

2017 年半年度财务报告



西藏银河科技发展股份有限公司

TIBET GALAXY SCIENCE & TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 合并资产负债表 | | | | |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 2017年6月30日 | | | | |
| 编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 | | | 单位：人民币元 | |
| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 | |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 655,795,576.94 | 824,188,988.06 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 六、2 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 6,965,512.04 | 642,949.44 | |
| 应收利息 | 六、4 | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 六、5 | 468,344.38 | 234,093.09 | |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 六、6 | 23,434,223.82 | 22,180,931.85 | |
| 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 | 六、7 | | 523,504.49 | |
| 流动资产合计 | | 686,663,657.18 | 847,770,466.93 | |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 六、8 | 583,011,428.28 | 388,961,007.12 | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 147,781,635.93 | 158,845,248.80 | |
| 在建工程 | 六、10 | 60,000.00 | 60,000.00 | |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 5,381,872.58 | 5,410,963.19 | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 六、12 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 30,668.06 | 30,668.06 | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 736,265,604.85 | 553,307,887.17 | |
| 资产总计 | | 1,422,929,262.03 | 1,401,078,354.10 | |
| 法定代表人：王承波 | | 主管会计工作负责人：谭昌彬 | | 会计机构负责人：韩盛娟 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 合并资产负债表 (续) | | | | |
|------------------------|------|------------------|------------------|--|
| 2017年6月30日 | | | | |
| 编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 | | | 单位：人民币元 | |
| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 | |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 六、14 | 100,000,000.00 | 92,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 六、15 | 18,225,060.95 | 16,362,862.75 | |
| 预收款项 | 六、16 | 1,784,800.00 | 1,554,800.00 | |
| 应付职工薪酬 | 六、17 | 93,955.00 | 707,471.00 | |
| 应交税费 | 六、18 | -2,584,738.20 | 8,434,622.01 | |
| 应付利息 | 六、19 | 72,432.24 | 66,426.68 | |
| 应付股利 | 六、20 | 856.39 | 2,327,766.13 | |
| 其他应付款 | 六、21 | 9,716,719.50 | 8,228,546.10 | |
| 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 | | 127,309,085.88 | 129,682,494.67 | |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 六、22 | 4,300,000.00 | 4,300,000.00 | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 六、23 | 1,014,041.41 | 1,014,041.41 | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,314,041.41 | 5,314,041.41 | |
| 负债合计 | | 132,623,127.29 | 134,996,536.08 | |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | 六、24 | 263,758,491.00 | 263,758,491.00 | |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 六、25 | 24,059,607.52 | 24,059,607.52 | |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 六、26 | 51,035,349.28 | 51,035,349.28 | |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 六、27 | 452,638,509.49 | 445,627,400.01 | |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 791,491,957.29 | 784,480,847.81 | |
| 少数股东权益 | | 498,814,177.45 | 481,600,970.21 | |
| 股东权益合计 | | 1,290,306,134.74 | 1,266,081,818.02 | |
| 负债和股东权益总计 | | 1,422,929,262.03 | 1,401,078,354.10 | |

