

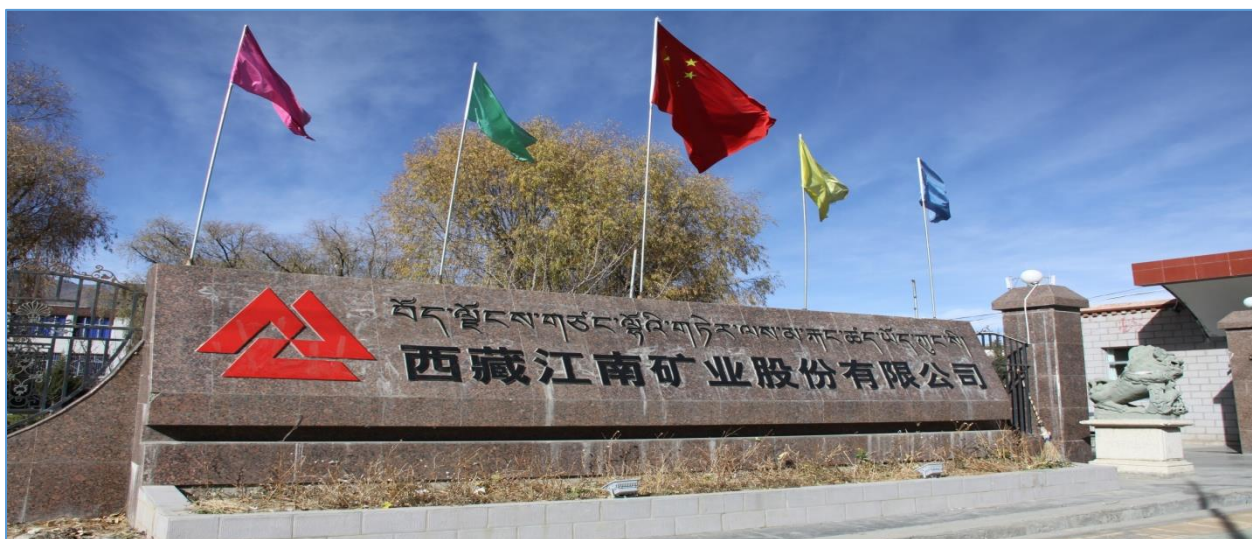


江南矿业

NEEQ:873020

西藏江南矿业股份有限公司

TIBET JIANGNAN MINING CO.,LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018 年 1 月 4 日，公司在三楼会议室顺利召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过了董事会和监事会工作报告、2017 年财务决算及 2018 年财务预算报告等事项。



2018 年公司投资 900 万元对罗布莎 VII 矿群 59#露天采坑进行地质环境保护与土地复垦。采坑回填方量共计 65549m<sup>3</sup>，修建挡土墙总长 356m，修建附属工程排水沟 1753m。工程将于 2019 年 6 月完工。



2018 年，公司委托西藏地勘局地质二队、六队分别在康金拉、罗布莎、香卡山开展地勘找矿工作，图为地质技术人员正在对岩芯、钻孔进行技术分析。



2018 年 5 月 6 日，公司领导班子赴扶贫联系点加玉乡切堆村和达孜村两个行政村与村委会成员共商扶贫事宜。



2018 年 10 月 17 日，公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）正式挂牌。股票简称：江南矿业，证券代码：873020，成为非上市公众公司。



2018 年 12 月 28 日，4075 工程主巷道掘进工程顺利贯通，待附属工程完成后，每年可开采铬铁矿 2 万多吨，可持续生产 10 年以上。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司/江南矿业	指	西藏江南矿业股份有限公司
江南矿业有限	指	西藏山南江南矿业有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
主办券商	指	安信证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
金开律所	指	北京市金开(成都)律师事务所
华衡评估	指	四川天健华衡资产评估有限公司, 原四川华衡评估有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本年度	指	2018年
山南市国资委	指	山南市人民政府国有资产监督管理委员会
祥瑞投资	指	贡嘎县祥瑞投资有限责任公司
方圆投资	指	曲松县方圆投资有限公司
采矿分公司	指	西藏江南矿业股份有限公司曲松县分公司
雅砻投资	指	西藏山南雅砻投资有限公司
盛源矿业	指	西藏盛源矿业集团有限公司
西藏矿业	指	西藏矿业发展股份有限公司
鼎源矿业	指	西藏鼎源矿业开发有限公司
罗布莎采矿权	指	西藏自治区曲松县罗布莎-香卡山-康金拉铬铁矿
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
西藏地勘局	指	西藏自治区地质矿产勘查开发局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外, 指人民币元、人民币万元、人民币亿元
黑色金属	指	铁、铬、锰及其合金
采矿	指	露天或地下开采矿石资源的过程
原矿	指	已采出而未经选矿或其他加工过程的矿石
选矿	指	对开采出的原矿进行加工, 令有用矿物分离富集成精矿的过程
精矿	指	经选矿所得到的产品, 有较高金属含量的适合于冶炼的矿物
尾矿	指	原矿经过选矿处理后的剩余物
品位	指	原矿中价值元素或所含矿物的相对含量
采矿权	指	在依法取得的采矿许可证规定的范围内开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利
探矿权	指	在依法取得的勘查许可证规定的范围内勘查矿产资源的权利
地质勘查	指	为探明矿体的位置、体积及质量的活动或为证实具有工业价值的矿床进行的探查工作

勘探	指	对已知具有工业价值的矿床或详细圈出的勘探区，通过各种加密采样工程，其间距足以肯定矿体（层）的连续性，详细查明矿床地质特征，确定矿体的形态、产状、大小、空间位置和矿石质量特征，详细查明矿体开采技术条件，对矿产的加工选冶性能进行实验室流程试验或实验室扩大连续试验
4075 工程	指	罗布莎铬铁矿区Ⅶ矿群地下开采Ⅳ期技改工程
香嘎山三期工程	指	香嘎山Ⅲ期铬铁矿技改工程

本年报中任何表格中若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。



## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯康、主管会计工作负责人陈文润及会计机构负责人（会计主管人员）石思敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品价格波动的风险	本年度，铬铁矿石的价格波动总体呈现箱体震荡的特点。未来几年大幅下降的概率不大，但不能完全排除内外部环境经济变化进而导致铬铁矿石价格下跌的可能性，如此将会影响公司未来的经营业绩和财务状况。
资源储量和矿石品位风险	从已经探明的储量来看，罗布莎-香卡山-康金拉矿的储量预计可采超过 25 年，且出产矿石的品位较高，在国内市场具备较强的竞争力。考虑到勘查工程的有限性以及矿山地质构造的多样性和复杂性，如果本公司实际矿产资源储量及品位与已经勘查核实结果存在较大出入，或者公司未来的勘探工作不能持续为公司带来新的矿产资源，则可能对本公司的业务和经营情况产生不利影响。
采矿权续期的风险	公司罗布莎-香卡山-康金拉采矿权的有效期限为 2014 年 10 月 9 日至 2020 年 10 月 9 日。按照国土开发相关规定，采矿权许可证有效期满后需要继续采矿的，采矿权人应当在采矿许可证有效期届满的 30 日前，到采矿许可证原发证机构办理采矿权延续登记手续。若公司在采矿权许可期届满后无法获得有关矿权的延期批准，将会给公司的业务和经营带来不利影响。
客户集中的风险	公司客户集中度较高，主要系由行业因素决定：公司在市场销售中注重客户数量把控，避免对单一客户产生持续依赖。但未来重点客户若减少对公司铬铁矿石的购买，如果公司未来无法找到其他有效的销售渠道，将可能导致公司业绩下滑。

<p>矿山建设工程委托给第三方的风险</p>	<p>公司将矿山建设工程委托给第三方，如果承包商不能达到公司要求的品质、工期、安全及环境标准，或者本公司无法维持与这些承包商的合作，且同时公司无法及时找到新的承包商，将对公司业务、经营业绩等产生不利影响。</p>
<p>经营业绩依赖罗布莎矿山的风险</p>	<p>罗布莎矿山是本公司目前唯一经营的矿山，公司主营业务收入全部来自该矿山。若罗布莎矿山出现重大经营风险，如安全生产事故、自然灾害等情况，本公司经营业绩和盈利能力将受到不利影响。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>矿区存在发生透水、淹井、塌陷、粉尘污染等多种安全生产风险的可能性。公司已全面转入地下开采，地下开采作业环境较为复杂，在进行采矿活动时，对矿体及周围岩石会造成不同程度的破坏。受矿山岩体稳定性、支撑防护装置的稳定性、涌水量、滑坡等内外部条件的影响，现有矿山不可避免地存在安全生产风险，若防护不当可能造成人员伤亡或财产损失。</p>
<p>人才资源风险</p>	<p>公司注册地均属于少数民族聚居的经济欠发达地区，目前，公司的人才基础相对薄弱，高学历人员占比较低。若公司人才培养或引进不能满足业务规模持续扩张的需要，可能导致公司出现因人力资源瓶颈而发展受限的情形，对公司的业务发展与经营业绩产生不利影响。</p>
<p>高原矿山生产的季节性风险</p>	<p>受海拔、气候和水电等的季节性影响，公司营业收入一定程度上受到季节性因素的影响，公司每年冬季都会因为气候原因而停止生产，次年春季恢复生产。若上年末公司存货储备不足，将导致公司第一季度营业收入显著较低。公司的盈利能力将呈现出明显的季节性，生产经营存在季节性风险。</p>
<p>应付股利金额较大的风险</p>	<p>公司应付控股股东山南市国资委的分红款 8,427.47 万元。系公司控股股东为支持公司的经营发展，自愿未予收取。2018年4月27日，山南市国资委出具《山南市国资委关于西藏江南矿业股份有限公司应付股利相关情况的说明》，说明上述应付股利系山南市国资委为了支持江南矿业经营发展自愿未予收取，山南市国资委与江南矿业不存在法律纠纷或潜在争议事项。为了不对江南矿业今后正常的经营产生不利影响。公司与山南市国资委就股利，双方签署了《西藏江南矿业股份有限公司应付股利还款协议》，确认在 2018-2022 年的五年内，江南矿业分批次支付股利且应付股利不计息。在此提醒投资者关注公司应付股利对整体资产结构和偿债能力的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西藏江南矿业股份有限公司
英文名称及缩写	Tibet Jiangnan Mining co.,Ltd.
证券简称	江南矿业
证券代码	873020
法定代表人	冯康
办公地址	山南乃东区泽当镇贡布路 42 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴继德
职务	董事、信息披露事务负责人
电话	0893-7832246
传真	0893-7826153
电子邮箱	jiangnankuangye@sina.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	山南乃东区泽当镇贡布路 42 号。 邮政编码 856000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 5 月 23 日
挂牌时间	2018 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B08 黑色金属矿采选业- B082 锰矿、铬矿采选-B0820 锰矿、铬矿采选
主要产品与服务项目	铬铁矿开采及销售、矿山井巷施工采矿
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	200,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山南市国资委
实际控制人及其一致行动人	山南市国资委



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91542200710911722G	否
注册地址	山南乃东区泽当镇贡布路 42 号	否
注册资本（元）	200,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何勇、范大洋
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	78,140,236.87	124,693,210.03	-37.33%
毛利率%	54.71%	65.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,450,207.84	25,565,025.85	-74.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,360,574.43	28,207,646.86	-73.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.14%	8.64%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.44%	9.53%	-
基本每股收益	0.0323	0.1278	-74.77%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	466,923,096.52	449,858,024.73	3.79%
负债总计	161,982,987.66	150,755,866.20	7.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	304,940,108.86	299,102,158.53	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.50	1.95%
资产负债率%（母公司）	34.69%	33.51%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.96	0.65	-
利息保障倍数	8.34	17.92	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,015,455.49	43,103,280.11	-148.76%
应收账款周转率	40.08	174.19	-
存货周转率	1.66	2.23	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.79%	1.71%	-
营业收入增长率%	-37.33%	-4.40%	-
净利润增长率%	-74.77%	17.00%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	200,000,000	200,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,143,440.09
计入当期损益的政府补助	664,929.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,653.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,537,735.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,071,019.52</b>
所得税影响数	-160,652.93
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-910,366.59</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	721,520.00	-	-	-
应收票据及应收账款	-	721,520.00	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	6,377,110.31	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,377,110.31	-	-

本次会计政策变更系根据财政部 2018 年 6 月 15 日印发的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的要求，公司对财务报表的列报进行了追溯调整，该次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事以铬铁矿为主的矿产资源勘探开发及销售业务。业务范围涵盖获得采矿权、探矿权，开采铬铁矿石，销售铬铁矿石等。主要收入来源于铬铁矿开采及销售，主营业务收入占营业收入比例达到84%以上。

作为目前国内规模领先且具有一定影响力的铬铁矿供应商，公司所依赖的核心资源主要来源于丰富的铬铁矿资源，公司铬铁矿矿山面积大，储量大，已探明的铬铁矿储量达150多万吨。

经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务需要的商业模式和盈利模式。公司基于对铬铁矿石采选业的深刻理解以及与铬铁矿石贸易商和铬铁生产厂家的良好合作关系，开采出原矿石后向铬铁矿石贸易商和铬铁生产厂家销售，同时加强成本控制，获取利润和经营现金流。

公司的生产模式分为自主开采和合作开采，主要以自主开采为主。公司年初制定铬铁矿石的开采计划，矿山分公司根据计划完成开采任务，市场部根据中国铁合金网和客户需求进行市场调研，再结合公司产品质量综合确定铬铁矿石的销售价格，与客户联系进行销售。

