



雪银矿业

NEEQ :831791

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
TURPAN XUEYIN METAL MINING
CO.,LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事记



1月12日，吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司在托克逊县第一中学举行捐赠仪式，向托克逊县“民族团结一家亲教育救助基金”捐赠了人民币100万元，助力托克逊县教育事业发展。

目 录

声明与提示

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

备查文件目录

文件存放地点	雪银矿业公司董事会办公室。
备查文件	1. 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。
	2. 吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司 2017 年半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
英文名称及缩写	TURPAN XUEYIN METAL MINING CO., LTD
证券简称	雪银矿业
证券代码	831791
法定代表人	李明生
注册地址	新疆吐鲁番市托克逊县丝绸之路工业园区
办公地址	新疆吐鲁番市托克逊县丝绸之路工业园区
主办券商	申万宏源
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李明生
电话	0995-8851521
传真	0995-8851521
电子邮箱	2137710860@qq.com
公司网址	http://www.xueyingufen.com
联系地址及邮政编码	新疆吐鲁番市托克逊县丝绸之路工业园区

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-28
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	B09 有色金属矿采选业
主要产品与服务项目	铜精矿、锌精矿、钨精矿、工业硫酸、硫酸渣
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	138,000,000
控股股东	杨雪银、梁英
实际控制人	杨雪银、梁英
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,138,372.97	54,281,938.76	36.58%
毛利率	39.99%	27.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,294,532.84	7,678,108.63	86.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,896,047.50	7,430,754.20	100.46%
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）	4.41%	2.52%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	4.60%	2.43%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	0.06	66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	392,437,461.90	390,662,586.80	0.45%
负债总计	61,887,938.94	73,292,445.63	-15.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	330,549,522.96	317,370,141.17	4.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.40	2.30	4.35%
资产负债率	15.77%	18.76%	-
流动比率	198.00%	150.00%	-
利息保障倍数	6.20	6.87	-

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	12,173,354.68	200,386.45	-
应收账款周转率	11.20	2.44	-
存货周转率	0.78	0.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.45%	3.98%	-
营业收入增长率	36.58%	179.65%	-
净利润增长率	86.17%	-166.52%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司属于中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）、国民经济行业分类代码表（GB/T4754-2011）中的“B09-有色金属矿采选业”。公司的商业模式可以概括为：

公司拥有的彩花沟含铜黄铁矿属于多金属、低品位、复杂难选矿。公司采用先进技术工艺，对所采出的矿石进行分离、浮选，综合回收铜、锌、钨、硫多金属精矿产品，同时回收矿石中的硫铁矿，将回收的硫铁矿脱硫制成 92.5%、98%的工业硫酸，制酸后的硫酸渣为钢铁冶炼原料。由此，公司将所开采矿石中的有价金属全部回收利用，并对外销售。

（一）关键资源要素

1、资源储量

作为矿产资源开采企业，公司持续经营的主要基础之一为公司所属矿山的资源储量。彩花沟含铜黄铁矿为本公司目前开采的唯一矿山。经新疆国土资源厅储量评审中心确认，彩花沟含铜黄铁矿截至 2016 年底的可采资源储量为矿石量 4,526.76 万吨，探矿权范围探明储量 2,223.34 万吨（国土资源部门的评审备案（新国土资储备字[2016]081 号）），总资源储量 6,750.10 万吨。矿山服务年限约 35 年。

2、资源综合回收利用技术

公司拥有一项《难选硫化矿硫铜锌浮选分离工艺》技术，该技术能够处理低品位、多金属、复杂难选硫化矿，通过工艺创新、药剂创新，所开采的矿石经选别全部变成矿产品，达到了资源综合利用的目的，体现了循环经济的特征。经新疆维吾尔自治区经信委确认，符合国家鼓励类产业目录。

3、产品品种优势

公司通过对多金属矿山的开采及多金属的综合回收利用，最终产品包括铜精矿、锌精矿、钨精矿、硫精矿、工业硫酸及硫酸渣等多个品种。与单一金属矿山相比，多金属矿的资源综合利用可有效降低单一品种的采选成本，减少单一品种市场价格剧烈波动的风险，提高综合经济效益，尽管有色金属市场波动，价格窄幅震荡，对利润有影响，但是公司所生产的产品销售渠道畅通，货款能及时收回，有色金属市场价格回升，公司经营效益的提高将为公司持续稳定发展提供可靠保证。

（二）经营模式

1、采购模式

公司的矿石原料全部源自对自有矿山——彩花沟含铜黄铁矿的开采，生产过程中的主要原辅材料均在国内市场（包括疆内、疆外）采购，且市场供应充分，公司设立了专门的供应部，根据生产进度负责向外采购。公司生产过程消耗的主要能源为水、电力。水由当地工业园区水厂供应，电力向国家电网公司采购。

2、生产模式

公司以矿山开采为龙头，将矿山开采出的原矿石，进入选矿厂，采用先进的浮选分离工艺，回收金属精矿为：铜精矿、锌精矿、钨精矿、硫精矿，硫精矿为本公司自用，利用脱硫装置生产工业硫酸，生产硫酸后的硫酸渣含铁品位达到 60%，销售给钢铁冶炼企业用于制铁。

3、销售模式

根据产品用途，公司的主要客户群体为金属冶炼、化工、纺织、钢铁冶炼等最终工业用户或经销商。根据不同客户的生产计划，公司一般与客户签订年度或季度供货合同。对疆外的客户（例：杭州富阳圣恒有色金属有限公司等），采取客户自行提货、运输费用由客户承担的方式；对疆内的客户（例：新疆兴辰工贸有限公司），则视客户的不同要求，运输费用由客户或本公司承担。在货款结算上，一般采取款到发货的方式。公司生产的所有产品不存在滞销的情形。

定价方式：①铜精矿、锌精矿的销售价格以上海期货交易所或现货交易所的价格为指导价，供需双

方协商确定。②工业硫酸、硫酸渣（铁精粉）的销售价格以新疆市场价为基础，供需双方协商确定。③钨精矿参照中国五矿及江钨集团当月收购价及市场价为定价基础，供需双方协商确定。