法定代表人：王承波

主管会计工作负责人：谭昌彬

会计机构负责人：韩盛娟

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 母公司资产负债表 | | | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 2017年6月30日 | | | | |
| 编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 | | | 单位：人民币元 | |
| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 | |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 313,371.30 | 79,446,582.59 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 十六、1 | | | |
| 预付款项 | | 63,676.40 | 329,400.00 | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 十六、2 | | | |
| 存货 | | | 3,431.18 | |
| 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 | | | 190,306.26 | |
| 流动资产合计 | | 377,047.70 | 79,969,720.03 | |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 804,270,275.78 | 610,219,854.62 | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 733.15 | 2,199.47 | |
| 在建工程 | | | | |
| 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 | | 43,055.55 | | |
| 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 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 804,314,064.48 | 610,222,054.09 | |
| 资产总计 | | 804,691,112.18 | 690,191,774.12 | |
| 法定代表人：王承波 | | 主管会计工作负责人：谭昌彬 | | 会计机构负责人：韩盛娟 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 母公司资产负债表 (续) | | | | |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 2017年6月30日 | | | | |
| 编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 | | | 单位：人民币元 | |
| 项 目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 | |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | 92,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 2,481,918.54 | 2,565,798.54 | |
| 预收款项 | | | | |
| 应付职工薪酬 | | 93,500.00 | 519,180.00 | |
| 应交税费 | | 2,925,154.26 | 3,133,804.36 | |
| 应付利息 | | 72,432.24 | 66,426.68 | |
| 应付股利 | | 856.39 | 2,327,766.13 | |
| 其他应付款 | | 213,539,675.71 | 93,517,216.12 | |
| 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 | | 319,113,537.14 | 194,130,191.83 | |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | 4,300,000.00 | 4,300,000.00 | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | 789,041.41 | 789,041.41 | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,089,041.41 | 5,089,041.41 | |
| 负债合计 | | 324,202,578.55 | 199,219,233.24 | |
| 所有者权益： | | | | |
| 股本 | | 263,758,491.00 | 263,758,491.00 | |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 24,059,607.52 | 24,059,607.52 | |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 51,035,349.28 | 51,035,349.28 | |
| 未分配利润 | | 141,635,085.83 | 152,119,093.08 | |
| 股东权益合计 | | 480,488,533.63 | 490,972,540.88 | |
| 负债和股东权益总计 | | 804,691,112.18 | 690,191,774.12 | |
| 法定代表人：王承波 | | 主管会计工作负责人：谭昌彬 | | 会计机构负责人：韩盛娟 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 合并利润表 | | | |
|---|------|----------------|----------------|
| 2017年6月30日 | | | |
| 编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 | | | 单位：人民币元 |
| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 一、营业总收入 | | 177,490,893.84 | 168,071,599.16 |
| 其中：营业收入 | 六、28 | 177,490,893.84 | 168,071,599.16 |
| 二、营业总成本 | | 144,036,086.65 | 144,820,017.29 |
| 其中：营业成本 | 六、28 | 127,542,563.86 | 130,151,208.15 |
| 营业税金及附加 | 六、29 | 1,630,078.23 | 1,527,996.90 |
| 销售费用 | 六、30 | 5,693,986.77 | 6,218,869.95 |
| 管理费用 | 六、31 | 10,114,942.20 | 9,543,320.29 |
| 财务费用 | 六、32 | -945,484.41 | -2,621,378.00 |
| 资产减值损失 | 六、33 | | |
| 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） | 六、34 | -5,949,578.84 | -5,806,302.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 27,505,228.35 | 17,445,279.07 |
| 加：营业外收入 | 六、35 | 722,901.11 | 41,310.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 六、36 | 598,408.50 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,629,720.96 | 17,486,589.07 |
| 减：所得税费用 | 六、37 | 3,405,404.24 | 2,499,492.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,224,316.72 | 14,987,096.43 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 7,011,109.48 | 2,675,241.26 |
| 少数股东损益 | | 17,213,207.24 | 12,311,855.17 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 24,224,316.72 | 14,987,096.43 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 7,011,109.48 | 2,675,241.26 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 17,213,207.24 | 12,311,855.17 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0266 | 0.0101 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0266 | 0.0101 |
| 本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。 | | | |
| 法定代表人：王承波 | | 主管会计工作负责人：谭昌彬 | 会计机构负责人：韩盛娟 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 母公司利润表 | | | |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 2017年6月30日 | | | |
| 编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 | | | 单位：人民币元 |
| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 一、营业收入 | 十六、4 | 44,941,092.32 | 52,193,303.34 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 44,933,497.80 | 52,164,401.66 |
| 营业税金及附加 | | - | - |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 2,921,494.07 | 2,489,326.23 |
| 财务费用 | | 1,120,528.86 | 1,369,418.42 |
| 资产减值损失 | | | |
| 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） | 十六、5 | -5,949,578.84 | -5,806,302.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -9,984,007.25 | -9,636,145.77 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 500,000.00 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -10,484,007.25 | -9,636,145.77 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -10,484,007.25 | -9,636,145.77 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -10,484,007.25 | -9,636,145.77 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.0397 | -0.0365 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.0397 | -0.0365 |
| 法定代表人：王承波 | 主管会计工作负责人：谭昌彬 | 会计机构负责人：韩盛娟 | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合并现金流量表 | | | | |
|---------------------------|------|------------------------|-----------------------|--|
| 2017年6月30日 | | | | |
| 编制单位:西藏银河科技发展股份有限公司 | | | 单位:人民币元 | |
| 项 目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 | |
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 215,848,688.00 | 200,831,120.04 | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 4,652,539.39 | 4,065,821.43 | |
| 经营活动现金流入小计 | | 220,501,227.39 | 204,896,941.47 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 134,727,199.50 | 128,542,926.18 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,923,241.47 | 14,361,291.40 | |
| 支付的各项税费 | | 27,734,244.81 | 26,409,384.70 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 4,770,676.12 | 4,560,006.88 | |
| 经营活动现金流出小计 | | 183,155,361.90 | 173,873,609.16 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 37,345,865.49 | 31,023,332.31 | |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,360,890.00 | 2,938,095.69 | |
| 投资支付的现金 | | 200,000,000.00 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 202,360,890.00 | 2,938,095.69 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -202,360,890.00 | -2,938,095.69 | |
| 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 | | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 100,000,000.00 | 92,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,098,717.57 | 3,882,451.42 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 102,098,717.57 | 95,882,451.42 | |
| 偿还债务所支付的现金 | | 92,000,000.00 | 92,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 3,477,104.18 | 1,618,358.89 | |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 2,326,909.74 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 10,000,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 105,477,104.18 | 93,618,358.89 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,378,386.61 | 2,264,092.53 | |
| 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 | | -168,393,411.12 | 30,349,329.15 | |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 824,188,988.06 | 894,158,063.77 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 655,795,576.94 | 924,507,392.92 | |
| 法定代表人:王承波 | | 主管会计工作负责人:谭昌彬 | 会计机构负责人:韩盛娟 | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 母公司现金流量表 | | | | |
|---|----|------------------------|-----------------------|---------|
| 2017年6月30日 | | | | |
| 编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 | | | | 单位：人民币元 |
| 项 目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 | |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 52,581,078.00 | 61,952,530.00 | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 119,056,209.59 | 4,033,094.30 | |
| 经营活动现金流入小计 | | 171,637,287.59 | 65,985,624.30 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,606,398.00 | 58,937,190.00 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,011,680.00 | 224,000.00 | |
| 支付的各项税费 | | 8,034,355.00 | 8,749,550.63 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,673,114.43 | 50,612,467.74 | |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,325,547.43 | 118,523,208.37 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 116,311,740.16 | -52,537,584.07 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | | |
| 投资支付的现金 | | 200,000,000.00 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 200,000,000.00 | - | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -200,000,000.00 | - | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 100,000,000.00 | 92,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 32,152.73 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 100,032,152.73 | 92,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 92,000,000.00 | 92,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,477,104.18 | 1,618,358.89 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 95,477,104.18 | 93,618,358.89 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,555,048.55 | -1,618,358.89 | |
| 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 | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 79,446,582.59 | 260,287,591.45 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 313,371.30 | 206,131,648.49 | |
| 法定代表人：王承波 主管会计工作负责人：谭昌彬 会计机构负责人：韩盛娟 | | | | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合并股东权益变动表 | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| 2017年6月 | | | | | | | | | |
| 编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司 | | | | | | | | | |
| 单位: 人民币元 | | | | | | | | | |
| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 263,758,491.00 | 24,059,607.52 | | | 51,035,349.28 | | 445,627,400.01 | 481,600,970.21 | 1,266,081,818.02 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 263,758,491.00 | 24,059,607.52 | - | - | 51,035,349.28 | - | 445,627,400.01 | 481,600,970.21 | 1,266,081,818.02 |
| 三、本年增减变动金额(减少以 | - | - | - | - | - | - | 7,011,109.48 | 17,213,207.24 | 24,224,316.72 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 7,011,109.48 | 17,213,207.24 | 24,224,316.72 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | - | 7,011,109.48 | 17,213,207.24 | 24,224,316.72 |
| (三) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | - |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | - |
| (五) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | - |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | - |
| (七) 其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 263,758,491.00 | 24,059,607.52 | - | - | 51,035,349.28 | - | 452,638,509.49 | 498,814,177.45 | 1,290,306,134.74 |