公司采购的原材料主要是原木、炸药、五金建材等，此外公司还对矿产资源勘查服务、矿山工程劳务等进行采购。原材料由市场部负责采购，工程劳务由人力资源部负责采购。

公司产品和服务的主要销售对象为铬铁矿石贸易商和铬铁生产厂家，公司产品的最终消费对象为不锈钢、合金、耐火材料等的生产厂商。

公司客户主要为铬铁矿石贸易商和冶炼厂商，公司与主要客户建立了长期的合作关系。由于铬铁矿石在我国属于稀缺性资源，日常销售中客户会主动向公司提出采购需求，公司市场部根据近期公司研究确定的销售指导价向客户报价，客户接受报价后公司与客户签署《工矿产品购销合同》，合同签署后客户向公司预付货款并自行到公司货场提货。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内公司业务主要是铬铁矿石的开采和销售。本年度，公司共开采铬铁矿石 4.34 万吨，销售矿石 3.24 万吨，销售收入 7,814.02 万元。

本年度，公司共计投入 481.04 万元资金在矿权范围内开展地勘找矿工作，共计钻探 4,056.79 米，新增储量已报专家组进行核实。

启动新三板挂牌工作，公司于年初启动新三板挂牌工作，2018 年 10 月 17 日公司正式挂牌，成为非上市公众公司。

2018 年 12 月 28 日，4075 工程主巷道掘进工程顺利贯通，预计附属工程 2019 年 9 月完工后，每年可开采 2 万吨以上铬铁矿。可持续生产 10 年以上。

### (二) 行业情况

本年度，我国铬矿进口数量约达到 13,147,287.60 吨，同比基本持平，铬铁进口数量约达 2,515,057.54 吨，同比减少 12% 左右。高碳铬铁整体消耗量高于 2017 年。铬矿期、现货市场价格行情整体走势一致，表现出整体下行的趋势。

本年度，国内不锈钢粗钢产量逐年攀升，对铬铁矿需求持续增长，在全面推动钢铁产业供给侧结构性改革大背景下，铬铁行业整型、升级也在所难免，行业洗牌继续推进，铬铁区域性优劣势更加明显。本年度，铬行业总体来看价格窄幅震荡，存在成本支撑；铬矿进口渠道略显宽松，港口库存压力不减。国际汇市起伏大，进口套利空间收窄。现货涨跌先于期货，铬矿与铬铁涨跌同势。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	32,136,621.82	6.88%	31,249,419.95	2.84%	2.84%
应收票据与应收账款	12,018,005.39	2.57%	721,520.00	0.16%	1,565.65%
存货	25,868,780.16	5.54%	16,841,032.36	3.74%	53.61%
投资性房地产	116,740,731.96	25.00%	118,258,989.71	26.29%	-1.28%
长期股权投资	-	-	37,778,823.65	8.40%	-100.00%
固定资产	41,871,183.12	8.97%	47,198,541.22	10.49%	-11.29%
在建工程	42,995,096.77	9.21%	31,126,146.28	6.92%	38.13%
短期借款	30,000,000.00	6.43%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	116,350,595.20	24.92%	111,863,845.17	24.87%	4.01%
其他应付款	88,325,501.84	18.92%	87,925,620.52	19.55%	0.45%
持有待售资产	37,772,498.32	8.09%	-	-	100.00%



### 资产负债项目重大变动原因:

本年末公司资产总额 46,692.31 万元(流动资产 12,139.53 万元占比 26.00%,非流动资产 34,552.78 万元占比 74.00%), 负债总额 16,198.30 万元(流动负债 12,663.10 万元占资产总额 27.12%, 非流动负债 3,535.20 万元占资产总额 7.57%), 股东权益合计 30,494.01 万元, 资产负债率 34.69%。公司资产负债结构合理, 资产负债率较低, 资产质量优良。

负债对企业现金流的影响: ①经营性应付项目的减少(应付账款减少 544.47 万元, 预收账款减少 898.86 万元, 其他经营性应付项目的减少 277.55 万元), 减少现金流量 1,720.88 万元。②本年向中国农业银行山南分行取得一年期流动资金贷款, 年末银行贷款余额 3,000 万元, 而上年末银行贷款无余额, 增加现金流量 3,000.00 万元。

1、本年度, 公司应收票据与应收账款比去年增长 1,565.65%。主要有以下两个原因: ①因客户资金紧张收取部份银行承兑汇票, 本年末应收票据 884 万元, 上年末应收票据无余额; ②受整体经济形势影响, 有部份材料销售和房屋出租客户年末有欠款。

2、本年度, 公司存货比去年增长 53.61%。主要原因是: ①本年度, 铬铁矿产量同比增加 7,830 吨。②本年度, 铬铁矿市场销售价格波动幅度较大, 到第四季度市场价格较低, 今年销售量比上年同期减少 8,464 吨。年末库存铬铁矿比去年末多 11,028 吨。

3、本年度, 公司持有待售资产比去年增长 100.00%和长期股权投资比去年下降 100.00%。主要原因是: 公司原投资西藏盛源矿业集团有限公司(以下简称盛源矿业)30%股权。根据西藏自治区人民政府出具的《关于整合重组西藏盛源矿业集团有限公司的批复》(藏政函[2017]392 号), 本公司需将原持有的盛源矿业 30%股权协议转让给西藏聚源地矿开发有限公司。2018 年 4 月 11 日盛源矿业已办理工商变更登记, 本公司不再持有其股权, 但本公司与西藏聚源地矿开发有限公司尚未就转让价格达成一致。根据盛源矿业筹备组委托重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司以 2018 年 6 月 30 日为基准日进行的评估, 盛源矿业全部股权评估价值 13,623.73 万元, 本公司原 30%股权对应公允价值为 4,087.12 万元。本年末将此投资从长期股权投资转入持有待售资产科目核算。

4、本年度, 公司在建工程比去年增长 38.13%。主要原因是: 公司两个重大在建工程项目今年继续投资, 罗布莎铬铁矿Ⅶ矿群地下开采Ⅳ期技改工程本年投资 922.90 万元, 香嘎山Ⅲ期铬铁矿技改工程本年投资 262.30 万元。

5、本年度, 短期借款比去年增长 100.00%。主要原因是: 公司向中国农业银行山南分行贷款 3,000 万元作为流动资金, 贷款期限一年, 而上年末无银行贷款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	78,140,236.87	-	124,693,210.03	-	-37.33%
营业成本	35,386,339.49	45.29%	43,055,338.77	34.53%	-17.81%
毛利率%	54.71%	-	65.47%	-	-
管理费用	32,457,990.84	41.54%	43,286,894.03	34.71%	-25.02%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	852,751.13	1.09%	922,467.34	0.74%	-7.56%
财务费用	1,437,515.00	1.84%	1,943,705.51	1.56%	-26.04%
资产减值损失	-189,097.13	-0.24%	-238,034.12	-0.19%	20.56%

其他收益	664,929.53	0.85%	608,260.35	0.49%	9.32%
投资收益	472,387.00	0.60%	763,834.29	0.61%	-38.16%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,141,440.19	2.74%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,697,147.23	9.85%	29,971,380.88	24.04%	-74.32%
营业外收入	2,000.00	0.00%	125,891.20	0.10%	-98.41%
营业外支出	341,653.31	0.44%	597,287.15	0.48%	-42.80%
净利润	6,450,207.84	8.25%	25,565,025.85	20.50%	-74.77%

### 项目重大变动原因:

1、本年度，营业收入比去年同期减少 37.33%，主要原因是受到经济下行及行业内竞争加剧的影响，铬铁矿市场销售平均价格比去年下降 30.60%，销售量比上年同期减少 8,464 吨。导致主营业务收入大幅下降。

2、本年度，营业成本比去年同期减少 17.81%，主要原因是销售量比上年同期减少 8,464 吨，主营业务成本随主营业务收入大幅下降而减少。

3、本年度，管理费用比去年同期减少 25.02%。主要原因是：①2017 年投入勘探找矿费用 841.03 万，无成果而费用化记入管理费用；②2017 年支付工程解约补偿 365.00 万元，记入管理费用。2018 年无此类费用

4、本年度，资产处置收益比去年同期增加 100.00%，主要原因是：拉林铁路项目建设占用公司矿山的炸药库给予的赔偿 200 万元收入。

5、本年度，投资收益比去年同期减少 38.16%，原因为公司上年确认投资西藏盛源矿业集团有限公司收益 31.91 万元，而今年无收益。

6、本年度，营业利润同期减少 74.32%。主要原是：营业收入比 2017 年同期减少 37.33%，导致营业利润大幅下降。

7、本年度，净利润同期减少 74.77%。主要原是：营业收入比 2017 年同期减少 37.33%，导致净利润大幅下降。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	65,785,107.98	119,557,462.42	-44.98%
其他业务收入	12,355,128.89	5,135,747.61	140.57%
主营业务成本	29,584,828.53	38,747,176.77	-23.65%
其他业务成本	5,801,510.96	4,308,162.00	34.66%

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
铬铁矿销售	65,785,107.98	84.19%	119,557,462.42	95.88%
其他收入	12,355,128.89	15.81%	5,135,747.61	4.12%

### 按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
西藏自治区	45,007,142.40	57.60%	86,046,995.67	69.01%
青海省	27,432,038.43	35.11%	24,263,091.28	19.46%
四川省	4,482,758.61	5.74%	10,549,290.60	8.46%
福建省	1,218,297.43	1.56%	543,234.19	0.44%
山西省	0.00	0.00%	3,290,598.29	2.64%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品的销售区域分布未发生重大变化。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山南东旭冶金炉料有限公司	26,757,156.44	34.24%	否
2	青海宏继兴工贸有限责任公司	16,866,459.13	21.58%	否
3	昌都市天汇商贸有限责任公司	5,894,857.07	7.54%	否
4	美丽阳光量贩式	4,584,483.15	5.87%	否
5	四川锦岩商贸有限公司	3,577,586.20	4.59%	否
合计		57,680,541.99	73.82%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国华冶科工集团有限公司	8,682,963.81	17.55%	否
2	西藏东旭矿业开发有限公司	8,051,444.40	16.27%	否
3	成都兴蜀勘察基础工程公司德阳分公司	4,909,090.86	9.92%	否
4	西藏自治区地质矿产勘查开发局第二地质大队	3,905,660.39	7.89%	否
5	安信证券股份有限公司	2,830,188.68	5.72%	否
合计		28,379,348.14	57.35%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,015,455.49	43,103,280.11	-148.76%
投资活动产生的现金流量净额	-7,987,375.97	-26,625,935.00	70.00%
筹资活动产生的现金流量净额	29,890,033.33	-6,403,283.34	566.79%

### 现金流量分析：

本年实现净利润为 645.02 万元，经营活动产生的现金流量为-2,101.55 万元，存在重大差异。其主要原因是：①存货的增加：减少现金流量 902.77 万元；②经营性应收项目的增加（应收票据增加 884.00 万元，应收账款增加 245.65 万元，其他经营性应收项目的增加 65.14 万元）：减少现金流量 1,194.79 万元；③经营性应付项目的减少（应付账款减少 544.47 万元，预收账款减少 898.86 万元，其他经营性应付项目的减少 277.55 万元）：减少现金流量 1,720.88 万元。综合导致本年度公司经营活动产生的现金流量净额为-2,101.55 万元。

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比 2017 年减少 6,411.87 万元。主要原因是：①本年营业收入同比去年减少 4,655.30 万元，使可收回现金大量减少；②公司收取的货款，因客户资金紧张收取部份银行承兑汇票，本年末应收票据 884 万元，上年末应收票据无余额；③预收款项科目年初余额 974.77 万元，年末余额 75.91 万元，本年发货上年收款 898.86 万元。④受整体经济形势的客观影响，有部份材料销售和房屋出租客户年末有欠款。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比 2017 年增加 1,863.86 万元。主要原因是：①赎回短期理财产品所收到的现金及收益现金，年初短期理财产品 1,500 万元，年末无余额。②购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同比有所减少。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比 2017 年增加 3,629.33 万元。主要原因是：①2018 年向中国农业银行山南分行取得一年期流动资金贷款 3,000 万元，而上年末无银行贷款。②公司 2017 年度向股东进行现金股利分配所致，本年度未分配股利。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在取得和处置子公司的情况。

报告期内，公司处置参股公司进展如下：西藏盛源矿业集团 2009 年 12 月组建，江南矿业公司持有西藏盛源矿业集团 30%的股份，实缴出资 3700 万元。2017 年 11 月，盛源矿业作出股东会决议，同意江南矿业将其持有的盛源矿业 30%股权转让给西藏聚源地矿开发有限公司，2018 年 4 月 11 日盛源矿业已办理工商变更登记，本公司不再持有其股权，但本公司与西藏聚源地矿开发有限公司尚未就转让价格达成一致。根据盛源矿业筹备组委托重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司以 2018 年 6 月 30 日为基准日进行的评估，盛源矿业全部股权评估价值 13,623.73 万元，本公司原 30%股权对应公允价值为 4,087.12 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

单位：元

报告期内，公司存在理财产品投资情况，具体情况如下表所示：

序号	购买产品时间	购买产品名称	金额	利率	天数	收益
1	2018 年 1 月 11 日	中国农业银行“本利丰.90 天” 人民币理财	10,000,000	3.25%	90	81,369.86
2	2018 年 4 月 25 日	中国银行理财产品“人民币按期 开放 T+0 按期开放”	5,000,000	3.29%	90	41,136.99
3	2018 年 4 月 28 日	中国农业银行“本利丰.90 天” 人民币理财	10,000,000	3.16%	90	78,904.11
4	2018 年 8 月 3 日	中国银行理财产品-“人民币按 期开放 T+0 按期开放”	5,000,000	3.19%	90	39,890.41
5	2018 年 8 月 7 日	中国农业银行“本利丰.90 天” 人民币理财	10,000,000	3.16%	90	78,904.11