报告期内公司的利润率为 19.28%，公司利润率属于同行业正常的利润范围内。

综上所述，公司在报告期内经营模式未发生变化。

（三）公司所处的发展阶段

1、公司主营业务为多金属采矿及多金属综合利用回收，公司产品经历了最艰难的全球金属下滑阶段，公司在此期间对采矿安全及提高回采率等关键技术方面进行了改革，使采矿生产实现安全、环保充分有效的进行技术改造，实现了以机械化开采为主体的生产模式。

2、对多金属的回收利用实施了有效地技术改造，致使多金属回收切实降低了各项生产成本，提高了多金属的回收利用率。

3、在全球有色金属大幅下滑的几年内，公司实施了扩大资源勘探力度，切实探明矿山资源储量，彩花沟含铜黄铁矿截至 2016 年底的可采资源储量为矿石量 4,526.76 万吨，探矿权范围探明储量 2,223.34 万吨（国土资源部门的评审备案（新国土资储备字[2016]081 号）），总资源储量 6,750.10 万吨。

4、在实际开采过程中的原矿品位与勘探中的品位有逐渐明显提高的变化现象，深部矿山质量逐渐变富较为明显，随着有色金属行业的逐步好转，公司将扩大采选规模，为公司长久、持续、稳定发展奠定基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

二、经营情况

报告期内的主营业务收入为 74,138,372.97 元，比上年同期增长 36.58%；营业成本为 59,242,325.47 元，比上年同期增长 26.45%；归属于母公司的净利润为 14,294,532.84 元，比上年同期增长 86.17%。主要变化的原因是：1、价格上涨，2017 年较 2016 年金属市场价格上涨，公司产品销售量较上年同期减少，但因价格因素，收入较上年同期增加 2016 万元；2、公司制定了多项增收节支的管理措施并加强了日常管理考核工作，在收入大幅度增加的同时控制住了费用的开支。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 12,173,354.68 元，比上年度同期增加 11,972,968.23 元，变动比例为 5974.94%，主要原因为：市场回暖，本年销售收入大幅上涨，公司在收入增加的同时，积极催收货款，使经营活动现金大幅增加；公司制定了多项增收节支的管理措施并加强了日常管理考核工作，在收入大幅度增加的同时控制住了费用的开支。投资活动产生的现金流量净额为 -3,732,117.74 元，比上年度同期减少 1,975,200.81 元，变动比例为 -34.61%，主要原因为本期购建固定资产减少；筹资活动产生的现金流量净额为 -3,362,225.01 元，比上年度同期减少 -21,789,326.38 元，变动比例为 -118.25%，主要原因为本期取得借款均已支付。

产品名称	2017 年预算产量	1-6 月完成产量	完成比例
93 硫酸	45,000.00	19,340.69	42.98%
98 硫酸	20,000.00	12,896.24	64.48%
锌精矿	3,500.00	2,033.06	58.09%
硫酸渣	45,000.00	19,693.84	43.76%
铜精矿	1,500.00	295.22	19.68%
钨砂	500.00	14.70	2.94%

三、风险与价值

一、风险因素

1、产品价格波动风险

公司目前生产的主要产品铜精矿、锌精矿、钨精矿、工业硫酸及硫酸渣的价格受市场需求波动的影响较大。近年来，受全球经济增速放缓，国内供给侧改革结构性改革的作用，整体处于弱势上涨趋势。从而导致有色金属价格有波动下跌的可能性，如此将会对公司未来的财务状况和经营业绩造成不利影响。

应对措施：有色金属产品市场（铜、锌、钨）、化工产品市场（工业硫酸）市场行情有逐步回升的趋势。降低各项费用支出，提高选矿品位质量和增加产量。

2、资源储量风险

作为矿产资源开采企业，公司持续经营的主要基础之一为公司所属矿山的资源储量。彩花沟含铜黄铁矿为本公司目前开采的唯一矿山。自 2007 年起，公司在开采过程中每年在采矿权的矿区范围内大量投资进行地质勘探，并发现了大型矿床。公司新探明的大型矿床均属井下开采，采矿前期开拓工程处于建设施工过程中，尚未将钻孔所控制的矿体在井下开拓工程中完全揭露。随着井下开拓工程的深入进行，深部地质结构是否有较大变化、与钻孔见矿状况是否完全吻合等存在不确定性，尚需在开拓工程中最终证实，探明的资源储量在利用率方面与估算储量可能存在一定差异（增加或减少）。上述资源储量数据是依据钻探、槽探及坑探详查数据，按照国家相关勘探储量核算标准而进行的储量核算，矿山资源的实际情况可能与估算结果存在差异。如果未来公司的实际矿产资源可采储量可能低于或高于估算结果，将会对公司的持续经营产生影响。应对措施：新疆维吾尔自治区国土资源厅对雪银矿业上报的《新疆托克逊县彩花沟钨铜硫铁矿资源储量核实报告》于 2015 年 8 月 18 日通过了专家评审，并于 2015 年 9 月 11 日以新国土资储备字[2015]083 号文件批复了《新疆托克逊县彩花沟钨铜硫铁矿资源储量核实报告》矿产资源储量评审备案。评审备案矿山资源储量为：矿石量 4526.76 万吨，其中铜金属量 26.11 万吨，W03 组分量 6.05 万吨，硫矿石量 4516.34 万吨，锌金属量 10.75 万吨。2013 年自治区矿产资源储量评审中心评审通过的《新疆托克逊县彩花沟含铜黄铁矿资源储量核实报告》【新国土储评第 123 号】，保有资源储量（122b+333）矿石量为 243.24 万吨，铜金属量 2.21 万吨，锌金属量 4.84 万吨，此次报告较 2013 年报告相比新增矿石量 4283.52 万吨，铜金属量 23.90 万吨，W03 金属量 6.05 万吨，锌金属量 5.91 万吨，硫矿石量 4273.10 万吨。按公司目前采选能力，资源储量为公司可稳定、持续发展 35 年以上奠定了良好基础。

3、探矿权、采矿权有效期风险

根据《中华人民共和国矿产资源法》，我国所有矿产资源均属国有，矿产经营企业必须获得探矿权及采矿权许可证才能在许可期内在规定范围里进行探矿或采矿活动，许可期满可以申请续期。本公司已依法取得 11.096 平方公里的彩花沟含铜黄铁矿采矿权证，有效期为 5 年；依法取得托克逊县彩东含铜黄铁矿（23.51 平方公里）、吐鲁番市铜场铜金矿（13.74 平方公里）的探矿权证，有效期为 3 年。根据《矿产资源法》，公司将在采矿权证、探矿权证有效期届满的 30 日前，到登记管理机关办理延续登记手续。如果在许可期届满后，公司未能延续有关权利、或取得探矿权勘查作业区内矿产资源的采矿权，则公司的业务经营将受到不利影响。应对措施：采矿证已办理完延续手续，有效期为 2014 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日，探矿权还在有效期内。