法定代表人: 王承波

主管会计工作负责人: 谭昌彬

会计机构负责人: 韩盛娟

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合并股东权益变动表 | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|
| 2017年6月 | | | | | | | | | | |
| 编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司 | | | | | | | | | | |
| 单位: 人民币元 | | | | | | | | | | |
| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 263,758,491.00 | 24,058,267.21 | | | 51,035,349.28 | | 450,841,071.64 | | 449,784,722.70 | 1,239,477,901.83 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 263,758,491.00 | 24,058,267.21 | - | - | 51,035,349.28 | - | 450,841,071.64 | - | 449,784,722.70 | 1,239,477,901.83 |
| 三、本年增减变动金额(减少以 | - | 1,340.31 | - | - | - | - | 2,675,241.26 | - | 12,311,855.17 | 14,988,436.74 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 2,675,241.26 | | 12,311,855.17 | 14,987,096.43 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | - | 2,675,241.26 | - | 12,311,855.17 | 14,987,096.43 |
| (三) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | - |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | - |
| (五) 股东权益内部结转 | - | 1,340.31 | - | - | - | - | - | - | - | 1,340.31 |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | 1,340.31 | | | | | | | | 1,340.31 |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | - |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 263,758,491.00 | 24,059,607.52 | - | - | 51,035,349.28 | - | 453,516,312.90 | - | 462,096,577.87 | 1,254,466,338.57 |

法定代表人: 王承波

主管会计工作负责人: 谭昌彬

会计机构负责人: 韩盛娟

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 母公司股东权益变动表 | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| 2017年6月 | | | | | | | | |
| 编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司 | | | | | | | | 单位：人民币元 |
| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 263,758,491.00 | 24,059,607.52 | | | 51,035,349.28 | | 152,119,093.08 | 490,972,540.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 263,758,491.00 | 24,059,607.52 | - | - | 51,035,349.28 | - | 152,119,093.08 | 490,972,540.88 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号 | - | | | | | | -10,484,007.25 | -10,484,007.25 |
| （一）净利润 | | | | | | | -10,484,007.25 | -10,484,007.25 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | - | - | -10,484,007.25 | -10,484,007.25 |
| （三）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | - |
| （五）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | - |
| （七）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 263,758,491.00 | 24,059,607.52 | - | - | 51,035,349.28 | - | 141,635,085.83 | 480,488,533.63 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 母公司股东权益变动表 | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| 2017年6月 | | | | | | | | |
| 编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司 | 单位: 人民币元 | | | | | | | |
| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 263,758,491.00 | 24,058,267.21 | | | 51,035,349.28 | | 189,140,339.01 | 527,992,446.50 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 263,758,491.00 | 24,058,267.21 | - | - | 51,035,349.28 | - | 189,140,339.01 | 527,992,446.50 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号) | - | 1,340.31 | - | - | - | - | -9,636,145.77 | -9,634,805.46 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -9,636,145.77 | -9,636,145.77 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | - | -9,636,145.77 | -9,636,145.77 |
| (三) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | - |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | - |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | - |
| (五) 股东权益内部结转 | - | 1,340.31 | - | - | - | - | - | 1,340.31 |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | 1,340.31 | | | | | | 1,340.31 |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | - |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | - |
| (七) 其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 263,758,491.00 | 24,059,607.52 | - | - | 51,035,349.28 | - | 179,504,193.24 | 518,357,641.04 |
| 法定代表人: 王承波 | 主管会计工作负责人: 谭昌彬 | | | 会计机构负责人: 韩盛娟 | | | | |

一、公司的基本情况

西藏银河科技发展股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名西藏拉萨啤酒股份有限公司,系1996年12月16日经西藏自治区人民政府以藏政函(1996)第53号文批准,以西藏拉萨啤酒有限责任公司为主体,联合西藏明珠股份有限

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司、西藏自治区矿业发展总公司、四川英达资讯信息公司、圣地亚(食品)有限公司四家共同作为发起人于1997年6月20日向社会公众募集设立的股份有限公司。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]273、274号文批准,发行的社会公众股于1997年6月25日在深圳证券交易所挂牌上市。

本公司注册资本及股本经历次变更后,截至2017年6月30日,注册资本及股本为263,758,491元。注册地为西藏自治区拉萨市,总部办公地址为西藏自治区拉萨市色拉路36号。