合计		40,000,000		320,205.48
----	--	------------	--	------------

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求，本公司按照《通知》附件1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。本次会计政策变更，不会对公司2018年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

2018年比较报表已重新表述，2017年资产负债表“应收票据”、“应收账款”，调整为“应收票据及应收账款”，“应付票据”、“应付账款”，调整为“应付票据及应付账款”。其中：

“应收票据”金额0.00元，“应收账款”金额721,520.00元，调整为“应收票据及应收账款”金额721,520.00元。

“应付票据”金额0.00元，“应付账款”金额6,377,110.31元，调整为“应付票据及应付账款”金额6,377,110.31元。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

西藏江南矿业股份有限公司作为国家贫困地区的国有企业，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，秉承诚信经营的理念，诚信对待客户、供应商，按章纳税、积极吸纳当地贫困农牧民就业和保障员工和债权人的合法权益，促进公司与当地社会的协调、和谐发展。

为服务国家脱贫攻坚战略。本年度，公司负责山南市隆子县加玉乡切堆村和达孜村两个行政村43户贫困户133人的脱贫以及对全村256户家庭开展强基惠民工作。

本年度公司对43户贫困户帮扶物质和资金，共计价值20余万元。为农牧民做好事、办实事30余件次，为两个驻点村委会赠送两台越野车，价值20余万元。

为使矿区当地农牧民尽快脱贫致富，本年度，公司在矿区当地招收农牧民季节工100余人次，为当地农牧民增加收入达530余万元。

**三、 持续经营评价**

本年度，公司在财务、经营以及其他方面正常运行，不存在对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

公司在每一个会计期间形成与同期业务相关的持续营运记录，无重大经营性亏损且公司业务发展未受到产业政策限制，公司报告期末净资产额没有出现为负数的情况，公司不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

公司所处行业受到国家产业政策支持，截止到本年度末，公司铬铁矿保有储量150余万吨，且具有



全国最大的铬铁矿采矿面积 15.9667 平方公里，公司具备了生产经营相关资源要素，公司成立以来收入稳定，经营业绩较好。公司发展战略及未来规划明确，公司未来的业务具有可持续性，不存在对持续经营能力产生重大影响的因素。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

**一、产品价格波动的风险。**风险持续的原因:铬铁矿石在我国属于稀缺资源，南非是我国最大的铬矿进口国，价格主要受国外市场影响，近年来，受中美贸易战、中国经济供给侧改革以及环境保护的影响，不锈钢出口放缓，国内不锈钢消费水平增速缓慢。

对公司的影响：近年来，铬铁矿石的价格波动总体呈现箱体震荡的特点，上涨区间有限，公司利润水平也受到一定限制。

采取的措施：公司积极面对形势，一是提高矿石品质，提升公司信誉度；二是把握市场规律，加大销售力度，拓宽销售渠道。

风险管理效果：2017 年公司共销售矿石 4.09 万吨，矿石均价 2,925 元/吨；2018 年公司共销售矿石 3.24 万吨，矿石均价 2,030 元/吨；销售价格保持在同行业前列，风险得到一定的控制。

**二、资源储量和矿石品位风险。**风险持续的原因:公司处于高海拔地区，勘查工程有一定局限性并且矿山地质构造复杂。

对公司的影响：公司从已经探明的储量来看，虽然罗布莎-香卡山-康金拉矿的储量预计可采超过 25 年，且出产矿石的品位较高。但由于地勘工作的风险性有可能导致公司实际矿产资源储量及品位与已经勘查核实结果存在较大出入，从而影响公司的发展。

采取的措施：公司与西藏地勘局地质二队、六队不断加大合作力度，2017 年共投入找矿资金 837 万元，2018 年共投入找矿资金 481.04 万元，开展地勘找矿工作。在矿石开采过程中采取精细化管理，减少渣滓混入矿石。

风险管理效果：一是通过开展地勘找矿工作，公司后备储量进一步增加；二是矿石品位处于可控范围（即品位 45 以上）。



**三、采矿权续期的风险。**风险持续的原因:能否按时取得采矿权证。(公司采矿证有效期限为 2014 年 10 月 9 日至 2020 年 10 月 9 日。按照国土开发相关规定,采矿权许可证有效期满后需要继续采矿的,采矿权人应当在采矿许可证有效期届满的 30 日前,到采矿许可证原发证机构办理采矿权延续登记手续。)

对公司的影响:如果采矿权许可期届满后无法获得有关矿权的延期批准,将会给公司的业务和经营带来不利影响。

采取的措施:公司技术部、地勘部正在做好办理采矿证前的各项材料的准备工作,办证主要提供采矿权范围内矿石保有储量、年开采量、矿山安全生产和环保等相关资料。

风险管理效果:已将风险控制在较低范围。

**四、客户集中的风险。**风险持续的原因:铬铁矿产品属于大宗商品,具有订单数量少、单笔订单金额大的特点,容易导致客户集中。

对公司的影响:容易对单一客户产生持续依赖,如果重点客户减少对公司铬铁矿石的购买,公司可能无法尽快找到其他有效的销售渠道,将可能导致公司业绩下滑。

采取的措施:一是加强与生产厂家的合作,公司下一步将继续与四川熠晖集团有限公司合作(通过昌都市天汇商贸有限责任公司进行销售),矿石销售进一步稳定。二是稳定老客户,不断强化与各中间商山南东旭冶金炉料有限公司、青海宏继兴工贸有限责任公司、四川锦岩商贸有限公司、乐山高欣冶金炉料有限责任公司、青海瑞益商贸有限公司等联系,扩大市场份额。三是不断开发新用户。

风险管理效果:目前公司已有 8 家稳定客户,客户集中风险进一步化解。

**五、矿山建设工程委托给第三方的风险。**风险持续的原因:公司不具备矿山工程建设资质,需委托第三方建设。

对公司影响:如果第三方不能达到本公司要求的品质、工期、安全及环境标准,或者本公司无法维持与这些承包商的合作,且同时公司无法及时找到新的承包商,将对本公司业务、经营业绩等产生不利影响。

采取的措施:为了保证矿山工程建设,公司与中国华冶科工集团有限公司签订了矿山基础建设服务协议。目前该公司正在为我公司 4075 工程进行基础设施建设。从施工进度和质量上来看,符合工程设计要求。

风险管理效果:通过与中国华冶科工集团有限公司合作,工程施工质量和建设得到了保证,风险得

到了控制。

**六、经营业绩依赖罗布莎矿山的风险。**持续风险的原因：罗布莎矿山是公司目前唯一经营的矿山，公司主营业务收入全部来自该矿山。

对公司的影响：若罗布莎矿山出现重大经营风险，如安全生产事故、自然灾害等情况，公司经营业绩和盈利能力将受到不利影响。

采取的措施：公司拟在山南市范围内选择成矿条件较好的矿点和矿权，以多种方式开展合作，解决公司矿产品种单一问题，增强公司抗风险能力。

风险管理效果：如果解决了公司矿产品种单一问题，公司抗风险能力会进一步增强。

**七、安全生产风险。**风险持续的原因：公司采矿全部转入地下开采，在进行采矿活动时，对矿体及周围岩石会造成不同程度的破坏。受矿山岩体稳定性、支撑防护装置的稳定性、涌水量、滑坡等内外部条件的影响，矿区存在发生透水、淹井、塌陷等多种安全生产风险的可能性。

对公司的影响：地下采矿的作业环境较为复杂，现有矿山不可避免地存在安全生产风险，若防护不当可能造成人员伤亡或财产损失。

采取的措施：建立安全生产工作领导责任制和责任追究制。由副总经理负责，将安全生产工作列入年度目标考核内容中，定期进行严格考核，严格执行责任追究制度，对造成重大安全事故的，要严肃追究有关领导及直接责任人的责任。不断完善安全生产工作规章制度。建立健全安全施工的各项规章制度，并根据安全生产工作形势的发展，不断完善充实。建立健全定期检查和日常防范相结合的安全生产管理制度。

风险管理效果：通过加强安全生产管理和对各种规章制度的建立，切实降低了公司安全生产风险。

**八、人才资源风险。**风险持续的原因：公司处于少数民族聚居的经济欠发达地区，自然环境相当恶劣。公司的人才基础相对薄弱，高学历人员占比较低。

对公司的影响：若公司人才培养或引进不能满足业务规模持续扩张的需要，可能导致公司出现因人力资源瓶颈而发展受限的情形，对公司的业务发展与经营业绩产生不利影响。

采取的措施：公司现已建立培训机制。拟建立健全完善薪酬管理制度、激励机制，着重提升员工专业素质；大力引进各类专业人才。本年度公司开展各类人才培养6次，参加人员达100多人次。共招聘财务、环保、文秘等各类人才6人。

风险管理效果：通过培训、招聘等使公司员工文化水平和专业技能进一步提升。

**九、高原矿山生产的季节性风险。**风险持续的原因：由于公司处于青藏高原，平均海拔 4,000 多米，公司生产受海拔、气候和水电等的季节性影响。

对公司的影响：由于公司生产具有一定的季节性每年冬季都会因为气候原因而停止生产，并于次年春季恢复生产。若上年末公司存货储备不足，将导致公司第一季度营业收入显著较低。公司的盈利能力将呈现出明显的季节性，生产经营存在季节性风险。

采取的措施：针对气候带来的影响，公司在生产季节，适当延长开采时间，增加产量；在销售上每年都会储备部分矿石在第二年的第一季度进行销售，以避免因季节性生产导致公司客户流失，和因可能的价格上涨给公司造成的经济损失。

风险管理效果：通过上述措施，高原矿山生产的季节性风险降到了较低水平。

**十、应付股利金额较大的风险。**风险持续的原因：公司应付控股股东山南市国资委的分红款 8,427.47 万元。系公司控股股东为支持公司的经营发展，自愿未予收取。

对公司的影响：如山南市国资委要求偿还股利可能对整体资产结构和偿债能力产生较大影响。

采取的措施：2018 年 4 月 27 日，山南市国资委出具《山南市国资委关于西藏江南矿业股份有限公司应付股利相关情况的说明》，说明上述应付股利系山南市国资委为了支持江南矿业经营发展自愿未予收取，山南市国资委与江南矿业不存在法律纠纷或潜在争议事项。为了不对江南矿业今后正常的经营产生不利影响。公司与山南市国资委就股利，双方签署了《西藏江南矿业股份有限公司应付股利还款协议》，确认在 2018-2022 年的五年内，江南矿业分批次支付股利且应付股利不计息。

风险管理效果：通过双方签署的《西藏江南矿业股份有限公司应付股利还款协议》，公司降低了偿债能力风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无新增风险

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）承诺事项的履行情况

##### 一、应付股利承诺

公司应付股利为应付公司控股股东山南市国资委的分红款。2016 年末、2017 年末及 2018 年末，公司应付股利分别为 7,579.59 万元、8,427.47 万元、8,427.47 万元。上述应付股利系公司控股股东为支持公司的经营发展，自愿未予收取。2018 年 4 月 27 日，山南市国资委出具《山南市国资委关于西藏江南矿业股份有限公司应付股利相关情况的说明》，说明上述应付股利系山南市国资委为了支持江南矿业经营发展自愿未予收取，山南市国资委与江南矿业不存在法律纠纷或潜在争议事项。山南市国资委承诺

将综合考虑江南矿业经营状况及现金流状况，通过与江南矿业友好协商方式确定上述股利未来的支付安排，并避免该等安排对江南矿业今后正常的经营产生不利影响。公司与山南市国资委就股利支付达成一致，双方签署了《西藏江南矿业股份有限公司应付股利还款协议》，协议约定为了不对江南矿业经营产生影响，双方确认在 2018-2022 年的五年内，江南矿业分批次支付股利且应付股利不计息。

承诺履行情况：山南市国资委承诺将综合考虑江南矿业经营状况及现金流状况，通过与江南矿业友好协商方式确定上述股利未来的支付安排，并避免该等安排对江南矿业今后正常的经营产生不利影响。为确保公司长期稳健经营，山南市国资委原则同意 2018 年度暂不收取应付股利，2019 年将对上述应付股利进行债转股，解决应付股利 8,427.47 万元的问题。

## 二、公司控股股东、实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺

2018 年 5 月 18 日，公司控股股东、实际控制人山南市国资委签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

承诺履行情况：本年度公司控股股东、实际控制人严格履行承诺，没有违反关联交易承诺事项。

## 三、公司股份自愿锁定的承诺

公司控股股东就公司股票进入全国中小企业股份转让系统后，所持公司股票锁定事宜作出承诺：自愿根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及相关投资协议的限售安排规定，转让股份。

承诺履行情况：控股股东在公司股票进入全国中小企业股份转让系统后，认真履行承诺，没有违反承诺事项。

## 四、公司员工社保公积金缴纳情况承诺

2018 年 5 月 30 日，公司控股股东及实际控制人山南市国资委承诺：本单位将充分履行国有资产监督管理的职责，监督江南矿业社会保险、住房公积金缴纳情况，如因江南矿业违反社会保险、住房公积金的相关规定而被主管部门要求补缴或受到任何行政处罚或因员工追索而被相关部门判令赔偿的，将积极督促江南矿业履行相应的义务，对存在的问题监督江南矿业及时改正。