4、安全生产风险

矿产采选行业存在安全生产风险。当采矿活动造成地应力不均衡时，采空区可能塌陷，从而造成安全事故而影响正常生产。另外，公司在勘探、采选过程中，亦存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等的可能。上述安全生产事故均可能导致本公司的业务短时间受影响，或经营成本增加，或人员伤亡。应对措施：根据中华人民共和国《安全生产法》和国家安全监管总局印发《企业安全生产责任体系五落实五到位规定》（安监总办[2015]27 号），以下简称《五落实五到位规定》。进一步健全公司及各生产部门（矿山、选厂、硫酸厂）安全生产责任体系，一是思想上要高度重视，要牢固树立安全第一的理念，始终坚守红线意识，切实做到科学发展，安全发展；二是要按照党政同责、一岗双责的要求，建立起从所有领导班子成员到各组织机构、车间、班组、岗位人员全覆盖、无缝隙的全员安全生

产责任体系；三是切实做到安全责任到位、安全投入到位、安全培训到位、安全管理到位、应急救援到位；四是严格执行安全生产法律法规规程标准，依法办矿、依法管矿。

5、人力资源风险

本公司位于新疆吐鲁番市托克逊县，该地属少数民族占 70%以上的经济欠发达地区，自然环境较为恶劣，区域内的人才基础相对薄弱。随着公司未来业务规模的逐步扩大，对员工整体素质的要求也将相应提高。由于在本地区引进人才的基础条件较差，需当地政府加大人才引导，企业自身健全完善薪酬管理制度、激励机制、培训机制，提升员工专业技能以及专业化人才的外部引进，否则将导致公司的未来发展出现人力资源瓶颈。 应对措施：加大招聘各类专业管理人才的范围和力度，不仅通过本地人才市场招聘，在通过和国内知名人才招聘网站和大专院校合作，招聘全国各类优秀专业技术人员，到公司发挥作用。

6、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为杨雪银，实际控制人为杨雪银、梁英夫妇，两人合计持有公司 75.24%的股份。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。 应对措施：严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》和《信息披露管理制度》等制度，按规定时间召开股东大会、董事会及监事会，约束实际控制人不当控制的风险。

二、价值

报告期内，铜、锌精矿价格涨幅明显，涨幅均在 10%左右，上半年钨行业经济形势向好，市场价格企稳回升，最高涨幅在 21.43%。工业硫酸与去年价格持平。

报告期内，公司经营业绩较去年同期有较大幅度增长。实现营业收入 74,138,372.97 元，同比增长 36.58%；利润总额为 14,294,532.84 元，同比增长 86.17%；净利润 14,294,532.84 元，同比增长 86.17%。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
杨雪银	为公司贷款提供担保	40,000,000.00	是
总计	-	40,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易缓解了公司资金周转压力，是公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。

本次关联交易期限为 1 年。

本次关联交易未对公司正常生产经营活动造成影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人杨雪银于 2014 年 11 月 1 日出具书面承诺：“吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司有权长期无偿使用本人研发的《难选硫化矿硫铜锌浮选分离工艺》技术，本人不会授权除雪银矿业以外的任何单位使用该技术，也不会故意将该技术透露给与雪银矿业生产经营无关的人员。”如日后就该技术申请专利，杨雪银同意雪银矿业为专利权申请人。

报告期内杨雪银严格履行了以上承诺，还未就该技术申请专利。

2、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东杨雪银、其他持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

员向公司出具《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司控股股东杨雪银、其他持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行了以上承诺。

3、控股股东及实际控制人作出如下承诺：为保护雪银矿业的利益，规范控股股东及实际控制人控制或任职的其他企业与雪银矿业的关联交易，不通过关联交易损害雪银矿业的合法权益。

报告期内控股股东及实际控制人杨雪银严格履行了以上承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
采矿权	抵押	2,904,177.81	0.74%	短期抵押贷款
机器设备	抵押	5,501,253.97	1.40%	短期抵押贷款
其他货币资金	保证金	5,929,530.00	1.51%	矿山地质环境治理恢复保证金
累计值	-	14,334,961.78	3.65%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	50,113,467	36.31%	0	50,113,467	36.31%
	其中：控股股东、实际控制人	28,298,067	20.51%	16,000	28,314,067	20.52%
	董事、监事、高管	23,570,400	17.08%	-19,445,400	4,125,000	2.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	87,886,533	63.69%	0	87,886,533	63.69%
	其中：控股股东、实际控制人	75,511,533	54.72%	0	75,511,533	54.72%
	董事、监事、高管	70,573,200	51.14%	-58,198,200	12,375,000	8.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		138,000,000	-	0	138,000,000	-
普通股股东人数		25				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨雪银	77,643,600	16,000	77,659,600	56.28%	58,198,200	19,461,400
2	梁英	26,166,000	-	26,166,000	18.96%	17,313,333	8,852,667
3	梁虹桥	12,500,000	-	12,500,000	9.06%	9,375,000	3,125,000
4	苗予敏	7,000,400	-16,000	6,984,400	5.06%	0	6,984,400
5	孙新安	4,000,000	-	4,000,000	2.90%	0	4,000,000
6	王贵山	4,000,000	-	4,000,000	2.90%	3,000,000	1,000,000
7	卢海新	3,993,000	-	3,993,000	2.89%	0	3,993,000
8	王云	1,300,000	-	1,300,000	0.94%	0	1,300,000
9	苏建平	1,200,000	-	1,200,000	0.87%	0	1,200,000
10	许方	45,000	4,000	49,000	0.03%	0	49,000
合计		137,848,000	-	137,852,000	99.89%	87,886,533	49,965,467

前十名股东间相互关系说明：

股东杨雪银和梁英为夫妻关系，梁虹桥和梁英为兄妹关系，除此之外，其他股东之间未发现其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