本公司属食品、酒、烟草制造业,主要从事啤酒生产销售业务。经营范围主要为:经营范围:啤酒(熟啤酒)生产;进出口贸易;饲料、养殖业、藏红花系列产品开发;场地租赁等。主要产品为啤酒。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西藏拉萨啤酒有限公司、西藏藏红花生物科技开发有限公司等5家公司。与上年相比,本年合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史,自报告期末起12个月不存在导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团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。

8. 现金及现金等价物

本集团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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

本集团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。本集团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。本集团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，且本集团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

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,且本集团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,虽然本集团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,本集团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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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。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

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团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X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,年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,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|--------------|
| 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 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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(含1年,下同) | 5 | 5 |
| 1-2年 | 8 | 8 |
| 2-3年 | 15 | 15 |
| 3-4年 | 20 | 20 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。 |
| 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 |

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团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1000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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备等。

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|-----------|
| 1 | 房屋建筑物 | 10—40 | 3 | 9.70—2.43 |
| 2 | 机器设备 | 14—20 | 3 | 6.93—4.85 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|----------|------------|
| 3 | 运输设备 | 6—12 | 3 | 16.17—8.08 |
| 4 | 其他设备 | 3—20 | 3 | 32.33—4.85 |

本集团于每年年度终了,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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

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。

16. 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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

者投入的无形资产,按投资或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。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。

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。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为装修费。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费的摊销年限为5年。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团收入确认原则

销售商品: 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 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计量, 相关经济利益很可能流入本集团, 并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时, 确认商品销售收入实现。

提供劳务: 同时满足下列条件时确认收入: 收入的金额能够可靠计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 交易的完工进度能够可靠确定; 交易已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

让渡资产使用权: 同时满足下列条件时确认收入: 相关的经济利益很可能流入企业; 收入的金额能够可靠计量。

(2) 本集团的营业收入主要包括啤酒的销售, 收入具体确认政策如下:

在产品发出移交给购货方, 已收到货款或收款权利时确认收入。

23. 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, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 产品销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7% |
| 教育附加 | 应交流转税 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 9% |

2. 税收优惠

根据西藏自治区藏政发(94)22号文规定,本集团暂不征收消费税。

根据西藏自治区藏政发(2014)51号文规定:“自2015年1月1日起至2017年12月31日止,暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分”,本集团执行9%的企业所得税税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2017年1月1日,“年末”系指2017年6月30日,“本年”系指2017年1月1日至6月30日,“上年”系指2016年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | 159,160.42 | 211,697.42 |
| 银行存款 | 655,636,416.52 | 823,977,290.64 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 655,795,576.94 | 824,188,988.06 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

本集团年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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 | 390,855.87 | 100.00 | 390,855.87 | 100.00 | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 390,855.87 | - | 390,855.87 | - | |

(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 | 390,855.87 | 100.00 | 390,855.87 | 100.00 | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 390,855.87 | - | 390,855.87 | - | |

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5年以上 | 390,855.87 | 390,855.87 | 100.00 |
| 合计 | 390,855.87 | 390,855.87 | - |

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------|-------------------|------|---------------------|-------------------|
| 扎西朗布 | 306,494.74 | 5年以上 | 78.42 | 306,494.74 |
| 黄世元 | 29,200.00 | 5年以上 | 7.47 | 29,200.00 |
| 四川国坤投资公司 | 22,000.00 | 5年以上 | 5.63 | 22,000.00 |
| 上海星河贸业有限公司 | 19,350.00 | 5年以上 | 4.95 | 19,350.00 |
| 央金 | 5,000.00 | 5年以上 | 1.28 | 5,000.00 |
| 合计 | 382,044.74 | | 97.75 | 382,044.74 |

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 | 6,606,986.20 | 94.85 | 284,423.60 | 44.24 |
| 1-2年 | 5,000.00 | 0.07 | 5,000.00 | 0.78 |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | 353,525.84 | 5.08 | 353,525.84 | 54.98 |
| 合计 | 6,965,512.04 | 100.00 | 642,949.44 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额6,642,162.88元,占预付款项年末余额合计数的比例95.36%。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 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 | 1,924,423.12 | 100.00 | 1,456,078.74 | 86.15 | 468,344.38 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,924,423.12 | - | 1,456,078.74 | - | 468,344.38 |

(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 | 1,690,171.83 | 100.00 | 1,456,078.74 | 86.15 | 234,093.09 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,690,171.83 | - | 1,456,078.74 | - | 234,093.09 |

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 319,481.29 | 4,261.50 | 5.00 |
| 1-2年 | 9,841.76 | 787.34 | 8.00 |
| 2-3年 | 13,782.33 | 2,067.35 | 15.00 |
| 3-4年 | 160,897.51 | 32,179.50 | 20.00 |
| 4-5年 | 7,274.37 | 3,637.19 | 50.00 |
| 5年以上 | 1,413,145.86 | 1,413,145.86 | 100.00 |
| 合计 | 1,924,423.12 | 1,456,078.74 | |

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0元,本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度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 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 937,279.76 | 906,471.06 |
| 个人借款 | 987,143.36 | 783,700.77 |
| 合计 | 1,924,423.12 | 1,690,171.83 |