承诺履行情况：本年度，公司认真履行承诺，公司全部员工按照要求全部交纳了社保公积金。

## 五、关于避免同业竞争的承诺

2018年5月18日，公司实际控制人山南市国资委出具了《避免同业竞争与利益冲突承诺函》。

承诺履行情况：本年度，实际控制人山南市国资委认真履行承诺，未发生同业竞争和相关利益冲突。

#### 六、董事、监事、高级管理人员声明及承诺事项

公司挂牌前，所有董事、监事、高级管理人员均按要求签署了相关声明和承诺。

承诺履行情况：本年度，公司董事、监事、高级管理人员认真履行了签署的声明和承诺，不存在违反签署的声明和承诺的情形。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	200,000,000	100.00%	-62,666,667	137,333,333	68.6667%
	其中：控股股东、实际控制人	94,000,000	47.00%	-62,666,667	31,333,333	15.6667%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	62,666,667	62,666,667	31.3333%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	62,666,667	62,666,667	31.3333%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山南市人民政府国有资产监督管理委员会	94,000,000	0	94,000,000	47%	62,666,667	31,333,333
2	贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	58,000,000	0	58,000,000	29%	-	58,000,000
3	曲松县方圆投资有限公司	48,000,000	0	48,000,000	24%	-	48,000,000
合计		200,000,000	0	200,000,000	100%	62,666,667	137,333,333
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

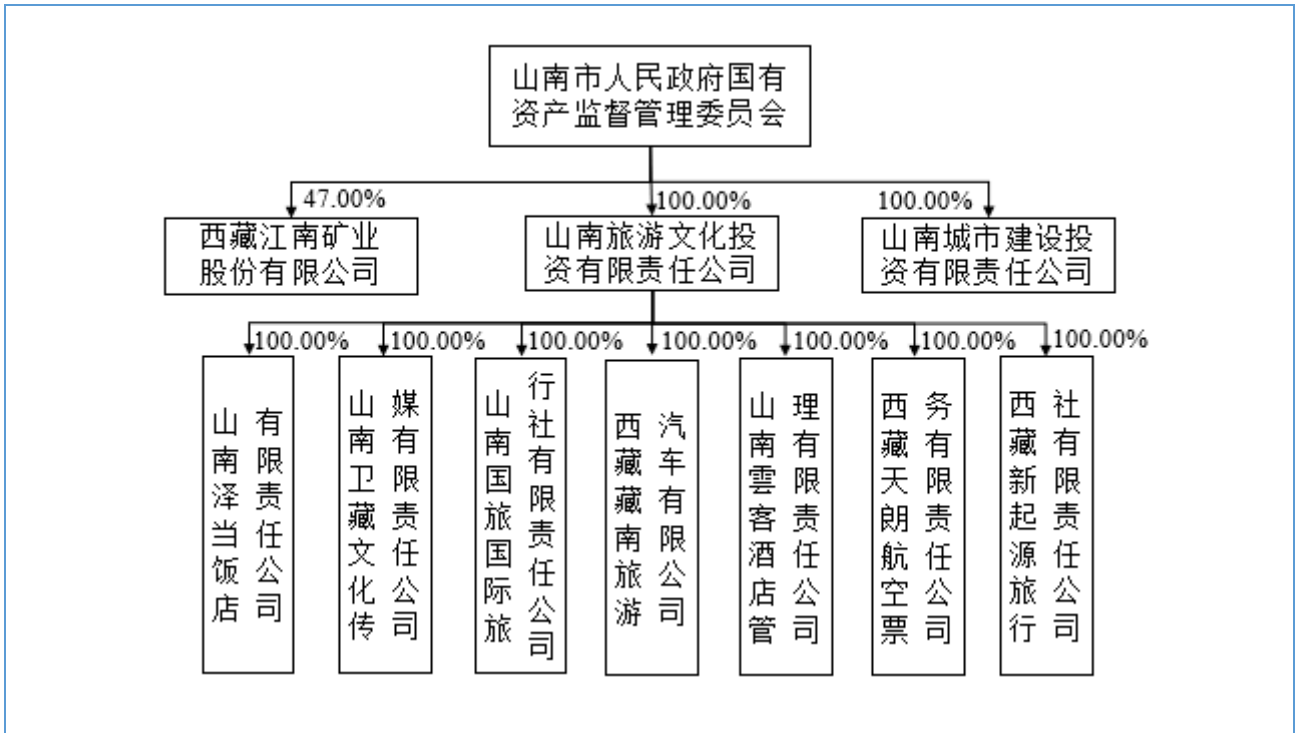
公司控股股东及实际控制人为山南市国资委。报告期内，山南市国资委持有本公司 9,400.00 万股，占公司总股本的 47.00%，为本公司控股股东和实际控制人。

实际控制人及其他股东持有股份的情况，如下表：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	股份质押或其他争议事项
1	山南市人民政府 国有资产监督管理委员会	94,000,000	47.00	机关法人	无
2	贡嘎县祥瑞投资 有限责任公司	58,000,000	29.00	有限责任公司（国有独资）	无
3	曲松县方圆投资 有限公司	48,000,000	24.00	有限责任公司（国有独资）	无
合计		200,000,000	100.00	-	-

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。不存在质押或其他有争议的情况。

公司控股股东和实际控制人均系山南市国资委。山南市国资委系根据山南市政府授权，依照《公司法》、《企业国有资产法》等法律和法规，履行出资人职责，监管山南市国家出资企业的国有资产。山南市国资委监管的国有企业如下图所示：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国农业银行山南分行	30,000,000.00	2.35%	2018年10月26日-2019年10月25日	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯康	董事长、党总 支书记	男	1970年12 月12日	研究生	2016.11.28至 2019.11.28	是
陈文润	董事、总经理	男	1974年5 月15日	研究生	2016.11.28至 2019.11.28	是
吴继德	董事	男	1970年1 月	本科	2016.11.28至 2019.11.28	否
达娃	董事	男	1985年4 月8日	高中	2016.11.28至 2019.11.28	否
仁增多吉	董事	男	1991年9 月11日	高中	2016.11.28至 2019.11.28	否
米玛坚财	监事会主席	男	1960年7 月8日	中专	2016.11.28至 2019.11.28	是
德吉	监事	女	1987年10 月12日	本科	2016.11.28至 2019.11.28	否
布穷	职工监事	男	1972年4 月6日	小学	2016.11.28至 2019.11.28	是
赵福基	职工监事	男	1972年11 月30日	专科	2016.11.28至 2019.11.28	是
米玛普赤	职工监事	女	1979年8 月15日	本科	2016.11.28至 2019.11.28	是
赵多平	副总经理	男	1972年10 月20日	专科	2016.11.28至 2019.11.28	是
苏红力	副总经理	男	1973年2 月6日	高级工程 师	2018.11.28至 2019.11.28	是
巴桑罗布	副总经理	男	1978年3 月5日	专科	2018.11.28至 2019.11.28	是
石思敏	财务总监	男	1963年11 月24日	专科	2016.11.28至 2019.11.28	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						5
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
冯康	董事长、党总支书记	0	0	0	0.00%	0
陈文润	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
吴继德	董事	0	0	0	0.00%	0
达娃	董事	0	0	0	0.00%	0
仁增多吉	董事	0	0	0	0.00%	0
米玛坚财	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
德吉	监事	0	0	0	0.00%	0
布穷	职工监事	0	0	0	0.00%	0
赵福基	职工监事	0	0	0	0.00%	0
米玛普赤	职工监事	0	0	0	0.00%	0
赵多平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
苏红力	副总经理	0	0	0	0.00%	0
巴桑罗布	副总经理	0	0	0	0.00%	0
石思敏	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
边多	副总经理	离任	工会主席	个人原因
次仁格桑	副总经理	离任	无	个人原因
苏红力	总经理助理	新任	副总经理	董事会选聘
巴桑罗布	分公司经理	新任	副总经理	董事会选聘

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、苏红力：1998年7月—2003年3月在辽宁五龙金矿公司工作；2003年3月—2005年4月在江南矿业曲松县公司工作；2005年4月—2009年6月在江南矿业公司曲松分公司工作，任副经理职务；2009年6月—2016年5月在江南矿业曲松县分公司工作任经理职务，其中2013年5月起至今兼任总经理助

理。2016年至2018年11月在江南矿业公司曲松县分公司负责工作；2018年11月至今在江南矿业任副总经理。

2、巴桑罗布：1999年1月—2004年2月在江南矿业公司工作；2004年3月—2010年12月在江南矿业办公室工作；2010年12月—2014年7月在江南矿业分公司工作任副经理；2014年7月至2018年11月在江南矿业分公司工作任经理；2018年11月至今在江南矿业任副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	51	51
生产人员	127	127
财务人员	7	7
后勤人员	40	40
技术人员	7	7
轮岗人员	43	43
内退人员	36	36
<b>员工总计</b>	<b>311</b>	<b>311</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	11
专科	33	33
专科以下	265	265
<b>员工总计</b>	<b>311</b>	<b>311</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司在人力资源方面主要表现为以下几个方面：1、员工薪酬政策 依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》。本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了员工薪酬等级管理系统。依据国家相关法规，除因入职、离职原因无法当月缴纳社保和公积金，退休返聘以及极少数员工自愿放弃缴纳社保公积金外，公司员工均参与政府相关部门推行的社会保险和住房公积金统筹计划。根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险和住房公积金。2. 员工培训计划公司为员工提供内部培训机会和外部培训机会。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。3. 离退休职工情况 公司员工退休后由劳动社会保障部门发放退休工资，公司无需承担离退休职工的费用。



(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

本年度公司核心技术人员无变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2018年，公司在各中介机构的协助下，修订建立了新的公司治理制度，具体有：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》、《重大投资管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》以及《公司章程》等相关制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会，并根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，确保了股东合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《信息披露制度》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

一、将《章程》第十条内容：本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、董事会秘书、财务负责人。修改为：本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人。

二、增加原《章程》第十三条内容：公司依照法律规定置备股东名册，由董事会负责存管。公司股票经批准在全国中小企业股份转让系统公开转让期间，中国证券登记结算有限责任公司是公司股票的登记存管机构。

三、增加第十九条第五款内容：（五）法律、行政法规以及国家证券监督管理机构、全国中小企业股份转让系统规定的其他方式，同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额；股票发行前的在册股东没有股份优先认购权。

四、修改第二十二内容：公司因本章程第二十一条第（一）项至第（三）项的原因收购公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十一条规定收购公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。公司依照第二十一条第（三）项规定收购的公司股份，不得超过公司已发行股份总额的 5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当 1 年内转让给职工。

五、增加第二十五条内容：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让后，全国中小企业股份转让系统对公司股东、董事、监事、高级管理人员转让公司股份有其他特别规定的，从其规定。

六、删除原《章程》第二十六条内容：公司董、监、高、持股 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归属事宜。

七、《章程》第四章“第一节股东”根据挂牌规定做相应修改。

八、增加新《章程》第四章第二节第三十六条股东大会职权第十七款审议批准与关联方发生的除日常性关联交易之外的其他关联交易、第十八款审议批准变更募集资金用途事项、第十九款议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项之内容。

九、增加新《章程》第四十条召开股东大会的地点、第四十一条召开年度股东大会时应当聘请律师对会议程序问题出具法律意见并公告之内容。

十、增加新《章程》第七十一条股东大会普通决议通过事项第七款公司经营方针和投资计划；第八款审议批准公司与日常性关联交易及其他关联交易；第九款审议批准单独或者合计持有公司 3%以上有表决权股份的股东提出的提案；第十款除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项之内容。

十一、增加新《章程》第七十二条股东大会特别决议通过事项第六款对发行公司债券作出决议；第七款审议批准变更募集资金用途事项之内容。

十二、增加新《章程》第七十四条股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况之内容。

十三、删除原《章程》第四章第七节关联交易所有内容（即：删除原第九十三条至第一百条所有内容）。

十四、删除原《章程》第五章第三节董事会秘书全部内容。

十五、将原《章程》第九章通知、公告内容根据挂牌需求作相应修改。

十六、增加新《章程》第十章投资者关系管理内容。

十七、增加新《章程》第十二章党组织建设内容。

修改后，我公司《章程》由原来的共十二章二百零八条变为共十四章二百条。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第三届董事会第五次会议:1、审议 2017 年度董事会工作报告、公司监事会 2017 年工作报告、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2018 年度地勘找矿工作的议案、关于申请贷款的议案、

		聘请信永中和会计师事务所成都分所开展公司 2017 年度财务审计的议案、2018 年度财务预算报告。 第三届董事会第六次会议:1、审议关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统申报挂牌等各项议案。 第三届董事会第七次会议:审议《关于任命西藏江南矿业股份有限公司其他高级管理人员的议案》
监事会	1	第三届监事会第四次会议: 审议公司监事会 2017 年工作报告、公司 2017 年度财务决算报告、关于公司 2018 年度地勘找矿工作的议案、关于申请贷款的议案、关于聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所开展公司 2017 年度财务审计的议案、2018 年度财务预算报告等。
股东大会	3	2017 年年度股东大会: 审议 2017 年度董事会工作报告、公司监事会 2017 年工作报告、公司 2017 年度财务决算报告、关于公司 2018 年度地勘找矿工作的议案、关于申请贷款的议案、关于聘请信永中和会计师事务所成都分所开展公司 2017 年度财务审计的议案、2018 年度财务预算报告等 2018 年第一次临时股东大会: 审议《关于更换公司董事的议案》 2018 年第二次临时股东大会: 审议了关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统申报挂牌并授权董事会办理申报挂牌等有关事项的议案