杨雪银现持有公司 7,765.96 万股股份，占公司总股本的 56.28%，为公司的控股股东。公司的实际控

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

制人为杨雪银、梁英夫妇，两人现合计持有公司 10,382.56 万股股份，占公司总股本的 75.24%。

杨雪银先生，1957 年 2 月出生于四川省广元市，中国国籍，汉族，大学本科学历，高级工程师，无境外永久居留权。1985 年投资创建托克逊县可可乃克含铜黄铁矿；1995 年创建托克逊县雪银硫铜开发总厂，1995 年至 2007 年任托克逊县雪银硫铜开发总厂厂长（其间于 2000 年创建彩花沟含铜黄铁矿，并领导和参与设计建设多金属综合回收选矿厂）；2007 年 6 月至 2017 年 4 月任本公司董事长兼总经理。杨雪银先生长期从事有色金属矿山开采及选矿、工业硫酸生产企业的技术和领导工作，具有丰富的企业管理经验。

梁英女士，1976 年 2 月出生，中国国籍，汉族，大学学历。1997 年毕业于新疆财经学院；1998 年 1 月至 1999 年 8 月任米泉国林工贸公司会计；1999 年 10 月至 2000 年 11 月任乌鲁木齐红太阳工贸公司会计；2001 年 1 月至 2009 年 6 月在托克逊县雪银硫铜开发总厂工作；2009 年至今在本公司从事会计工作。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为杨雪银、梁英夫妇，情况同上。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李明生	董事长、董秘	男	62	大学专科	2016.10—2019.10	是
梁虹桥	董事、总经理	男	45	大学本科	2016.10—2019.10	是
高立俊	董事、副总经理	男	54	大学本科	2016.10—2019.10	是
王贵山	董事	男	47	硕士研究生	2016.10—2019.10	否
傅小军	董事	男	46	大学本科	2017.5—2019.10	是
苗予新	监事会主席	男	46	大学本科	2016.10—2019.10	是
易富民	监事	男	44	大学专科	2016.10—2019.10	是
张天胜	监事	男	46	大学专科	2016.10—2019.10	是
冯晓东	监事	男	40	大学专科	2016.10—2019.10	是
范玉秀	监事	女	40	大学专科	2016.10—2019.10	是
赵博文	财务总监	男	31	大学本科	2016.10—2019.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						4

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
梁虹桥	董事	12,500,000	0	12,500,000	9.06%	0
王贵山	董事	4,000,000	0	4,000,000	2.90%	0
合计	-	16,500,000	-	16,500,000	11.96%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
杨雪银	总经理、董事长	离任	无	因身体原因主动请辞。
李明生	副总经理、董秘	新任	董事长、董秘	基于公司经营管理需要，董事会成员选举董事李明生先生为公司董事长。
梁虹桥	副总经理	新任	总经理	基于公司经营管理需要，董事会聘任梁虹桥先生为公司总经理。
高立俊	矿山矿长	新任	副总经理、矿山	基于公司经营管理需要，董事会聘

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

		矿长	任高立俊先生为公司副总经理。
<p>1、免职董事、董事长、总经理杨雪银持有公司股份 77,643,600 股，占公司股本的 56.26%。杨雪银先生的免职未对公司经营产生影响。</p> <p>2、任命董事长李明生持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。李明生先生，1955 年 12 月出生，汉族，中国籍，无境外居留权，大学专科学历，高级工程师。1985 年至 2006 年 9 月期间，任新疆吐鲁番七化总厂质检科副科长、技术开发科科长、铬盐厂厂长、七化总厂副总工程师；新疆联达实业股份有限公司副总经理、董事、总经理。2006 年 9 月至 2008 年 9 月任吐鲁番玻璃制品有限公司总经理；2008 年 10 月至今担任雪银矿业办公室主任、副总经理；2010 年 10 月起至今担任任公司董事兼董事会秘书。</p> <p>李明生未被列为失信联合惩戒对象。推选董事长李明生未对公司经营产生影响。</p> <p>3、任命总经理梁虹桥持有公司股份 12,500,000 股，占公司股本的 9.06%。梁虹桥先生，1972 年 6 月出生，汉族，中国籍，无境外居留权，大学本科学历，经济师。1992 年 4 月至 2002 年 12 月在新疆石河子市农业银行工作。2002 年 12 月至 2007 年 6 月任托克逊雪银硫铜开发总厂副厂长。2007 年 6 月起至今，连续担任本公司董事、副总经理职务。</p> <p>梁虹桥未被列为失信联合惩戒对象。聘任总经理梁虹桥未对公司经营产生影响。</p> <p>4、任命副总经理高立俊持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。高立俊先生，1963 年 1 月出生，汉族，中国籍，无境外居留权，大学本科学历，高级工程师。1980 年至 2003 年在新疆纺织集团公司二厂任车间主任、生产科长、厂长助理、副厂长、厂长等职务。2003 年至 2005 年在湖北贤成纺织有限公司任常务副总经理、总经理、副董事长职务。2005 年至 2008 年在江苏宏业纺织有限公司任总经理。2008 年 4 月任本公司总经理助理兼党支部书记。2011 年 4 月至 2013 年 10 月担任本公司第二届监事会主席。2013 年 10 月起任本公司董事兼彩花沟矿山矿长。</p> <p>高立俊未被列为失信联合惩戒对象。聘任副总经理高立俊未对公司经营产生影响。</p> <p>5、补选董事傅小军为持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。傅小军先生 1971 年 6 月出生，45 岁，汉族，中国籍，无境外居留权。自 1992 年 7 月毕业于武汉工业大学动力机械专业，工程师，大学学历。1992 年 9 月至 1994 年 6 月，在新疆伊宁县农机厂维修师、任车间主任；1994 年 7 月至 1999 年 5 月在新疆托克逊县博斯坦硫铁矿工作，先后任副矿长、供销部经理。1999 年 7 月到吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司，在公司采购部、销售部担任经理。2001 年任公司驻乌鲁木齐办事处副主任、主任兼供销部经理至今。</p> <p>傅小军未被列为失信联合惩戒对象。补选董事傅小军未对公司经营产生影响。</p> <p>6、核心员工无变动，未对公司经营产生影响。</p>			

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	342	376

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术团队均未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)、1	33,078,894.73	29,256,947.20
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	五、(一)、2	11,340,000.00	3,750,000.00
应收账款	五、(一)、3	5,814,555.78	7,429,581.00
预付款项	五、(一)、4	4,158,903.52	1,534,040.18
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	五、(一)、5	528,132.52	269,246.72
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(一)、6	56,120,370.62	58,678,585.34
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	五、(一)、7	1,602,208.94	1,602,208.94
流动资产合计	-	112,643,066.11	102,520,609.38
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	五、(一)、8	219,587,645.99	226,731,484.02
在建工程	-	-	-