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|------|---------------------|------|----------------------|---------------------|
| 东莞市银河信息资讯有限公司 | 往来款 | 500,000.00 | 5年以上 | 25.98 | 500,000.00 |
| 陈红兵 | 借款 | 207,902.94 | 5年以上 | 10.80 | 207,902.94 |
| 西藏珠峰塑业有限公司 | 往来款 | 200,000.00 | 5年以上 | 10.39 | 200,000.00 |
| 游洪伟 | 借款 | 160,000.00 | 5年以上 | 8.32 | 160,000.00 |
| 张国珍 | 借款 | 150,000.00 | 3-4年 | 7.79 | 30,000.00 |
| 合计 | | 1,217,902.94 | | 63.28 | 1,097,902.94 |

5. 存货

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,829,482.10 | | 6,829,482.10 |
| 在产品 | 3,768,026.27 | | 3,768,026.27 |
| 低值易耗品 | | | |
| 产成品 | 5,194,033.20 | | 5,194,033.20 |
| 包装物 | 7,618,956.21 | | 7,618,956.21 |
| 委托加工物资 | 23,726.04 | | 23,726.04 |
| 合计 | 23,434,223.82 | | 23,434,223.82 |

(续表)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,067,861.82 | | 7,067,861.82 |
| 在产品 | 1,956,011.21 | | 1,956,011.21 |
| 低值易耗品 | | | |
| 产成品 | 4,003,944.68 | | 4,003,944.68 |
| 包装物 | 9,129,388.10 | | 9,129,388.10 |
| 委托加工物资 | 23,726.04 | | 23,726.04 |
| 合计 | 22,180,931.85 | | 22,180,931.85 |

6. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|-----------|------|-------------------|----|
| 未抵扣进项税 | | 523,504.49 | |
| 合计 | | 523,504.49 | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|------|----------------------|----------|--------|-------------|--------|----|-----------------------|----------|
| | | 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 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 四川恒生科技发展有限公司 | 289,061,037.45 | | | -6,053,709.17 | | | | | | 283,007,328.28 | |
| 苏州华信善达力创投资企业(有限合伙) | 99,899,969.67 | 200,000,000.00 | | 104,130.33 | | | | | | 300,004,100.00 | |
| 合计 | 388,961,007.12 | 200,000,000.00 | | -5,949,578.84 | | | | | | 583,011,428.28 | |

注：2016年12月23日，本公司与华信善达（苏州）资产管理有限公司（普通合伙人）、中广核资本控股有限公司签订合伙协议，本公司拟出资3亿元参与苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）（以下简称华信善达）。截止2017年6月30日，本公司按协议规定出资3亿元。本公司为有限合伙人，不执行合伙企业事务，华信善达的执行事务合伙人下设投资决策委员会由5名委员组成，本公司派出1名委员。本公司能够对华信善达产生重大影响，故本公司对华信善达的投资按照权益法核算。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 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 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 182,028,779.75 | 199,068,748.29 | 6,729,204.92 | 45,885,948.91 | 433,712,681.87 |
| 2. 本年增加金额 | | 7,207.21 | 15,200.00 | | 22,407.21 |
| (1) 购置 | | 7,207.21 | 15,200.00 | | 22,407.21 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 182,028,779.75 | 199,075,955.50 | 6,744,404.92 | 45,885,948.91 | 433,735,089.08 |
| 二、累计折旧 | | | | | - |
| 1. 年初余额 | 84,159,540.62 | 143,324,974.11 | 4,538,848.11 | 42,844,070.23 | 274,867,433.07 |
| 2. 本年增加金额 | 4,311,820.28 | 6,335,575.92 | 178,492.31 | 260,131.57 | 11,086,020.08 |
| (1) 计提 | 4,311,820.28 | 6,335,575.92 | 178,492.31 | 260,131.57 | 11,086,020.08 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 88,471,360.90 | 149,660,550.03 | 4,717,340.42 | 43,104,201.80 | 285,953,453.15 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 93,557,418.85 | 49,415,405.47 | 2,027,064.50 | 2,781,747.11 | 147,781,635.93 |
| 2. 年初账面价值 | 97,869,239.13 | 55,743,774.18 | 2,190,356.81 | 3,041,878.68 | 158,845,248.80 |

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 液化气站 | 60,000.00 | | 60,000.00 | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 合计 | 60,000.00 | | 60,000.00 | 60,000.00 | | 60,000.00 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|-----------|------|--------|------|-----------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 液化气站 | 60,000.00 | | | | 60,000.00 |
| 合计 | 60,000.00 | | | | 60,000.00 |

10. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 商标使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 7,294,617.19 | 12,000,000.00 | 21,733,000.00 | 72,000.00 | 41,099,617.19 |
| 2. 本年增加金额 | | | | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 7,294,617.19 | 12,000,000.00 | 21,733,000.00 | 122,000.00 | 41,149,617.19 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 1,883,654.00 | 3,866,644.00 | 21,733,000.00 | 72,000.00 | 27,555,298.00 |
| 2. 本年增加金额 | 72,146.16 | | | 6,944.45 | 79,090.61 |
| (1) 计提 | 72,146.16 | | | 6,944.45 | 79,090.61 |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 1,955,800.16 | 3,866,644.00 | 21,733,000.00 | 78,944.45 | 27,634,388.61 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | | 8,133,356.00 | | | 8,133,356.00 |
| 2. 本年增加金额 | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | |
| 4. 年末余额 | | 8,133,356.00 | | | 8,133,356.00 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 商标使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|-------|-------|-----------|--------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 5,338,817.03 | | | 43,055.55 | 5,381,872.58 |
| 2. 年初账面价值 | 5,410,963.19 | | | | 5,410,963.19 |

11. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----|------|------|------|--------|------|
| 装修费 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