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求,董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行,截至报告期末,三会依法运作,未出现违法违规现象和重大缺陷,董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会:股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,平等对待所有股东,确保股东享有平等地位,能够充分行使其权利。

2、董事会:目前公司董事会为 5 人,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内,股份公司董事会能够依法召集、召开会议,并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定,依法行使职权,勤勉尽责地履行职责和义务,熟悉有关法律法规,按时出席董事会和股东大会,认真审议各项议案,切实保护公司和股东的权益。

3、监事会:目前公司监事会为 5 人,监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求,能够依法召集、召开监

事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### **(三) 公司治理改进情况**

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。公司在报告期截止日内，暂未引入职业经理人。

### **(四) 投资者关系管理情况**

公司关于股东保护相关制度不断完善，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利，《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流公司经营环境、财务状况、发展前景等信息，同时，做好信息披露管理工作，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

无异议

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》规范运作，建立



健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系以及独立面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司主营业务为铬铁矿石的开采及销售。公司具有完整的业务流程，具备独立的采购、生产及销售能力，能够面向市场自主开展经营活动。报告期内，公司各项经营业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### （二）资产独立

公司目前业务必需的生产经营相关办公场所、固定资产、采矿权、其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在因资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》所规定的程序选举或聘任产生。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

#### （四）机构独立

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营的情形。

#### （五）财务独立

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，公司财务部门及岗位的设置能够保障公司独立开展会计核算、做出财务决策。公司建立了独立的会计核算体系，享有充分独立的资金调配权。公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司能够独立做出财务决策，独立对外签订合同，不存在股东干预公司资金使用的情况。综上所述，本公司业务独立于控股股东，资产独立完整，人员、财务及机构独立，具有完整的业务体系和独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### （一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

#### （二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系



报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司尚未建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，后续公司将根据自身实际情况尽快制定该制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2019CDA40092
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	何勇、范大洋
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2019CDA40092

西藏江南矿业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了西藏江南矿业股份有限公司（以下简称江南矿业公司或公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江南矿业公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江南矿业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江南矿业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江南矿业公司的财务报告过程。

#### **四、 其他信息**

江南矿业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江南矿业公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：何勇、范大洋

中国 北京 二〇一九年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	32,136,621.82	31,249,419.95
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	12,018,005.39	721,520.00
其中：应收票据		8,840,000.00	-
应收账款		3,178,005.39	721,520.00
预付款项	六、3	11,127,466.01	10,536,628.33
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	861,262.33	971,121.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	25,868,780.16	16,841,032.36
持有待售资产	六、6	37,772,498.32	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产	六、7	1,610,633.00	15,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		121,395,267.03	75,319,722.30
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	20,500,000.00	20,500,000.00
长期股权投资	六、9	-	37,778,823.65
投资性房地产	六、10	116,740,731.96	118,258,989.71
固定资产	六、11	41,871,183.12	47,198,541.22
在建工程	六、12	42,995,096.77	31,126,146.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、13	116,350,595.2	111,863,845.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、14	-	1,020,000.00
递延所得税资产	六、15	7,070,222.44	6,791,956.40
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		345,527,829.49	374,538,302.43
<b>资产总计</b>		466,923,096.52	449,858,024.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	30,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、17	932,361.07	6,377,110.31
其中：应付票据		-	-
应付账款		932,361.07	6,377,110.31
预收款项	六、18	759,149.99	9,747,740.62
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、19	6,473,398.26	6,397,613.38
应交税费	六、20	140,593.08	6,192,368.05
其他应付款	六、21	88,325,501.84	87,925,620.52
其中：应付利息		21,541.66	-
应付股利		84,274,728.26	84,274,728.26
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		126,631,004.24	116,640,452.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		-	-
预计负债	六、22	30,239,099.07	28,853,468.93
递延收益	六、23	4,891,075.64	4,919,149.12
递延所得税负债	六、15	221,808.71	342,795.27
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		35,351,983.42	34,115,413.32
<b>负债合计</b>		161,982,987.66	150,755,866.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	91,190,710.82	91,190,710.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、26	852,585.41	1,464,842.92
盈余公积	六、27	6,336,476.04	5,691,455.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、28	6,560,336.59	755,149.53
归属于母公司所有者权益合计		304,940,108.86	299,102,158.53
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		304,940,108.86	299,102,158.53
<b>负债和所有者权益总计</b>		466,923,096.52	449,858,024.73

法定代表人：冯康

主管会计工作负责人：陈文润 会计机构负责人：石思敏

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		78,140,236.87	124,693,210.03
其中：营业收入	六、29	78,140,236.87	124,693,210.03
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		73,721,846.36	96,093,923.79
其中：营业成本	六、29	35,386,339.49	43,055,338.77
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	六、30	3,776,347.03	7,123,552.26
销售费用	六、31	852,751.13	922,467.34
管理费用	六、32	32,457,990.84	43,286,894.03
研发费用		-	-
财务费用	六、33	1,437,515.00	1,943,705.51
其中：利息费用		1,516,838.47	2,164,220.49
利息收入		85,686.09	226,097.60
资产减值损失	六、34	-189,097.13	-238,034.12
加：其他收益	六、35	664,929.53	608,260.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	472,387.00	763,834.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,325.33	319,088.42
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	2,141,440.19	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,697,147.23	29,971,380.88
加：营业外收入	六、38	2,000.00	125,891.20
减：营业外支出	六、39	341,653.31	597,287.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,357,493.92	29,499,984.93
减：所得税费用	六、40	907,286.08	3,934,959.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,450,207.84	25,565,025.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,450,207.84	25,565,025.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	6,450,207.84	25,565,025.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,450,207.84	25,565,025.85
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-



2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,450,207.84	25,565,025.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,450,207.84	25,565,025.85
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0323	0.1278
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0323	0.1278

法定代表人：冯康

主管会计工作负责人：陈文润 会计机构负责人：石思敏

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,572,515.61	134,777,998.80
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	六、41	8,854,869.74	7,466,780.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,427,385.35	142,244,779.71
购买商品、接受劳务支付的现金		22,643,283.24	17,781,891.73
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		41,901,647.58	39,627,033.34
支付的各项税费		18,661,599.68	32,763,764.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	7,236,310.34	8,968,809.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		90,442,840.84	99,141,499.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,015,455.49	43,103,280.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	78,086,181.48
取得投资收益收到的现金		478,712.33	513,561.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,208,670.02	1,700.00
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	六、41	-	4,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		56,687,382.35	83,301,443.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,674,758.32	34,927,378.11
投资支付的现金		40,000,000.00	75,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		64,674,758.32	109,927,378.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,987,375.97	-26,625,935.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,966.67	6,403,283.34
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		109,966.67	56,403,283.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		29,890,033.33	-6,403,283.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		887,201.87	10,074,061.77
加：期初现金及现金等价物余额		31,249,419.95	21,175,358.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,136,621.82	31,249,419.95

法定代表人：冯康

主管会计工作负责人：陈文润 会计机构负责人：石思敏

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	200,000,000.00	-	-	-	91,190,710.82	-	-	1,464,842.92	5,691,455.26	-	755,149.53	-	299,102,158.53
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	200,000,000.00	-	-	-	91,190,710.82	-	-	1,464,842.92	5,691,455.26	-	755,149.53	-	299,102,158.53
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	-	-	-	-	-	-	-612,257.51	645,020.78	-	5,805,187.06	-	5,837,950.33	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,450,207.84	-	6,450,207.84	
（二）所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

股---														
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	645,020.78	-	-645,020.78	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	645,020.78	-	-645,020.78	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-612,257.51	-	-	-	-	-	-612,257.51
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	361,777.10	-	-	-	-	-	361,777.10

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	974,034.61	-	-	-	-	974,034.61
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	200,000,000.00	-	-	-	91,190,710.82	-	-	852,585.41	6,336,476.04	-	6,560,336.59	-	304,940,108.86

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
	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	200,000,000.00	-	-	-	91,190,709.88	-	-	2,618,257.56	3,603,105.31	-	-4,681,526.37	-	292,730,546.38
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	200,000,000.00	-	-	-	91,190,709.88	-	-	2,618,257.56	3,603,105.31	-	-4,681,526.37	-	292,730,546.38
三、本期增减变	-	-	-	-	0.94	-	-	-1,153,414.64	2,088,349.95	-	5,436,675.90	-	6,371,612.15

动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,565,025.85	-	25,565,025.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	0.94	-	-	-	-	-	-	-	0.94
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	0.94	-	-	-	-	-	-	-	0.94
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,088,349.95	-	-20,128,349.95	-	-18,040,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,088,349.95	-	-2,088,349.95	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,040,000.00	-	-18,040,000.00
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.设定受益计划 变动额结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-1,153,414.64	-	-	-	-	-	-1,153,414.64
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	301,614.90	-	-	-	-	-	301,614.90
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	1,455,029.54	-	-	-	-	-	1,455,029.54
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余 额</b>	200,000,000.00	-	-	-	91,190,710.82	-	1,464,842.92	5,691,455.26	-	755,149.53	-	-	299,102,158.53

法定代表人：冯康

主管会计工作负责人：陈文润 会计机构负责人：石思敏



# 西藏江南矿业股份有限公司 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

## 一、公司基本情况

### (一)历史沿革

本公司前身为西藏山南江南矿业有限责任公司,成立于 2000 年 5 月 23 日,系经西藏自治区山南地区经济贸易经济体制改革委员会于 2000 年 3 月 2 日以山经企字[2000]第 5 号文批准,由西藏山南地区铬铁矿、西藏山南地区香嘎山铬铁矿、西藏曲松县民采矿三家共同发起设立的有限责任公司。成立时注册资本 150 万元,其中:西藏山南地区铬铁矿出资 60 万元,占注册资本的 40%;西藏山南地区香嘎山铬铁矿出资 60 万元,占注册资本的 40%;西藏曲松县民采矿出资 30 万元,占注册资本的 20%。前述出资经西藏山南地区会计师事务所山师(验)字[2000]008 号《验资报告》验证,取得由西藏自治区工商行政管理局颁发的注册号为 21992069-6 的《企业法人营业执照》,公司住所为娘果路 16 号,营业期限自 2000 年 5 月 23 日至 2004 年 5 月 23 日。

2002 年 2 月 28 日,根据山南地区行政公署《关于江南矿业有限责任公司组建及运作方案的请示的批复》,由地区国资局(后变更为西藏山南地区行政公署国有资产监督管理委员会以及西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会,简称山南国资委)、贡嘎县财政局、曲松县财政局三家为出资人,分别将西藏山南地区铬铁矿、山南地区香嘎山铬铁矿、西藏山南地区曲松县民采矿的全部净资产注入本公司,注销原企业,本公司注册资本增加至 4,434 万元。2002 年 3 月 31 日,经西藏山南地区会计师事务所出具的山师(验)字[2002]016 号《验资报告》审验,注册资本及实际出资比例如下:

股东	出资方式	投入净资产额 (万元)	比例	注册 资本 (万元)	比例
西藏山南地区国资局	西藏山南地区铬铁矿净资产	5,036.99	47.00%	2,083.98	47.00%
西藏山南贡嘎县财政局	山南地区香嘎山铬铁矿净资产	3,107.93	29.00%	1,285.86	29.00%
西藏自治区曲松县财政局	西藏山南地区曲松县民采矿净资产	2,572.08	24.00%	1,064.16	24.00%
合计		10,717.00	100.00%	4,434.00	100.00%

根据西藏曲松县人民政府 2011 年 11 月 20 日《关于将西藏山南江南矿业有限责任公司股权划转至曲松县方圆投资有限公司的通知》(曲政发[2011]98 号)以及西藏自治区曲松县财政局与曲松县方圆投资有限公司于 2011 年 11 月

24 日签订的《国有股权无偿划转协议》，西藏自治区曲松县财政局将其持有的全部 24% 的股权无偿划转给曲松县方圆投资有限公司；根据贡嘎县人民政府 2011 年 11 月 23 日《关于县财政局将西藏山南江南矿业有限责任公司 29% 股权划转至贡嘎县祥瑞投资有限责任公司的批复》（贡政复 [2011] 31 号）以及西藏山南贡嘎县财政局与贡嘎县祥瑞投资有限责任公司于 2011 年 11 月 24 日签订的《国有股权无偿划转协议》，西藏山南贡嘎县财政局将其持有的全部 29% 的股权无偿划转给贡嘎县祥瑞投资有限责任公司。本次股权变更后本公司的股权结构如下：

股东名称	实收资本	持股比例
西藏山南地区行政公署国有资产监督管理委员会	20,839,800.00	47.00%
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	12,858,600.00	29.00%
曲松县方圆投资有限公司	10,641,600.00	24.00%
<b>合计</b>	<b>44,340,000.00</b>	<b>100.00%</b>

经山南地区行政公署《关于将西藏山南江南矿业有限责任公司整体变更为股份有限公司的批复》（山行复 [2011] 238 号）批准，2011 年 12 月 25 日本公司股东会决议同意由原出资人以截至 2011 年 6 月 30 日止经审计后的本公司净资产 277,370,709.88 元折为发起人股份 200,000,000 股，每股面值人民币 1 元，整体变更为西藏江南矿业股份有限公司。

截至本报告期末，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	94,000,000.00	47.00%
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	58,000,000.00	29.00%
曲松县方圆投资有限公司	48,000,000.00	24.00%
<b>合计</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## (二)注册情况

公司名称：西藏江南矿业股份有限公司（以下简称“江南矿业公司”或“本公司”）

住所：西藏山南地区泽当镇贡布路 42 号

注册资本：贰亿元

法定代表人：冯康

统一社会信用代码：91542200710911722G

经营范围：铬铁矿开采及销售、深加工、矿山井巷施工采矿（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营）。