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

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	五、(一)、9	40,740,798.12	41,319,913.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	五、(一)、10	19,465,951.68	20,090,580.36
非流动资产合计	-	279,794,395.79	288,141,977.42
资产总计	-	392,437,461.90	390,662,586.80
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(一)、11	40,000,000.00	40,000,000.00
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	五、(一)、12	-	1,777,414.40
应付账款	五、(一)、13	4,879,930.84	6,427,215.97
预收款项	五、(一)、14	6,033,266.03	14,973,969.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一)、15	3,266,968.90	3,056,618.50
应交税费	五、(一)、16	1,816,455.32	969,624.37
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(一)、17	886,383.82	950,965.37
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	56,883,004.91	68,155,807.63
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	五、(一)、18	2,108,100.70	1,969,804.67
递延收益	五、(一)、19	2,896,833.33	3,166,833.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,004,934.03	5,136,638.00
负债合计	-	61,887,938.94	73,292,445.63
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	五、(一)、20	138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一)、21	112,600,047.23	112,600,047.23
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、(一)、22	17,598,251.24	18,713,402.29
盈余公积	五、(一)、23	12,630,337.67	12,630,337.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一)、24	49,720,886.82	35,426,353.98
归属于母公司所有者权益合计	-	330,549,522.96	317,370,141.17
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	330,549,522.96	317,370,141.17
负债和所有者权益总计	-	392,437,461.90	390,662,586.80

法定代表人: 李明生

主管会计工作负责人: 赵博文

会计机构负责人: 赵博文

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	74,138,372.97	54,281,938.76
其中：营业收入	五、(二)、1	74,138,372.97	54,281,938.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	59,242,325.47	46,851,184.56
其中：营业成本	五、(二)、1	44,492,063.20	39,517,973.24
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	五、(二)、2	3,127,891.69	703,934.24
销售费用	五、(二)、3	926,771.30	1,685,678.84
管理费用	五、(二)、4	7,839,961.81	7,082,881.89
财务费用	五、(二)、5	2,728,346.03	1,618,884.39
资产减值损失	五、(二)、6	127,291.44	-3,758,168.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,896,047.50	7,430,754.20
加：营业外收入	五、(二)、7	940,888.19	294,686.75
其中：非流动资产处置利得	-	656,958.19	39,124.79
减：营业外支出	五、(二)、8	1,542,402.85	47,332.32
其中：非流动资产处置损失	-	37,512.85	47,271.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,294,532.84	7,678,108.63
减：所得税费用	五、(二)、9	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,294,532.84	7,678,108.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	14,294,532.84	7,678,108.63
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	-	-

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	14,294,532.84	7,678,108.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,294,532.84	7,678,108.63
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.10	0.06
(二) 稀释每股收益	-	0.10	0.06

法定代表人：李明生

主管会计工作负责人：赵博文

会计机构负责人：赵博文

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	57,934,447.55	44,905,843.19
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	五、(三) .1	600.00	688,661.57
经营活动现金流入小计	-	57,935,047.55	45,594,504.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,892,621.01	15,253,955.31
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	-	12,238,959.14	10,774,142.81
支付的各项税费	-	10,600,178.73	6,662,643.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) .2	3,029,933.99	12,703,376.90
经营活动现金流出小计	-	45,761,692.87	45,394,118.31
经营活动产生的现金流量净额	-	12,173,354.68	200,386.45
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,510,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	211,000.00	-
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	-	211,000.00	1,510,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,943,117.74	7,217,318.55
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	3,943,117.74	7,217,318.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,732,117.74	-5,707,318.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	160,000,000.00	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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	160,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	160,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,862,225.01	1,572,898.63
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	-	500,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	163,362,225.01	31,572,898.63
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,362,225.01	18,427,101.37
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	-	5,079,011.93	12,920,169.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,070,352.80	5,464,060.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,149,364.73	18,384,229.60

法定代表人：李明生

主管会计工作负责人：赵博文

会计机构负责人：赵博文

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司(以下简称公司或本公司)经新疆维吾尔自治区托克逊县人民政府托政发[2007]64 号文和新疆维吾尔自治区吐鲁番地区行政公署吐地行[2007]67 号文批准,由杨雪银、王者康等十名自然人股东发起设立,于 2007 年 6 月 26 日在吐鲁番地区工商行政管理局登记注册,总部位于新疆维吾尔自治区吐鲁番地区托克逊县丝绸工业园区。公司现持有统一社会信用代码 916504006636057053 的营业执照,注册资本 13,800.00 万元,股份总数 13,800.00 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属有色金属矿采选业。经营范围:许可经营项目(具体经营项目以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证书为准):矿山勘探、开采(硫铁矿、铜矿),工业硫酸(具体见许可证明细项目)、普通货物运输;一般经营项目:矿产品加工销售。主要产品有:铜精矿、锌精矿、钨精矿、硫酸渣、93%硫酸和 98%硫酸。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 13 日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

二、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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户欠款余额达到 500 万元以上（含）的应收账款、其他应收款账面余额达到 100 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：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通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

除矿山构筑物及建筑物采用产量法计提折旧外，其他各类主要固定资产折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

房屋建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	4、5、10	5.00	23.75、19.00、9.50
其他	直线法	3、4、5	5.00	31.67、23.75、19.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，采矿权采用产量法进行摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	36、38、39、50
软件	5、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并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的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条

件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事多金属精矿、工业硫酸及硫酸渣（铁精粉）等产品的销售。公司的产品全部在国内市场销售。收入确认时点的具体判断标准如下：

(1) 金属精矿销售的收入确认标准

公司与客户签订合同后，由客户上门提货，出库时过磅并开具过磅单，月末财务部将出库汇总表、过磅单及经客户化验过磅的结算单的数量核对后，根据合同约定的定价方式确认销售收入，并开具销售发票。

(2) 工业硫酸、硫酸渣产品销售的收入确认标准

公司与客户签订合同，办理出库手续后按合同要求发货至客户指定地点，并与客户办理交接验收手续，财务部门根据出库单、交接验收资料的数量及合同单价确认收入，并开具销售发票。