12. 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

| 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 | 340,756.22 | 30,668.06 | 340,756.22 | 30,668.06 |
| 未支付的职工薪酬 | | | | |
| 合计 | 340,756.22 | 30,668.06 | 340,756.22 | 30,668.06 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 856,012.69 | 856,012.69 |
| 可抵扣亏损 | 3,381,376.02 | 3,381,376.02 |
| 合计 | 4,237,388.71 | 4,237,388.71 |

注：由于本公司及下属子公司西藏藏红花生物科技开发有限公司等公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2016年 | | | |
| 2017年 | 1,142,619.78 | 1,142,619.78 | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2018年 | 20,645.69 | 20,645.69 | |
| 2019年 | 590,905.27 | 590,905.27 | |
| 2020年 | 787,877.34 | 787,877.34 | |
| 2021年 | 839,327.94 | 839,327.94 | |
| 合计 | 3,381,376.02 | 3,381,376.02 | |

13. 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 | 80,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 92,000,000.00 |

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 13,154,965.82 | 12,817,818.69 |
| 广告费 | 150,000.00 | 200,000.00 |
| 包装材料 | 2,926,141.36 | 1,373,666.94 |
| 运费 | 705,978.20 | 626,698.50 |
| 其他 | 487,975.57 | 544,678.62 |
| 质保金 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 合计 | 18,225,060.95 | 16,362,862.75 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 沧州沧顺实业有限公司 | 2,005,594.39 | 尚未结算 |
| 南京轻工机械设备销售有限公司 | 800,000.00 | 质保金未到期 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 合计 | 2,805,594.39 | — |

15. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 1,784,800.00 | 1,554,800.00 |
| 合计 | 1,784,800.00 | 1,554,800.00 |

(2) 年末无账龄超过1年的重要预收款项。

16. 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 | 707,471.00 | | 613,516.00 | 93,955.00 |
| 合计 | 707,471.00 | | 613,516.00 | 93,955.00 |

(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 | 519,180.00 | | 425,225.00 | 93,955.00 |
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | | | | |
| 其中: 医疗保险费 | | | | |
| 工伤保险费 | | | | |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | | | | |
| 工会经费和职工教育经费 | 188,291.00 | | 188,291.00 | 0.00 |
| 合计 | 707,471.00 | | 613,516.00 | 93,955.00 |

17. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 增值税 | 2,248,671.85 | 2,628,508.41 |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | -8,263,340.18 | 2,717,756.2 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 个人所得税 | 3,153,739.89 | 2,723,857.12 |
| 城市维护建设税 | 161,110.97 | 216,751.41 |
| 教育费附加 | 114,940.56 | 93,397.15 |
| 地方教育费附加 | 138.71 | 54,351.72 |
| 其他地方税费 | | |
| 合计 | -2,584,738.20 | 8,434,622.01 |

18. 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | 72,432.24 | 66,426.68 |
| 合计 | 72,432.24 | 66,426.68 |

19. 应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 超过1年未支付原因 |
|--------------|---------------|---------------------|-----------|
| 西藏光大金联实业有限公司 | | 2,326,909.74 | |
| 其他 | 856.39 | 856.39 | 股东暂未领取 |
| 合计 | 856.39 | 2,327,766.13 | |

20. 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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 4,076,773.72 | 4,076,773.72 |
| 其他往来 | 3,914,667.89 | 2,095,050.14 |
| 未付费用 | 1,725,277.89 | 2,056,722.24 |
| 合计 | 9,716,719.50 | 8,228,546.10 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-------------------|-----------|
| 西藏自治区工业厅计财处 | 750,000.00 | 历史遗留问题形成 |
| 合计 | 750,000.00 | |

21. 长期借款

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | 4,300,000.00 | 4,300,000.00 |
| 合计 | 4,300,000.00 | 4,300,000.00 |

注：信用借款为本公司向西藏自治区财政厅借入的技改借款 1,300,000.00 元、中央委托贷款 3,000,000.00 元。

22. 递延收益

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 麦芽厂的建设项目 | 789,041.41 | 789,041.41 |
| 藏红花应用项目 | 225,000.00 | 225,000.00 |
| 合计 | 1,014,041.41 | 1,014,041.41 |

23. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 263,758,491.00 | | | | | | 263,758,491.00 |

24. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 其他资本公积 | 24,059,607.52 | | | 24,059,607.52 |
| 合计 | 24,059,607.52 | | | 24,059,607.52 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 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 | 51,035,349.28 | | | 51,035,349.28 |
| 合计 | 51,035,349.28 | | | 51,035,349.28 |

26. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末余额 | 445,627,400.01 | 450,841,071.64 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 本年年初余额 | 445,627,400.01 | 450,841,071.64 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 7,011,109.48 | 2,675,241.26 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 452,638,509.49 | 453,516,312.90 |

27. 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 | 177,490,893.84 | 127,542,563.86 | 168,071,599.16 | 130,151,208.15 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 177,490,893.84 | 127,542,563.86 | 168,071,599.16 | 130,151,208.15 |

28. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 950,762.48 | 891,253.91 |
| 教育费附加 | 453,362.64 | 341,851.15 |
| 地方教育费附加 | 225,953.11 | 294,891.84 |
| 副食品调节基金 | | |
| 印花税 | | |
| 合计 | 1,630,078.23 | 1,527,996.90 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年税金及附加增加披露印花税原因系根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22号），全面推行营改增试点后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，详见附注四.25。

29. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,146,484.97 | 2,159,664.24 |
| 差旅费 | 673,357.28 | 679,571.40 |
| 促销费 | 435,024.92 | 455,026.17 |
| 办事处费用 | 740,643.87 | 856,966.33 |
| 业务招待费 | 230,421.40 | 320,947.32 |
| 折旧 | 173,233.28 | 248,482.38 |
| 商品毁损 | 136,757.28 | 139,818.01 |
| 广告宣传费 | 18,040.00 | 241,867.00 |
| 材料及维修费 | 118,155.81 | 111,891.25 |
| 车辆使用费 | 143,460.67 | 224,081.40 |
| 其他 | 878,407.29 | 780,554.45 |
| 合计 | 5,693,986.77 | 6,218,869.95 |

30. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,305,873.02 | 1,540,211.17 |
| 社会保障 | 2,911,450.33 | 2,933,547.75 |
| 中介费 | 1,024,644.00 | 2,179,971.92 |
| 住房公积金 | 624,848.00 | 477,180.00 |
| 折旧 | 733,233.59 | 768,932.43 |
| 驻村工作队费用 | 765,110.50 | 783,938.70 |
| 信息披露费 | 201,641.62 | 210,800.00 |
| 差旅费 | 164,713.80 | 123,962.60 |
| 办公费 | 116,432.64 | 108,776.57 |
| 业务招待费 | 95,701.40 | 85,334.00 |
| 其他 | 1,171,293.30 | 330,665.15 |
| 合计 | 10,114,942.20 | 9,543,320.29 |

31. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 利息支出 | 1,129,153.46 | 1,630,864.44 |
| 减：利息收入 | 2,098,717.57 | 4,287,522.44 |
| 加：其他支出 | 24,079.70 | 35,280.00 |
| 合计 | -945,484.41 | -2,621,378.00 |

32. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------|-------|
| 坏账损失 | | |
| 合计 | | |

33. 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 | -5,949,578.84 | -5,806,302.80 |
| 合计 | -5,949,578.84 | -5,806,302.80 |

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 废品收入 | 719,901.11 | | 719,901.11 |
| 其他 | 3000.00 | 41,310.00 | 3000.00 |
| 合计 | 722,901.11 | 41,310.00 | 722,901.11 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-----------|-------|-------|-----------------|
| | | | |
| 合计 | | | |

35. 营业外支出

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-------|-------------------|
| 对外捐赠 | 548,408.50 | | 548,408.50 |
| 其他 | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 合计 | 598,408.50 | | 598,408.50 |

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当年所得税费用 | 3,405,404.24 | 2,499,492.64 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 3,405,404.24 | 2,499,492.64 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|------------------|---------------|
| 本年合并利润总额 | 27,629,720.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,486,674.89 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 918,729.35 |
| 当年所得税费用 | 3,405,404.24 |
| 递延所得税费用 | |
| 所得税费用 | 3,405,404.24 |

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | | |
| 政府补助收入 | | |
| 押金 | | |
| 其他 | 4,652,539.39 | 4,065,821.43 |
| 合计 | 4,652,539.39 | 4,065,821.43 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 中介费 | 510,000.00 | 770,000.00 |
| 业务招待费 | 476,123.66 | 420,947.32 |
| 差旅费 | 1,730,530.31 | 779,571.40 |
| 广告宣传费 | 187,679.00 | 493,867.00 |
| 办事处费用 | 340,643.87 | 461,520.00 |
| 劳务费 | 435,024.92 | 409,624.95 |
| 信息披露费 | 201,641.62 | 210,800.00 |
| 运杂费 | 211,200.98 | 224,257.40 |
| 办公费 | 356,234.12 | 409,805.00 |
| 其他 | 321,597.64 | 379,613.81 |
| 合计 | 4,770,676.12 | 4,560,006.88 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 24,224,316.72 | 14,987,096.43 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,086,020.08 | 12,700,907.31 |
| 无形资产摊销 | 79,090.61 | 72,146.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,005.56 | 22,999.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | -945,484.41 | -2,621,378.00 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | 5,949,578.84 | 5,806,302.80 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | | |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -1,253,291.97 | 10,249,742.21 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -6,033,339.40 | -707,917.58 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 4,232,969.46 | -9,486,567.00 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,345,865.49 | 31,023,332.31 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|------------------------|----------------------|
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 655,795,576.94 | 924,507,392.92 |
| 减: 现金的年初余额 | 824,188,988.06 | 894,158,063.77 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -168,393,411.12 | 30,349,329.15 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 655,795,576.94 | 824,188,988.06 |
| 其中: 库存现金 | 159,160.42 | 211,697.42 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 655,636,416.52 | 823,977,290.64 |
| 现金等价物 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 655,795,576.94 | 824,188,988.06 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

38. 所有权或使用权受到限制的资产

本集团无所有权或使用权受到限制的资产。

七、 合并范围的变化

本年合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-------------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 西藏银河信息产业有限公司 | 拉萨市 | 拉萨市达孜县乡镇企业局 | 销售 | 95.00 | | 投资成立 |
| 西藏藏红花生物科技开发有限公司 | 拉萨市 | 拉萨市色拉路36号 | 生产 | 95.00 | | 投资成立 |
| 西藏拉萨啤酒有限公司 | 拉萨市 | 拉萨市色拉路36号 | 生产 | 50.00 | | 投资成立 |
| 西藏日喀则市圣源啤酒有限公司 | 日喀则市 | 日喀则市东郊工业园区 | 生产 | 100.00 | | 投资成立 |
| 西藏银河商贸有限公司 | 拉萨市 | 拉萨市色拉路36号 | 销售 | 100.00 | | 投资成立 |