公司所属行业：采掘业

公司的主要产品：铬铁矿

## 二、合并财务报表范围

本公司报告期内无子公司，财务报表汇总范围包括本公司以及曲松分公司。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (二)持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

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

#### (二)会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### (三)营业周期

本公司生产经营位于高海拔地区，受自然环境影响，每年 12 月至次年 3 月为季节性停工期。

#### (四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五)合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### (六)现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## (七)金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

#### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原

直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

### （2）.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### （3）.金融资产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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 2. 金融负债

### （1）. 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （2）. 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （八）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收账款以及单项金额超过 50 万元的其他应收款
-----------	--

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
——账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
——账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (九)存货

本公司存货包括原材料、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、产成品等；存货盘存制度采用永续盘存法。

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末加权平均确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

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

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

## (十)投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价



款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法提折旧或摊销。投资性房地产中房屋建筑物的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-35	3%	2.77%-19.40%

土地使用权在其出让年限内采用直线法分期平均摊销，使用寿命不确定的土地使用权不予摊销。本公司于每个会计期间对使用寿命不确定的投资性房地产土地使用权的使用寿命进行复核。如有证据表明其的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十一)固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过5,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	5—35	3%	2.77%—19.40%
	其中：矿山构筑物	5—30	0%	3.33%—20.00%
2	机器设备	5—10	3%	9.70%—19.40%
3	运输设备	5—10	3%	9.70%—19.40%
4	办公设备	3	3%	32.33%
5	其他设备	5	3%	19.40%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (十二)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## (十三)借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、地质成果、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中：购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权及地质成果根据已探明矿山储量采用产量法摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不定的无形资产，不进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## (十五)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年

以上（不含1年）的各项支出，主要包括地质勘探支出、房屋装修费等。

地质勘探支出是指在勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区或勘探合同为核算对象。地质勘探支出资本化与费用化原则：本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探支出进行资本化，结转无形资产；如果确定该活动未发现探明经济可采储量，将累计勘探费用直接计入当期损益；如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内同时满足下列条件的，可以继续在此长期待摊费用核算直至进一步勘探活动完成，否则应当将累计费用计入当期损益：

1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

地质勘探支出按产量法摊销，其他支出在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十六)长期资产减值**

本公司于每一资产负债表日对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### **(十七)职工薪酬**

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1.短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2.离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定收益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将所设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3.辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

#### **4.其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对于符合设定提存计划的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或资产成本。

### **(十八)预计负债**

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、地质环境保护与治理恢复责任等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### **(十九)收入确认原则**

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。收入确认原则如下：

#### **1.销售商品**

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

对于矿产品销售，本公司收到预付款后安排客户自提，客户在公司货场自提装车并现场验货，确认无误后签署货运结算凭证（出库单），公司在月末对各个客户当月提货量进行统计后，按合计金额开票并确认收入。

#### **2.提供劳务**

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

#### **3.让渡资产使用权**

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### **(二十)政府补助**

本公司的政府补助包括政府贴息、稳岗补贴及各类奖金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均摊销的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：(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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### **(二十二)所得税的会计核算**

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

所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### (二十三)重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 会计列报变更及影响：

财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对企业财务报表格式进行相应调整，本公司对该项变更对2017年度的财务报表列报项目调整如下。

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	721,520.00	721,520.00
应收账款	721,520.00	-	-721,520.00
应付票据及应付账款	-	6,377,110.31	6,377,110.31
应付账款	6,377,110.31	-	-6,377,110.31

2. 会计估计变更及影响：无。

3. 前期差错更正及影响：无。

## 五、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税增值额	5月1日前 17%，5月1日后 16%
增值税	租赁收入、劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
资源税	矿产品销售收入	4.5%

### (二)税收优惠及批文

根据西藏自治区人民政府颁布的（藏政发〔2014〕51号）文件规定，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	975.58	361.29
银行存款	32,135,645.11	31,249,057.53
其他货币资金	1.13	1.13
<b>合计</b>	<b>32,136,621.82</b>	<b>31,249,419.95</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本公司无期末受限的货币资金，其他货币资金系股票账户资金余额。

## 2. 应收票据和应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,840,000.00	-
应收账款	3,178,005.39	721,520.00
<b>合计</b>	<b>12,018,005.39</b>	<b>721,520.00</b>

### 2.1 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,840,000.00	-

(2) 期末已用于质押的应收票据：无。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### 2.2 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
——账龄组合	7,744,093.88	89.80	4,566,088.49	58.96	3,178,005.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	880,000.00	10.20	880,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>8,624,093.88</b>	<b>100.00</b>	<b>5,446,088.49</b>	<b>63.15</b>	<b>3,178,005.39</b>

(续表)



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
——账龄组合	5,489,772.41	86.18	4,768,252.41	86.86	721,520.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	880,000.00	13.82	880,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>6,369,772.41</b>	<b>100.00</b>	<b>5,648,252.41</b>	<b>88.67</b>	<b>721,520.00</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，以下同）	2,995,121.47	149,756.07	5%
1-2年	369,600.00	36,960.00	10%
2-3年	-	-	30%
3-4年	-	-	50%
4-5年	-	-	80%
5年以上	4,379,372.41	4,379,372.41	100%
<b>合计</b>	<b>7,744,093.88</b>	<b>4,566,088.48</b>	

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏长益实业发展有限公司	880,000.00	880,000.00	100%	该公司已被吊销

(2) 本年计提坏账准备-202,163.92元，无坏账准备核销、转回或收回的情况。

(3) 本年度无实际核销的应收账款：无。

(4) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款

债务人名称	款项性质	账面余额	占年末余额的比例	坏账准备
西藏自治区矿产品经销公司	往来款	1,777,895.66	20.62%	1,777,895.66
美丽阳光量贩式	房租	1,356,361.21	15.73%	67,818.06
西藏长益实业发展有限公司	房租	880,000.00	10.20%	880,000.00
西藏杰德秀实业有限公司	劳务款	800,000.00	9.28%	40,000.00
中国华冶科工集团有限公司	销售款	592,728.54	6.87%	29,636.43

债务人名称	款项性质	账面余额	占年末余额的比例	坏账准备
合计		5,406,985.41	62.70%	2,795,350.15

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,760,485.00	78.73	10,536,628.33	100.00
1-2年	2,366,981.01	21.27	-	-
合计	11,127,466.01	100.00	10,536,628.33	100.00

#### (2) 期末账龄超过1年的大额预付款项

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额比例
中冶长天国际工程有限责任公司	1,777,358.49	1-2年	15.97%
四川省华地新能源环保科技有限公司	495,282.90	1-2年	4.45%
合计	2,272,641.39		20.42%

#### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额比例
成都兴蜀勘察基础工程公司德阳分公司	4,909,090.86	1年以内	44.12%
中冶长天国际工程有限责任公司	1,777,358.49	1-2年	15.97%
四川鹏捷汽车销售服务有限公司	1,472,000.00	1年以内	13.23%
中国华冶科工集团有限公司	1,116,700.50	1年以内	10.04%
四川省华地新能源环保科技有限公司	495,282.90	1-2年	4.45%
合计	9,770,432.75		87.81%

### 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	861,262.33	971,121.66
合计	861,262.33	971,121.66

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
——账龄组合	2,427,647.71	100.00	1,566,385.38	64.52	861,262.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,427,647.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,566,385.38</b>	<b>64.52</b>	<b>861,262.33</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
——账龄组合	2,524,440.25	100.00	1,553,318.59	61.53	971,121.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,524,440.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,553,318.59</b>	<b>61.53</b>	<b>971,121.66</b>

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,240.00	162.00	5%
1-2年	928,604.26	92,860.43	10%
2-3年	-	-	30%
3-4年	44,881.00	22,440.50	50%
4-5年	-	-	80%
5年以上	1,450,922.45	1,450,922.45	100%
<b>合计</b>	<b>2,427,647.71</b>	<b>1,566,385.38</b>	

(2) 本年计提坏账准备 13,066.79 元，无坏账准备核销、转回的情况。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,340,922.45	2,340,922.45

款项性质	年末余额	年初余额
代垫款	-	23,628.36
备用金	51,844.26	75,008.44
保证金	-	50,000.00
其他	34,881.00	34,881.00
<b>合计</b>	<b>2,427,647.71</b>	<b>2,524,440.25</b>

(5) 其他应收款金额前五名单位

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例	坏账准备余额
西藏恒隆泰矿山工程有限责任公司	代垫款项	890,000.00	1-2 年	36.66%	89,000.00
山南检察院	往来款	145,000.00	5 年以上	5.97%	145,000.00
地区印刷厂	往来款	353,906.10	5 年以上	14.58%	353,906.10
雅砻工矿公司	往来款	174,704.42	5 年以上	7.20%	174,704.42
山南电力局	往来款	310,626.00	5 年以上	12.80%	310,626.00
<b>合计</b>		<b>1,874,236.52</b>		<b>77.20%</b>	<b>1,073,236.52</b>

5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,061,416.74	-	1,061,416.74	1,520,195.81	-	1,520,195.81
在产品	-	-	-	1,370,669.89	-	1,370,669.89
库存商品	24,807,363.42	-	24,807,363.42	13,950,166.66	-	13,950,166.66
<b>合计</b>	<b>25,868,780.16</b>	<b>-</b>	<b>25,868,780.16</b>	<b>16,841,032.36</b>	<b>-</b>	<b>16,841,032.36</b>

6. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
西藏盛源矿业集团有限公司 30% 股权	37,772,498.32	40,871,190.00	-	2019 年

根据西藏自治区人民政府出具的《关于整合重组西藏盛源矿业集团有限公司的批复》（藏政函[2017]392 号），本公司需将原持有的西藏盛源矿业集团有限公司（以下简称盛源矿业）30% 股权协议转让给西藏聚源地矿开发有限公司。2018 年 4 月 11 日盛源矿业已办理工商变更登记，本公司不再持有其股权，但本公司与西藏聚源地矿开发有限公司尚未就转让价格达成一致。根据盛源矿业筹备组委托重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司以 2018 年 6 月 30 日为基准日进行的评估，盛源矿业全部股权评估价值 13,623.73 万元，本公司原 30% 股权对应公允价值为 4,087.12 万元。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

理财产品	-	15,000,000.00
房屋改造支出 <sup>注</sup>	1,005,000.00	-
预缴税费	605,633.00	-
<b>合计</b>	<b>1,610,633.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

注：2005年3月29日，本公司与山南国资委签订《土地租赁投资建商品房协议》，本公司累计投入180万元房屋改造支出，取得相关商品房30年经营权。本公司将该商品房用于出租，房屋改造支出计入长期待摊费用，分期结转其他业务成本。

2018年4月1日，山南国资委与本公司签署《土地租赁投资建商品房协议之补充协议》，双方同意自2018年4月1日起商品房经营权移交给山南国资委。双方确认：“在该协议生效之日前，不存在因履行《土地租赁投资建商品房协议》而产生纠纷或争议的情形。因山南国资委提前终止协议，本公司资本金投入的未回收部分应当获得必要补偿，双方同意就具体补偿金额进一步协商，且山南国资委同意在补偿金额确定之前，以本公司代收的租金作为补偿保证金。”

本公司将该房屋改造支出截至2018年3月31日摊余账面成本100.50万元结转为其其他流动资产核算。

#### 8. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
地质环境恢复保证金	20,500,000.00	20,500,000.00

地质环境恢复保证金，系根据《西藏自治区地质环境管理条例》向西藏自治区国土资源厅交纳。根据该条例第九条，开采矿产资源，实行矿山地质环境恢复保证金制度。采矿权申请人在申请办理采矿许可证时，应当与自治区人民政府国土资源行政主管部门签订矿山地质环境恢复责任书，并根据恢复环境实际需要的费用的评估结果，确定矿山地质环境恢复保证金数额。矿山地质环境恢复保证金专项用于该采矿权人采矿所造成的地质环境及植被被破坏的治理和恢复。保证金专户管理，属采矿权人所有。

#### 9. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	37,778,823.65	-6,325.33	37,772,498.32	-
<b>小计</b>	<b>37,778,823.65</b>	<b>-6,325.33</b>	<b>37,772,498.32</b>	<b>-</b>
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>37,778,823.65</b>			<b>-</b>

##### (2) 联营企业

被投资	投资成本	年初余额	本年增减变动	年末
-----	------	------	--------	----

单位			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	发放现金 股利或利 润	计提减 值准备	其他	余额
西藏盛 源矿业 集团有 限公司	37,000,000.00	37,778,823.65	-	-	-6,325.33	-	-	-	-	-37,772,498.32	-

本公司对盛源矿业股权投资在 2018 年 3 月 31 日前按权益法核算。2018 年 4 月 11 日盛源矿业办理工商变更登记后，本公司已不持有股权，账面余额已转为持有待售资产核算。

## 10. 投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	149,037,126.55	8,948,834.78	157,985,961.33
2.本年增加金额	3,056,300.00	-	3,056,300.00
(1) 在建工程转入	3,056,300.00	-	3,056,300.00
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	152,093,426.55	8,948,834.78	161,042,261.33
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.年初余额	36,917,728.81	2,809,242.81	39,726,971.62
2.本年增加金额	4,347,522.79	227,034.96	4,574,557.75
(1) 计提或摊销	4,347,522.79	227,034.96	4,574,557.75
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	41,265,251.60	3,036,277.77	44,301,529.37
<b>三、减值准备</b>	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1.年末账面价值	110,828,174.95	5,912,557.01	116,740,731.96
2.年初账面价值	112,119,397.74	6,139,591.97	118,258,989.71