(二十) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）安全生产费及维简费

按照规定提取的安全生产费及维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；

形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%	
营业税	应纳税营业额	5%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%	
资源税	按销售原矿、精矿（或原矿加工品）的销售额	从价计征，税率 3%	
土地使用税	实际占用的土地面积	5 元/平方米/年	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据托克逊县地方税务局《税务事项通知书》（托地税通[2017]13 号），自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，本公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,820.39	105,118.30
银行存款	27,130,544.34	21,965,234.50
其他货币资金	5,929,530.00	7,186,594.40
合 计	33,078,894.73	29,256,947.20

(2) 其他说明

其他货币资金期末数系矿山地质环境治理恢复保证金 5,929,530.00 元,使用受到限制,已从现金及现金等价物中扣除。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,340,000.00		9,340,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
商业承兑汇票	2,000,000.00		2,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	11,340,000.00		11,340,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,869,568.99	
商业承兑汇票		
小 计		

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是大型国有企业,由于大型国有企业具有较高的信用,商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,900,985.29	100.00	1,086,429.51	15.74	5,814,555.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,900,985.29	100.00	1,086,429.51	15.74	5,814,555.78

(续上表)

项目	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,404,488.56	100.00	974,907.56	11.60	7,429,581.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,404,488.56	100.00	974,907.56	11.60	7,429,581.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,626,302.65	281,315.13	5.00
1-2 年	464,971.76	46,497.18	10
3-4 年	0.01	0.01	50.00
4-5 年	255,468.40	204,374.72	80.00
5 年以上	554,242.47	554,242.47	100.00

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

小 计	6,900,985.29	1,086,429.51	15.74
-----	--------------	--------------	-------

(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 111,521.95 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
乌鲁木齐市丁一工贸有限公司	1,482,785.45	21.49	74,139.27
新疆兴辰工贸有限责任公司	1,307,491.30	18.95	65,374.57
新疆中泰化学阜康能源有限公司	965,249.40	13.99	48,262.47
乌鲁木齐昶旭雪商贸有限公司	670,000.00	9.71	1,066.65
定西市隆兴源商贸有限公司	453,655.18	6.57	22,682.76
小 计	4,879,181.33	70.70	211,525.72

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	3,598,951.74	86.54		3,598,951.74	1,463,172.18	95.38		1,463,172.18
1-2 年	489,083.78	11.76		489,083.78				
3 年以 上	70,868.00	1.70		70,868.00	70,868.00	4.62		70,868.00
合 计	4,158,903.52	100		4,158,903.52	1,534,040.18	100.00		1,534,040.18

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
烟台鑫宝金属材料有限公司	1,190,000.00	28.61
湖南长沙县金辉化工厂	1,080,000.00	25.97
江苏田润化工设备有限公司	765,000.00	18.39

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

克拉玛依市独山子区宏泰石油化工有限公司	300,000.00	7.21
兰州华裕自动化设备有限公司	160,500.00	3.86
小 计	3,495,500.00	84.05

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	583,089.04	100.00	54,956.52	9.42	528,132.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	583,089.04	100.00	54,956.52	9.42	528,132.52

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	308,433.75	100.00	39,187.03	12.71	269,246.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	308,433.75	100.00	39,187.03	12.71	269,246.72

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	518,275.45	25,913.77	5.00
1-2 年	39,506.66	3,950.67	10.00

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

2-3 年	306.93	92.08	30.00
5 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
小 计	583,089.04	54,956.52	12.71

(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 15,769.49 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
土地使用权出让保证金		
代扣统筹款	206,951.42	198,474.74
备用金	244,074.05	57,929.93
其他	132,063.57	52,029.08
合 计	583,089.04	308,433.75

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
哈丽琴	备用金	70,000.00	1 年以内	12.01	3,500.00	否
苗予新	备用金	50,000.00	1 年以内	8.58	2,500.00	否
王安	备用金	28,000.00	1 年以内	4.8	1,400.00	否
赵光平	备用金	20,463.00	1-2 年	3.51	2,046.30	否
托克逊县建 设局	08 年规划款	20,000.00	5 年以上	3.43	20,000.00	否
小 计		188,463.00		32.32	29,446.30	

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	18,834,094.33		18,834,094.33	14,627,226.62		14,627,226.62
在 产 品	14,652,477.22		14,652,477.22	15,936,535.01		15,936,535.01

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

库存商品	22,633,799.07		22,633,799.07	28,114,823.71		28,114,823.71
合计	56,120,370.62		56,120,370.62	58,678,585.34		58,678,585.34

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交税费	1,602,208.94	1,602,208.94
合计	1,602,208.94	1,602,208.94

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
账面原值					
期初数	239,376,292.19	114,377,297.80	22,055,940.32	5,660,933.38	381,470,463.69
本期增加金额			2,826,221.36	363,328.94	3,189,550.30
1) 购置		54,054.05	2,826,221.36	363,328.94	3,189,550.30
2) 在建工程转入					
本期减少金额			3,490,848.31	76,803.98	3,567,652.29
出售			3,490,848.31	76,803.98	3,567,652.29
期末数	239,376,292.19	114,431,351.85	21,391,313.37	5,947,458.34	381,146,415.75
累计折旧					
期初数	67,400,602.44	67,095,665.05	16,646,935.14	3,595,777.04	154,738,979.67
本期增加金额	5,098,737.94	3,775,933.78	702,504.71	408,018.16	9,985,194.59
计提	5,098,737.94	3,775,933.78	702,504.71	408,018.16	9,985,194.59
本期减少金额			3,092,300.52	73,103.98	3,165,404.50
出售			3,092,300.52	73,103.98	3,165,404.50
期末数	72,499,340.38	70,871,598.83	14,257,139.33	3,930,691.22	161,558,769.76
账面价值					
期末账面价值	166,876,951.81	43,505,698.97	7,134,174.04	2,016,767.12	219,587,645.99

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

期初账面价值	171,975,689.75	47,281,632.75	5,409,005.18	2,065,156.34	226,731,484.02
--------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
彩花沟矿区部分房屋及建筑物	10,955,932.36	未竣工验收
小计	10,955,932.36	

