740,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-6-5 至 2019-12-27
西藏道衡投资有限公司	8,030,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2017-6-2 至 2019-6-6

股东名称	质押股数	股票性质	质权人名称	质押期间
西藏博实创业投资有限公司	10,000,000.00	限售股	国家开发银行股份有限公司	2016-8-11 至 2029-8-10
西藏铠茂创业投资有限责任公司	4,3056,000.00	限售股	海通证券股份有限公司	2016-4-28 至 2017-4-28

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

应收账款分类披露：

√适用 □不适用

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	11,347,899.19	100	7,021,466.58	61.87	4,326,432.61	65,011,974.79	100.00	9,436,148.08	14.51	55,575,826.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,347,899.19	/	7,021,466.58	/	4,326,432.61	65,011,974.79	/	9,436,148.08	/	55,575,826.71

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			
1 至 2 年			
2 至 3 年	3,051,227.24	610,245.45	20%
3 年以上			
3 至 4 年	3,770,901.63	1,885,450.82	50%
4 至 5 年			
5 年以上	4,525,770.32	4,525,770.31	100%
合计	11,347,899.19	7,021,466.58	

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：

适用 不适用**(1). 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,414,681.50 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(2). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**适用 不适用

单位：元

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
广东中钨金属资源有限公司	3,051,227.24	26.89	610,245.45
青海华晟公司	2,875,827.36	25.34	1,437,863.68
青海华信铋锰科技有限公司	1,869,443.05	16.47	1,869,443.05
青海鑫发源科贸公司	1,537,533.44	13.55	1,537,533.44
青海金利达实业有限公司	1,118,793.83	9.86	1,118,793.83
合计	10,452,824.92	92.11	6,573,879.45

因金融资产转移而终止确认的应收账款：适用 不适用

(3). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

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	223,485,729.65	100	2,470,353.22	1.11	221,015,376.43	43,044,774.36	100	2,422,678.47	5.63	40,622,095.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	223,485,729.65	/	2,470,353.22	/	221,015,376.43	43,044,774.36	/	2,422,678.47	/	40,622,095.89

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	11,303,104.60	565,155.23	5%
1 至 2 年	9,354,578.47	935,457.85	10%
2 至 3 年	426,889.41	85,377.88	20%
3 年以上			
3 至 4 年	343,300.51	171,650.26	50%
4 至 5 年			
5 年以上	712,712.00	712,712.00	100%
合计	22,140,584.99	2,470,353.22	

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

截止 2017 年 6 月 30 日，公司在其他应收款中核算的矿山地质环境恢复保证金 10,245,000.00 元，系公司向西藏自治区国土资源厅和西藏自治区财政厅缴纳的环境恢复保证金，公司在生产经营过程中认真履行环境恢复义务，该款项所有权归公司所有，不存在坏账风险，计提坏账准备比例为 0。

(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 47,674.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	10,832,785.50	10,664,532.00
资产处置款	343,300.51	343,300.51
备用金	1,141,094.80	969,346.16
政府补助款	9,216,821.87	9,216,821.87
其他	495,982.31	641,750.23
往来款	201,455,744.66	21,209,023.59
合计	223,485,729.65	43,044,774.36

(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

西藏华钰融信经贸有限公司	往来款	184,963,434.61	1 年以内	82.76%	
西藏自治区财政厅	保证金	10,245,000.00	4 年以上	4.58%	
林周县江夏乡财胜矿业有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	4.47%	500,000.00
西藏拉萨经济技术开发区经济发展局	政府补助	9,216,821.87	1-2 年	4.12%	921,682.18
西藏日喀则嘉实矿业有限公司	资产处置款	4,095,861.39	1 年以内	1.83%	
合计	/	218,521,117.87	/	97.76%	1,421,682.18

(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	企业发展金	9,216,821.87	1-2 年	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）
合计	/	9,216,821.87	/	/

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

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	197,571,573.75		197,571,573.75	167,571,573.75		167,571,573.75
对联营、合营企业投资						
合计	197,571,573.75		197,571,573.75	167,571,573.75		167,571,573.75

(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	减值准备期末

					准备	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	97,951,573.75			97,951,573.75		
西藏恒琨冶炼 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
西藏华钰融信 经贸有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	167,571,573.75	30,000,000.00		197,571,573.75		

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,426,844.69	97,897,295.89	236,828,102.49	93,767,774.55
其他业务	237,898.80	299,845.96	179,575.47	199,248.68
合计	223,664,743.49	98,197,141.85	237,007,677.96	93,967,023.23

5、投资收益

√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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财收益	1,378,487.29	
合计	1,378,487.29	

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	65,403.91	
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	7,546,106.28	
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	170,057.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-830,392.28	
少数股东权益影响额		
合计	7,172,603.83	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	7.77	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

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告原稿

董事长：刘建军

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 16 日

修订信息

适用 不适用