本年增加的投资性房地产为矿业大厦化粪池、消防水池以及配电设施改扩建费用。

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产：无。

(3) 期末被冻结、抵押的投资性房地产：

本公司原值 96,283,829.09 元，净值 73,349,379.81 元的民族路江南矿业大厦及其土地（权证号：藏(2017)乃东区不动产第 0000201 号）作为抵押物，于 2018 年 10 月 25 日抵押给农行山南分行，存续期限为 1 年。

## 11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	108,802,654.93	20,105,092.60	15,459,889.05	9,596,017.35	153,963,653.93
2.本年增加额	3,926,919.17	2,824,243.37	179,996.55	64,914.70	6,996,073.79
(1)购置	27,728.16	356,637.94	139,396.55	64,914.70	588,677.35
(2)在建工程转入	1,498,052.08	-	-	-	1,498,052.08
(3)其他(分类调整)	2,401,138.93	2,467,605.43	40,600.00	-	4,909,344.36
3.本年减少额	244,419.29	1,639,215.40	3,845,110.18	3,492,469.30	9,221,214.17
(1)处置或报废	244,419.29	1,639,215.40	2,428,235.12	-	4,311,869.81
(2)其他(分类调整)	-	-	1,416,875.06	3,492,469.30	4,909,344.36
4.年末余额	112,485,154.81	21,290,120.57	11,794,775.42	6,168,462.75	151,738,513.55
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	67,317,437.18	14,527,126.98	13,763,625.38	6,851,402.88	102,459,592.42
2.本年增加额	6,935,586.34	3,820,862.39	258,245.54	857,987.56	11,872,681.83
(1)计提	5,384,605.01	808,232.79	218,491.54	857,987.56	7,269,316.90
(2)其他(分类调整)	1,550,981.33	3,012,629.60	39,754.00	-	4,603,364.93
3.本年减少额	88,958.52	1,627,455.40	3,563,240.49	3,324,871.71	8,604,526.12
(1)处置或报废	88,958.52	1,627,455.40	2,284,747.27	-	4,001,161.19
(2)其他(分类调整)	-	-	1,278,493.22	3,324,871.71	4,603,364.93
4.年末余额	74,164,065.00	16,720,533.97	10,458,630.43	4,384,518.73	105,727,748.13
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额	3,662,276.73	210,452.76	432,790.80	-	4,305,520.29
2.本年增加额	-	-	-	-	-
3.本年减少额	-	-	165,937.99	-	165,937.99
4.年末余额	3,662,276.73	210,452.76	266,852.81	-	4,139,582.30
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	34,658,813.08	4,359,133.84	1,069,292.18	1,783,944.02	41,871,183.12
2.年初账面价值	37,822,941.02	5,367,512.86	1,263,472.87	2,744,614.47	47,198,541.22

(2) 年末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	22,418,276.53	15,851,572.42	3,662,276.73	2,904,427.38	主要系暂未开采的矿井对应
机器设备	1,780,342.69	1,652,784.90	-	127,557.79	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	899,000.00	421,701.96	477,298.04	-	资产
合计	<b>25,097,619.22</b>	<b>17,926,059.28</b>	<b>4,139,574.77</b>	<b>3,031,985.17</b>	

(3) 融资租入的固定资产：无。

(4) 经营租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	860,140.36

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无。

(6) 被冻结、抵押的固定资产：无。

## 12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗布莎铬铁矿区Ⅶ矿群地下开采Ⅳ期技改工程	37,283,820.99	-	37,283,820.99	28,054,799.58	-	28,054,799.58
香嘎山Ⅲ期铬铁矿技改工程	5,694,379.23	-	5,694,379.23	3,071,346.70	-	3,071,346.70
矿山专用通讯声光信号器	16,896.55	-	16,896.55	-	-	-
合计	<b>42,995,096.77</b>	<b>-</b>	<b>42,995,096.77</b>	<b>31,126,146.28</b>	<b>-</b>	<b>31,126,146.28</b>

(2) 重大在建工程项目变动

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入投资性房地产	转入无形资产	
罗布莎铬铁矿区Ⅶ矿群地下开采Ⅳ期技改工程	28,054,799.58	9,229,021.41	-	-	37,283,820.99
香嘎山Ⅲ期铬铁矿技改工程	3,071,346.70	2,623,032.53	-	-	5,694,379.23
罗布莎-香卡山地区深部资源调查	-	2,452,830.20	-	2,452,830.20	-
莎神-康金拉-不于郎铬铁矿区生产勘探项目	-	2,357,587.28	-	2,357,587.28	-
矿业大厦技改工程	-	3,056,300.00	3,056,300.00	-	-

(3) 重大在建工程概况

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
罗布莎铬铁矿区Ⅶ矿群	4,822.42	77.31%	67%	-	-	-	自筹



工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率	资金 来源
地下开采IV期技改工程							
香嘎山III期铬铁矿技改工程	12,839.12	2.55%	0.01%	-	-	-	自筹

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	采矿权	矿产勘探成果	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.年初余额	18,374,384.52	15,446,116.56	84,489,022.57	118,309,523.65
2.本年增加金额	-	-	4,810,417.48	4,810,417.48
其中：在建工程转入	-	-	4,810,417.48	4,810,417.48
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	18,374,384.52	15,446,116.56	89,299,440.05	123,119,941.13
<b>二、累计摊销</b>				
1.年初余额	1,345,678.48	5,100,000.00	-	6,445,678.48
2.本年增加金额	323,667.45	-	-	323,667.45
其中：计提	323,667.45	-	-	323,667.45
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	1,669,345.93	5,100,000.00	-	6,769,345.93
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1.年末账面价值	16,705,038.59	10,346,116.56	89,299,440.05	116,350,595.20
2.年初账面价值	17,028,706.04	10,346,116.56	84,489,022.57	111,863,845.17

公司主要采矿权包括：2002年组建时三家公司投入的矿权、2011年公司支付1,034.61万元从西藏山南康达综合矿业有限责任公司购买的曲松县康金拉铬铁矿采矿权、2012年支付510万元整合西藏高山矿业开发有限公司位于曲松县香拉铬铁矿1.12KM<sup>2</sup>的矿权。2014年矿产资源整合，前述矿权整合形成了采矿许可证号为C5400002009122120046780的罗布莎-香卡山-康金拉铬铁矿采矿权。报告期内公司开采的矿区无成本摊销，2012年整合高山矿业的采矿权对应区域已摊销完毕，2011年买入的采矿权对应区域尚未开采。

矿产勘探成果系在现有采矿许可证范围内进一步经济可采量勘探所发生的成本，其探明新增储量合计160.03万吨（其中本年新探明储量23.61万吨，已取得储量报告尚未完成备案）。这些新增储量尚未开采。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 被冻结、抵押的无形资产：无。

14. 长期待摊费用

项目	年末余额	年初余额
房屋改造支出	-	1,020,000.00

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

确认递延所得税资产的项目	年末余额		年初余额	
	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	11,152,056.17	1,672,808.43	11,507,091.29	1,726,063.69
矿山弃置费用	30,239,099.07	4,535,864.86	28,853,468.93	4,328,020.34
递延收益	4,891,075.64	733,661.35	4,919,149.12	737,872.37
专项储备	852,585.41	127,887.81	-	-
<b>合计</b>	<b>47,134,816.29</b>	<b>7,070,222.44</b>	<b>45,279,709.34</b>	<b>6,791,956.40</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

确认递延所得税负债的项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值高于计税基础	1,478,724.70	221,808.71	2,285,301.82	342,795.27

(3) 未确认的递延所得税资产：无。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	-

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

17. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	932,361.07	6,377,110.31
<b>合计</b>	<b>932,361.07</b>	<b>6,377,110.31</b>

17.1 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>932,361.07</b>	<b>6,377,110.31</b>
其中：账龄 1 年以上金额	843,431.07	1,078,531.07

本年末余额较年初减少 85.38%，主要系支付了湖南强军科技有限公司技术研发费所

致。年末账龄超过 1 年的主要应付账款：

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西藏金采科技股份有限公司	150,000.00	未结算
西藏恒隆泰矿山工程有限责任公司	200,000.00	未结算
国防科大信息系统与管理中心	126,500.00	未结算
<b>合计</b>	<b>476,500.00</b>	—

#### 18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>759,149.99</b>	<b>9,747,740.62</b>
其中：账龄 1 年以上金额	526,646.47	232,506.72

本公司主要采用预收款方式销售，由于年末铬铁矿市场价格偏低，本公司年末未接受预售订单，导致预收款较上年末下降幅度较大。

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,397,613.38	37,792,230.89	37,716,446.01	6,473,398.26
离职后福利-设定提存计划	-	4,797,690.24	4,797,690.24	-
<b>合计</b>	<b>6,397,613.38</b>	<b>42,589,921.13</b>	<b>42,514,136.25</b>	<b>6,473,398.26</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,361,000.00	28,385,195.12	29,450,195.12	1,296,000.00
职工福利费	-	3,616,893.99	3,281,493.99	335,400.00
社会保险费	-	2,514,792.65	2,514,792.65	-
其中：医疗保险费	-	1,968,437.47	1,968,437.47	-
工伤保险费	-	423,268.32	423,268.32	-
生育保险费	-	123,086.86	123,086.86	-
住房公积金	-	2,256,501.00	2,256,501.00	-
工会经费和职工教育经费	4,036,613.38	857,108.13	51,723.25	4,841,998.26
商业保险	-	161,740.00	161,740.00	-
<b>合计</b>	<b>6,397,613.38</b>	<b>37,792,230.89</b>	<b>37,716,446.01</b>	<b>6,473,398.26</b>

##### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	4,675,034.93	4,675,034.93	-
失业保险费	-	122,655.31	122,655.31	-

合计	-	4,797,690.24	4,797,690.24	-
----	---	--------------	--------------	---

## 20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	104,943.60	1,294,802.76
企业所得税	17,596.58	1,522,230.83
矿产资源补偿费	-	2,264,574.75
资源税	0.13	912,592.19
城市维护建设税	3,837.71	87,389.93
教育费附加	1,644.88	37,452.80
地方教育费附加	1,096.60	24,968.54
印花税	2,493.09	43,043.25
个人所得税	8,980.49	5,313.00
<b>合计</b>	<b>140,593.08</b>	<b>6,192,368.05</b>

## 21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	21,541.66	-
应付股利	84,274,728.26	84,274,728.26
其他应付款	4,029,231.92	3,650,892.26
<b>合计</b>	<b>88,325,501.84</b>	<b>87,925,620.52</b>

### 21.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	21,541.66	-

本年末无已逾期未支付的利息。

### 21.2 应付股利

股东名称	年末余额	年初余额
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	84,274,728.26	84,274,728.26

为避免大额现金流出对公司正常经营产生影响，公司承诺并经股东同意分期支付股利且不计利息。

### 21.3 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	2,422,911.90	1,406,469.40
拆迁补偿款	-	1,000,000.00
风险勘察资金	361,860.37	361,860.37

款项性质	年末余额	年初余额
其他款项	1,244,459.65	882,562.49
合计	<b>4,029,231.92</b>	<b>3,650,892.26</b>

风险勘察资金系公司与西藏万鼎投资管理有限公司（原投资主体北京中燃联合能源投资有限公司 2018 年退出）、河南聚兴同福置业有限公司（原投资主体河南陆港煤炭销售有限公司 2017 年退出）、成都晶瑞投资有限公司三家公司于 2013 年 6 月签订《关于西藏洛扎-隆子矿产远景调查的<风险勘查投资合作合同书>》，约定对曲松郎县地区矿产进行地质调查，共同出资 600 万元，四家公司按 51%、29%、14%、6%的比例分担风险、共享收益。年末余额系本公司收到的其他三方合作探矿资金尚未使用的部分。

(2) 账龄超过 1 年的主要其他应付款

单位名称	款项性质	年末余额	未偿还或结转的原因
西藏恒隆泰矿山工程有限责任公司	工程款	601,180.00	工程未结算
西藏万鼎投资管理有限公司	风险勘察资金	214,162.26	未使用
同一首歌音乐会所	保证金	250,000.00	未到期
杨琰琮	保证金	500,000.00	未到期
合计		<b>1,565,342.26</b>	

22. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
地质环境保护与治理恢复费用	30,239,099.07	28,853,468.93

根据矿山地质环境保护相关法规，并根据行业惯例、矿山未来服务年限等，本公司对矿山资产未来的地质环境保护与治理恢复制定了相应的方案，并聘请四川省地质工程勘察院西藏分院对相关费用进行估算。预计负债本年增加数为预计矿产资产弃置地质环境保护与治理恢复费用按其摊余成本和实际利率计算确定的利息费用。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	4,919,149.12	110,360.00	138,433.48	4,891,075.64

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益的金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关	备注
地质及矿产资源调查资金	1,019,149.12	-	28,073.48	-	991,075.64	与资产相关	注 1
地勘资金	3,900,000.00	-	-	-	3,900,000.00	与资产相关	注 2

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益的金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关	备注
探矿工作室专款	-	110,360.00	110,360.00	-	-	与收益相关	注3
合计	<b>4,919,149.12</b>	<b>110,360.00</b>	<b>138,433.48</b>	-	<b>4,891,075.64</b>		

1) 2008年收到西藏山南地区地方财政局拨付的香卡山XIV矿群Cr-146(2)矿体基建项目地质勘探款110万元。根据所形成的固定资产对应矿洞当年开采量占矿石储量的比例，逐年结转营业外收入。