9. 无形资产

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
账面原值				
期初数	49,227,700.00	6,057,650.00	108,665.18	55,394,015.18
本期增加金额			6,800.00	6,800.00
购置			6,800.00	6,800.00
本期减少金额				
期末数	49,227,700.00	6,057,650.00	115,465.18	55,400,815.18
累计摊销				
期初数	10,843,960.41	3,154,021.78	76,119.95	14,074,102.14
本期增加金额				
计提	579,201.48	13,590.16	5,123.28	597,914.92
减少金额	579,201.48	13,590.16	5,123.28	
期末数	11,423,161.89	3,167,611.94	81,243.23	14,672,017.06
账面价值				
期末账面价值	37,804,538.11	2,890,038.06	34,221.95	40,728,798.12
期初账面价值	38,383,739.59	2,903,628.22	32,545.23	41,319,913.04

10. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
勘探开发成本	19,465,951.68	20,843,002.88
减：探矿权减值准备		1,377,051.20
预付设备工程款		624,628.68

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	19,465,951.68	20,090,580.36
-----	---------------	---------------

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

12. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	1,777,414.40
合 计	0	1,777,414.40

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程款	343,136.50	583,681.95
材料款	3,892,136.70	5,814,958.40
其他	644,657.64	28,575.62
合 计	4,879,930.84	6,427,215.97

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	3,873,266.03	12,813,969.02
租金	2,160,000.00	2,160,000.00
合 计	6,033,266.03	14,973,969.02

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新疆方脉矿业有限公司	2,160,000.00	预收电力租金款，分期结转
小 计	2,160,000.00	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,056,618.50	11,928,796.99	11,718,446.59	3,266,968.90
离职后福利—设定 提存计划		881,448.99	881,448.99	
合 计	3,056,618.50	12,810,245.98	12,599,895.58	3,266,968.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	1,896,549.60	10,848,182.39	10,614,731.99	2,130,000.00
职工福利费		1,080,614.60	1,080,614.60	
社会保险费		411,632.72	411,632.72	
其中：医疗保险费		301,828.96	301,828.96	
工伤保险费		76,405.92	76,405.92	
生育保险费		33,397.84	33,397.84	
工会经费和职工 教育经费	1,160,068.90		23,100.00	1,136,968.90
小 计	3,056,618.50	12,340,429.71	12,130,079.31	3,266,968.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		855,897.66	855,897.66	
失业保险费		25,551.33	25,551.33	
小 计		881,448.99	881,448.99	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,498,835.14	840,604.83
代扣代缴个人所得税	105,940.52	61,084.60
资源税	57,209.13	12,047.58

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

印花税	4,587.04	2,845.96
城市维护建设税	74,941.75	26,520.70
教育费附加	44,965.05	15,912.42
地方教育附加	29,976.70	10,608.28
合 计	1,816,455.33	969,624.37

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他	886,383.82	950,965.37
合 计	886,383.82	950,965.37

18. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
矿山环境恢复准备金	2,108,100.70	1,969,804.67	[注]
合 计	2,108,100.70	1,969,804.67	

[注] 公司根据矿山服务年限、矿山估计储量以及闭坑时预计发生的环境恢复成本计提矿山环境恢复准备金。

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,166,833.33		270,000.00	2,896,833.33	
合 计	3,166,833.33		270,000.00	2,896,833.33	

(2) 政府补助明细

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
企业污染治理补助专项资金	75,000.00		12,500.00		62,500.00	与资产相关
2012 年度矿产资源节约与综合利用专项资金	2,632,500.00		195,000.00		2,437,500.00	与资产相关
2014 年自治区地方特色产业中小企业发展专项资金(热能综合利用)	183,333.33		12,500.00		170,833.33	与资产相关

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

技术改造项目)						
2016 年自治区电子信息发展专项资金(彩花沟含铜黄铁矿地下矿山安全避险“六大系统”)	276,000.00		50,000.00		226,000.00	与资产相关
小计	3,166,833.33		270,000.00		2,896,833.33	

20. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	138,000,000.00						138,000,000.00

21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	110,400,047.23			110,400,047.23
其他资本公积	2,200,000.00			2,200,000.00
合计	112,600,047.23			112,600,047.23

22. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	12,228,677.83	1,704,487.60	1,506,751.91	12,426,413.52
维简费	6,484,724.46		1,312,886.74	5,171,837.72
合计	18,713,402.29	1,704,487.60	2,819,638.65	17,598,251.24

(2) 其他说明

公司依据财政部、安全监管总局关于《印发安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号)的规定提取和使用安全生产管理费。根据财政部《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财办资〔2015〕8号)的相关规定,自2017年1月1日起,公司不再计提维简费,发生相关费用直接在成本费用中据实列支。本次维简费计提变更对公司以前年度财务报表项目不会产生累计影响,亦无需追溯调整。上述事项经公司2017

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告
年 4 月 24 日第四届董事会第二次会议批准通过。

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,630,337.67			12,630,337.67
合 计	12,630,337.67			12,630,337.67

24. 未分配利润

项 目	本期数（未经审计）	上年同期数
调整前上期末未分配利润	35,426,353.98	16,353,916.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	35,426,353.98	16,353,916.39
加：本期净利润	14,294,532.84	7,678,108.63
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	49,720,886.82	24,032,025.02

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数（未经审计）		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,138,372.97	44,492,063.20	53,974,246.45	39,133,357.88
其他业务收入			307,692.31	384,615.36
合 计	74,138,372.97	44,492,063.20	54,281,938.76	39,517,973.24

2. 税金及附加

项 目	本期数（未经审计）	上年同期数
资源税	548,898.42	123,472.64
营业税		1,761.60
城市维护建设税	409,878.67	289,350.00
教育费附加	245,927.23	289,350.00
契税		

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

土地使用税	1,394,120.81	
印花税	32,532.48	
车船使用税	33,453.20	
房产税	299,129.40	
地方教育费附加	163,951.48	
合 计	3,127,891.69	703,934.24

3. 销售费用

项 目	本期数（未经审计）	上年同期数
职工薪酬	140,540.00	147,392.00
运输费	631,267.32	1,095,365.47
折旧费	63,257.79	178,770.19
车辆费	20,875.21	15,813.92
差旅费	180.00	4,330.00
办公费	10,342.60	5,166.20
保险费	3,850.95	17,714.67
招待费	14,430.33	31,488.13
机物料消耗		81,249.61
其他	42027.1	108,388.65
合 计	926,771.30	1,685,678.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,775,067.46	2,190,186.75
折旧	759,656.88	632,817.91
无形资产摊销费	605,980.43	599,008.00
物料消耗	193,936.59	112,735.10
税金	8,060.86	1,867,116.86
中介咨询及服务费	735,473.52	1,002,341.45

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

矿产资源补偿费		46,309.27
排污费	59,020.00	65,355.00
办公费	67,362.75	30,320.82
业务招待费	102,734.67	121,006.56
水电费	66,760.74	64,840.06
其他	788,508.77	350,844.11
差旅费	8,332.00	
修理费	39,690.00	
停工损失	2,629,377.14	
合计	7,839,961.81	7,082,881.89

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,862,225.01	1,572,898.63
减：利息收入	144,303.10	29,429.61
加：其他	10,424.12	75,415.37
合 计	2,728,346.03	1,618,884.39

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	127,291.44	180,755.34
存货跌价损失		-3,938,923.38
合 计	127,291.44	-3,758,168.04

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	656,958.19	39,124.79	656,958.19
其中：固定资产处置利得	656,958.19	39,124.79	656,958.19

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

政府补助	270,000.00	220,000.00	270,000.00
其他	13,930.00	35,561.96	13,930.00
合 计	940,888.19	294,686.75	940,888.19

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业污染治理补助专项资金	12,500.00	12,500.00	与资产相关
2012 年度矿产资源节约与综合利用专项资金	195,000.00	195,000.00	与资产相关
2014 年自治区地方特色产业中小企业发展专项资金（热能综合利用技术改造项目）	12,500.00	12,500.00	与资产相关
2016 年自治区电子信息发展专项资金（彩花沟含铜黄铁矿地下矿山安全避险“六大系统”）	50,000.00		与资产相关
小 计	270,000.00	220,000.00	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,512.85	47,271.26	37,512.85
其中：固定资产处置损失	37,512.85	47,271.26	37,512.85
对外捐赠	1,504,890.00		1,504,890.00
罚款支出			
其他		61.06	
合 计	1,542,402.85	47,332.32	1,542,402.85

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

利润总额	14,896,047.50	7,678,108.63
按适用税率计算的所得税费用	2,234,407.13	1,151,716.29
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,029.90	9,149.68
本期转回前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	-2,260,530.75	-597,140.77
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	19,093.72	-563,725.21
所得税费用		

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
单位之间往来款及暂借款		30,000.00
其他	600.00	658,661.57
合 计	600.00	688,661.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的管理费用	357,158.60	1,085,715.56
支付的销售费用	88,265.17	610,016.78
支付矿山恢复保证金	520,350.00	520,350.00
支付银行承兑汇票保证金		9,800,308.60
其他	2,064,160.22	686,985.96
合 计	3,029,933.99	12,703,376.90

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

净利润	14,294,532.84	7,678,108.63
加：资产减值准备	127,291.44	-3,758,168.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,819,790.09	10,905,961.70
无形资产摊销	597,914.92	599,008.00
长期待摊费用摊销		
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)	-619,445.34	8,146.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,862,225.01	1,572,898.63
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	2,558,214.72	-15,856,256.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,858,723.92	-2,475,303.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,332,099.73	1,525,990.60
其他	-1,325,320.41	
经营活动产生的现金流量净额	12,173,354.68	200,386.45
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	27,149,364.73	18,384,229.60
减：现金的期初余额	22,070,352.80	5,464,060.33
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	5,079,011.93	12,920,169.27

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	27,149,364.73	22,070,352.80
其中：库存现金	18,820.39	105,118.30
可随时用于支付的银行存款	27,130,544.34	21,965,234.50
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	27,149,364.73	22,070,352.80

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。使用受限的货币资金详见本财务报表附注财务报表项目注释货币资金之说明。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	5,929,530.00	详见本财务报表附注五(一)1之说明
固定资产-房屋建筑物		
无形资产-土地使用权		
无形资产-采矿权	2,904,177.81	[注 1]
固定资产-机器设备	5,501,253.97	[注 1]
合 计	14,334,961.78	

注 1：公司以账面价值为 2,904,177.81 元的采矿权及账面净值为 5,501,253.97 元的机器设备为 4,000.00 万元的银行借款提供抵押担保。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理相关风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款和应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 80.28%源于余额前五名客户(2015 年 12 月 31 日：83.65%)。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,000,000.00	42,374,150.68	42,374,150.68		
应付票据					

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

应付账款	4,879,930.84	4,879,930.84	4,879,930.84		
其他应付款	886,383.82	886,383.82	886,383.82		
小 计	45,766,314.66	48,140,465.34	48,140,465.34		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	40,000,000.00	42,374,150.68	42,374,150.68		
应付票据	1,777,414.40	1,777,414.40	1,777,414.40		
应付账款	6,427,215.97	6,427,215.97	6,427,215.97		
其他应付款	950,965.37	950,965.37	950,965.37		
小 计	49,155,595.74	51,529,746.42	51,529,746.42		

(三) 市场风险

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的变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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的变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日,本公司浮动利率计息的银行借款为人民币 40,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日:人民币 40,000,000.00 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率的变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

杨雪银	中国	董事长兼总经理	56.28	56.28
梁英	中国		18.96	18.96

注：杨雪银、梁英系夫妻关系。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨雪银	本公司	4000.00 万元	2017.2.23	2018.2.22	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	484,959.00	391,716.00

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露未披露的重要承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
工业硫酸（93）	9,067,734.19	4,226,767.88
工业硫酸（98）	7,493,006.16	3,102,569.46
锌精矿	25,610,046.00	17,464,862.82
硫酸渣	4,966,817.48	1,245,520.76
铜精矿	20,593,132.04	14,856,651.51
钨砂	6,407,637.10	3,595,690.77
小 计	74,138,372.97	44,492,063.20

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	619,445.34	
计入当期损益的政府补助(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)	270,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,490,960.00	
小 计	-601,514.66	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-601,514.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.41	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,294,532.84
非经常性损益	B	-601,514.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,896,047.50
属于公司普通股股东的期初净资产	D	317,370,141.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司
2017 半年度报告

其他	专项储备变动额	I	-1,115,151.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	323,959,832.07
加权平均净资产收益率(%)		$M=A/L$	4.41
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		$N=C/L$	4.60

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,294,532.84
非经常性损益	B	-601,514.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	14,896,047.50
期初股份总数	D	138,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	138,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

吐鲁番雪银金属矿业股份有限公司