2) 2016年收到山南市财政局拨付的地勘资金390万元，暂未使用该资金。

3) 2018年4月收到山南市委组织部探矿工作室经费11.04万元，本年已全部使用完毕。

#### 24. 股本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	94,000,000.00	47.00	-	-	94,000,000.00	47.00
贡嘎县祥瑞投资有限责任公司	58,000,000.00	29.00	-	-	58,000,000.00	29.00
曲松县方圆投资有限公司	48,000,000.00	24.00	-	-	48,000,000.00	24.00
合计	<b>200,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>200,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	77,370,710.82	-	-	77,370,710.82
其他资本公积	13,820,000.00	-	-	13,820,000.00
合计	<b>91,190,710.82</b>	-	-	<b>91,190,710.82</b>

股本溢价来源详见本附注一所披露的2002年公司组建情况。其他资本公积主要是国家预算内财政拨款，系根据《全国危机矿山接替资源找矿规划纲要》(国土资发(2004)204号)和2006年财政部国土资源部发布施行的法规《危机矿山接替资源找矿专项资金管理暂行办法》(财建(2006)367号)文件，公司收到的风险勘察投资资金1,382万元，项目验收后结转为资本公积。

#### 26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年使用	年末余额
安全生产费	434,986.50	361,777.10	509,405.07	287,358.53
维简费	1,029,856.42	-	464,629.54	565,226.88

项目	年初余额	本年增加	本年使用	年末余额
合计	1,464,842.92	361,777.10	974,034.61	852,585.41

根据《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知(财资〔2015〕8号)》，公司自2016年1月开始不再计提维简费；安全生产费系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)按每月开采的原矿产量10元/吨提取。

#### 27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,691,455.26	645,020.78	-	6,336,476.04

#### 28. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	755,149.53	-4,681,526.37
加：年初未分配利润调整数	-	-
会计政策变更	-	-
本年年初余额	755,149.53	-4,681,526.37
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,450,207.84	25,565,025.85
减：提取法定盈余公积	645,020.78	2,088,349.95
应付普通股股利	-	18,040,000.00
本年年末余额	6,560,336.59	755,149.53

#### 29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,785,107.98	29,584,828.53	119,557,462.42	38,747,176.77
其他业务	12,355,128.89	5,801,510.96	5,135,747.61	4,308,162.00
合计	78,140,236.87	35,386,339.49	124,693,210.03	43,055,338.77

本公司主营业务收入全部为铬铁矿销售收入，其他业务收入主要是投资性房地产出租收入。

##### (1) 主营业务按开采方式列示

方式	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主开采矿	64,905,797.64	29,074,828.53	104,756,670.98	32,671,308.21
合作开采矿	879,310.34	510,000.00	14,800,791.44	6,075,868.56
合计	65,785,107.98	29,584,828.53	119,557,462.42	38,747,176.77

(2) 本年度按客户归集的前五名营业收入57,680,541.99元，占全年收入的73.82%。

### 30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	2,648,071.50	4,840,826.22
城市维护建设税	524,954.14	1,294,264.03
教育费附加	224,811.60	554,613.14
环保税	155,530.79	-
地方教育费附加	149,874.53	369,742.11
印花税	40,339.74	51,449.28
车船税	32,764.73	12,657.48
<b>合计</b>	<b>3,776,347.03</b>	<b>7,123,552.26</b>

### 31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资和福利费	691,127.00	729,135.00
修理费	61,974.66	56,041.28
折旧费	28,862.35	41,069.10
燃料费	37,688.68	20,705.12
工会经费和职工教育经费	19,997.50	19,152.10
其他费用	13,100.94	56,364.74
<b>合计</b>	<b>852,751.13</b>	<b>922,467.34</b>

### 32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,776,569.06	23,419,535.99
勘探费用	-	8,410,307.55
折旧费	1,392,590.85	1,580,233.43
修理费	283,946.00	1,080,206.60
审计、咨询和诉讼费	807,285.62	701,690.68
差旅费	593,104.81	236,330.50
燃料费	256,185.42	167,005.69
办公费	168,997.12	159,336.64
工会经费和教育经费	420,170.65	151,025.76
业务招待费	47,974.98	79,082.00
无形资产摊销	349,952.52	156,586.87
上缴税金及专项费用	-	123,410.00
工程解约补偿	-	3,650,000.00
低耗品摊销	-	1,692,116.56
上市费用	3,537,735.83	-



项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	823,477.98	1,680,025.76
<b>合计</b>	<b>32,457,990.84</b>	<b>43,286,894.03</b>

### 33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,516,838.47	2,164,220.49
其中：预计负债摊余成本按实际利率计算的利息费用	1,385,630.14	1,322,137.15
减：利息收入	85,686.09	226,097.60
加：其他支出	6,362.62	5,582.62
<b>合计</b>	<b>1,437,515.00</b>	<b>1,943,705.51</b>

### 34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-189,097.13	-238,034.12

### 35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	664,929.53	608,260.35	664,929.53
其中：递延收益结转	138,433.48	96,380.97	138,433.48
<b>合计</b>	<b>664,929.53</b>	<b>608,260.35</b>	<b>664,929.53</b>

#### 政府补助明细：

项目	本年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益转入	138,433.48		与资产相关
纳税大户奖	300,000.00	曲委发[2018]23号	与收益相关
劳动局就业岗位补贴	167,496.05	区财政厅	与收益相关
审计费补助	56,000.00	山南地区财政局	与收益相关
2017年安全生产奖	3,000.00	曲政发[2018]27号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>664,929.53</b>		

### 36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,325.33	319,088.42
其中：西藏盛源矿业集团有限公司	-6,325.33	319,088.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-68,815.76
理财产品投资收益	478,712.33	513,561.63
<b>合计</b>	<b>472,387.00</b>	<b>763,834.29</b>

### 37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,141,440.09	-	2,141,440.09
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,141,440.09	-	2,141,440.09
其中：固定资产处置收益	2,141,440.09	-	2,141,440.09
<b>合计</b>	<b>2,141,440.09</b>	<b>-</b>	<b>2,141,440.09</b>

### 38. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,000.00	-	2,000.00
其他	-	125,891.20	-
<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>125,891.20</b>	<b>2,000.00</b>

### 39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	4,139.44	-
驻村工作队费用	321,603.31	284,169.71	321,603.31
扶贫捐赠	20,050.00	308,978.00	20,050.00
<b>合计</b>	<b>341,653.31</b>	<b>597,287.15</b>	<b>341,653.31</b>

### 40. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	1,306,538.68	3,139,575.88
递延所得税	-399,252.60	795,383.20
<b>合计</b>	<b>907,286.08</b>	<b>3,934,959.08</b>

### 报告期会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	7,357,493.92	29,499,984.93
按适用税率计算的所得税费用	1,103,624.09	4,424,997.74
调整以前期间所得税的影响	-51,985.51	-
非应税收入的影响	948.80	38,525.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,425.13	-528,564.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-219,726.44	-
<b>所得税费用</b>	<b>907,286.07</b>	<b>3,934,959.08</b>

### 41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租金收入	7,937,480.42	5,940,938.78
政府补助	636,856.05	511,879.38
押金、保证金	192,847.18	750,607.13
利息收入	85,686.09	219,793.42
其他	2,000.00	43,562.20
<b>合计</b>	<b>8,854,869.74</b>	<b>7,466,780.91</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补偿费	-	4,010,000.00
修理费	345,920.66	1,061,213.20
驻村及扶贫支出	321,603.31	865,739.42
燃料费	293,874.10	402,005.69
安全生产费	472,230.07	349,340.92
差旅费	228,746.50	236,330.50
办公费	142,726.23	204,122.58
水电费	196,829.92	168,338.42
审计、咨询和诉讼费	4,258,763.58	163,174.03
广告宣传费	-	110,376.70
备用金、押金、保证金	61,380.26	110,000.00
赞助费	20,050.00	97,650.00
业务招待费	50,874.98	79,762.00
通讯费	27,101.89	36,937.85
手续费支出	6,062.62	12,098.72
其他	810,146.22	1,061,719.77
<b>合计</b>	<b>7,236,310.34</b>	<b>8,968,809.80</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
鼎源矿业付矿产资源整合对价	-	4,700,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,450,207.84	25,565,025.85
加: 资产减值准备	-189,097.13	-238,034.12
固定资产、投资性房地产折旧	11,843,874.65	11,905,119.99

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	323,667.45	156,586.87
长期待摊费用摊销	15,000.00	60,000.00
处置长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,141,440.09	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,000.00	4,139.44
财务费用（收益以“-”填列）	1,517,138.47	-220,514.98
投资损失（收益以“-”填列）	-472,387.00	-763,834.29
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-278,266.04	916,369.77
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-120,986.56	-120,986.57
存货的减少（增加以“-”填列）	-9,027,747.80	5,008,697.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-11,947,920.16	-1,336,579.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-17,208,842.74	1,962,056.70
其他	223,343.62	205,233.93
经营活动产生的现金流量净额	-21,015,455.49	43,103,280.11
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,136,621.82	31,249,419.95
减：现金的期初余额	31,249,419.95	21,175,358.18
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	887,201.87	10,074,061.77

将净利润调节为经营活动现金流量中的“其他”是计提的专项储备以及递延收益转入的营业外收入。

### （3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	32,136,621.82	31,249,419.95
其中：库存现金	975.58	361.29
可随时用于支付的银行存款	32,135,645.11	31,249,057.53
可随时用于支付的其他货币资金	1.13	1.13
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	32,136,621.82	31,249,419.95

项目	年末余额	年初余额
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益：无。

(二)在合营企业或联营企业中的权益：无。

(三)重要的共同经营

共同经营	经营地	业务性质	享有的份额
曲松县香拉铬铁矿合作开采	曲松县	铬铁矿开采	51%

根据山南地区行署〔2012〕6号会议纪要及山南地区行政公署办公室《关于转发山南地区矿产资源整合实施方案的通知》（山行办发〔2010〕60号）行署精神，按照山南地区矿产资源整合工作领导小组的安排，本公司与西藏高山矿业开发有限公司（以下简称高山矿业）就本公司整合高山矿业位于曲松县香拉铬铁矿 1.12KM<sup>2</sup>的矿权事项达成整合协议。

1、鉴于高山矿业对其被整合的矿权已进行了前期投入，本公司给予高山矿业人民币 1,000 万元作为资源整合补偿费用，将被整合矿权的权利人变更为本公司，矿权全部归本公司所有。

2、本公司在整合高山矿业探矿权并依法将其变更为采矿权后，高山矿业指定并全权委托西藏鼎源矿业开发有限公司（以下简称鼎源矿业）与本公司对被整合的矿权进行共同开发。合作形式为利益共享、风险共担，盈亏分配比例为本公司 51%，鼎源矿业 49%。所开采的矿产双方按盈亏分配比例于每个洞口即时分配。

3、作为合作矿权的权利人，本公司同意鼎源矿业对合作矿权范围内的矿产资源进行开发，并负责资源开发的具体事宜。现场施工人员由鼎源矿业自行派驻，派驻的人员须符合国家关于矿山采矿人员的相关要求，人员费用由鼎源矿业全部自行承担。

4、合作范围内矿产资源的开发投入（包括施工费用、机械设备投入，安全生产投入、管理费用及其他费用）、资源税等税费、地质勘探所产生的费用按照本协议确定的盈亏比例由双方共同承担。合作矿权范围内矿产资源的掘进和生产成本由双方共同制定，成本确定后，本公司按照 51%的盈亏分配比例与鼎源矿业进行结算。成本费用按月结算，当月费用在次月的上旬进行支付。

5、基于本公司已向高山矿业支付了矿权整合费用，双方在合作矿权范围内开采出矿石后，鼎源矿业同意按当时的矿石市价（不含税）计算，在按 49%盈亏比例所分配到的矿石中扣除等价于 1,000 万元人民币的矿石，用于抵扣本公司先前支付给高山矿业 1,000 万元的整合费用（作为鼎源矿业享有 49%合作开采矿产资源的对价）。2016 年根据双方签订的补充协议，剩余 630 万元以现金直接偿付。

6、按照山南地区行署〔2012〕6号会议纪要关于“协议中要对开采量进行明确，

防止今后引发新的纠纷”的要求，根据当前协议下合作矿权的地质储量情况，双方明确矿产品开采量为3万吨左右。合作以后的勘探形成的新增矿产资源成果由甲乙双方按本协议确定的盈亏比例共同分享。

根据上述合作开发协议条款，本公司通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则本公司将该合营安排划分为共同经营。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	94,000,000.00	94,000,000.00	47%	47%

2. 子公司：无。

3. 其他关联方：无。

### (二) 关联交易

1. 资金拆借：无。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,646,632.64	1,545,032.00

### (三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
西藏山南市人民政府国有资产监督管理委员会	258,901.51	-

## 九、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项：无。

十一、资产负债表日后事项：无。

## 十二、其他重要事项

## 十三、财务报告批准

本报告于 2019 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	2,143,440.09	-4,139.44
计入当期损益的政府补助	664,929.53	608,260.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	120,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,653.31	-183,086.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,537,735.83	-3,650,000.00
<b>小计</b>	<b>-1,071,019.52</b>	<b>-3,108,965.89</b>
所得税影响额	-160,652.93	-466,344.88
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<b>合计</b>	<b>-910,366.59</b>	<b>-2,642,621.01</b>

其他符合非经常性损益定义的损益项目本年主要系新三板挂牌费用，上年系支付的工程解约赔偿。

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	2.14%	0.0323	0.0323
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.44%	0.0368	0.0368

西藏江南矿业股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室