注：本公司持有西藏拉萨啤酒有限公司 50%的股权，该公司章程规定，公司董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 3 名，董事长由本公司委派，董事会作出重大决策时，外方董事无否决权。故本公司对西藏拉萨啤酒有限公司具有控制权，将其纳入合并会计报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 西藏拉萨啤酒有限公司 | 50.00% | 17,213,207.24 | | 494,763,131.94 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|------------|-----------|-----------|------------|----------|-------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 西藏拉萨啤酒有限公司 | 85,702.10 | 15,313.18 | 101,015.28 | 2,002.88 | | 2,002.88 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 西藏拉萨啤酒有限公司 | 81,920.64 | 16,426.61 | 98,347.25 | 2,837.27 | | 2,837.27 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|------------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 西藏拉萨啤酒有限公司 | 17,747.35 | 3,470.93 | 3,470.93 | -7,828.89 | 16,803.40 | 2,462.37 | 2,462.37 | 8,852.38 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联 营企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
|----------------------------|-----------|--|----------|----------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川恒生科技 发展有限公司 | 都江堰 | 都江堰市大观乡 | 服务 | 49 | | 权益法 |
| 苏州华信善达 力创投资企业 (有限合伙) | 江苏苏州 | 苏州工业园区旺墩 路 269 号星座商务 广场 1 幢 1603 室 | 项目 投资 | 50 | | 权益法 |

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额/上年发生额 |
|--------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | 四川恒生科技发展 有限公司 | 苏州华信善达力创投 资企业(有限合伙) | 四川恒生科技发展有 限公司 |
| 流动资产: | 28,195,353.67 | 78,208,860.65 | 19,569,853.21 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 816,857.53 | 75,209,860.65 | 792,693.92 |
| 非流动资产 | 593,481,782.35 | 402,000,000.00 | 632,992,564.54 |
| 资产合计 | 621,677,136.02 | 480,208,860.65 | 652,562,417.75 |
| 流动负债: | 45,809,806.47 | 200,600.00 | 32,769,271.49 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 45,809,806.47 | 200,600.00 | 32,769,271.49 |
| 少数股东权益 | -467,186.59 | | -385,157.91 |
| 归属于母公司股东权益 | 576,334,516.14 | 480,008,260.65 | 619,793,146.26 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 282,403,912.91 | 240,004,130.33 | 303,698,641.67 |
| 调整事项 | | | |
| --商誉 | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | |
| --其他 | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 282,403,912.91 | 240,004,130.33 | 303,742,146.01 |
| 存在公开报价的合营企业权益投 资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | 5,131,955.57 | | 9,941,869.02 |
| 财务费用 | 25,776.90 | -2,704.75 | 46,784.09 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 四川恒生科技发展 有限公司 | 苏州华信善达力创投 投资企业(有限合伙) | 四川恒生科技发展有 限公司 |
| 所得税费用 | | | |
| 归属于母公司净利润 | -13,587,258.47 | 208,471.30 | -12,242,372.45 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -13,587,258.47 | 208,471.30 | -12,242,372.45 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | | |

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。本集团带息债务主要为短期的固定利率银行借款,因此利率风险产生的影响较小。

2. 信用风险

于2017年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,为降低信用风险,本集团采取先款后货的销售方式,赊销的情况极少。此外,本集团于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,并作好资金安排。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

动性风险。本集团货币资金充裕,负债保持了较低的水平,本公司管理层认为本集团流动风险较低。

十、公允价值的披露

本集团无需要披露的公允价值。

十一、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

| 第一大股东 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例(%) | 对本公司的 表决权 比例(%) |
|--------------|-----|---------------------------|--------------|------------------|-----------------------|
| 西藏天易隆兴投资有限公司 | 拉萨市 | 创业投资,创业投资管理,企业管理咨询,商业信息咨询 | 3,000.00 | 10.65 | 10.65 |

西藏天易隆兴投资有限公司的最终控制方为中华全国供销合作总社,中华全国供销合作总社是全国供销合作社的联合组织,由国务院领导,主要职责是按照政府授权对重要农业生产资料、农副产品经营进行组织、协调、管理。

(2) 第一大股东的注册资本及其变化(单位:万元)

| 第一大股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------|------|------|----------|
| 西藏天易隆兴投资有限公司 | 3,000.00 | | | 3,000.00 |

(3) 第一大股东的所持股份或权益及其变化

| 第一大股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|--------------|----------|------|---------|------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 西藏天易隆兴投资有限公司 | 2,809.96 | | 10.65 | |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(2)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------------|---------------|
| 西藏自治区国有资产经营公司 | 第三大股东(持股7.3%) |

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 起始日 | 到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 四川恒生科技发展有限公司 | 西藏银河科技发展股份有限公司 | 80,000,000.00 | 2014.11.5 | 2017.11.4 | 否 |

注:四川恒生科技发展有限公司以其所拥有的位于四川省都江堰市大观镇瓦窑三组、石佛三组的土地和位于四川省都江堰市大观镇瓦窑三组、石佛三组的房产(土地使用权的权证号分别为都国用(2002)字第0485号和都国用(2003)4380号;房产的房产证号分别为都房权证都房监字第0074663号、0074642号、0067172号)用于本公司向中国农业银行西藏自治区分行贷款提供担保,担保期间为2014年11月5日至2017年11月4日。该项贷款担保额度为8,000.00万元,截至2017年6月30日,本公司实际借款8,000.00万元。

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 | 586,000.00 | 122,000.00 |

十二、或有事项

本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 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 | 4,309.83 | 100.00 | 4,309.83 | 100.00 | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,309.83 | - | 4,309.83 | - | |

(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 | 4,309.83 | 100.00 | 4,309.83 | 100.00 | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,309.83 | - | 4,309.83 | - | |

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 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 (%) |
| 5年以上 | 4,309.83 | 4,309.83 | 100.00 |
| 合计 | 4,309.83 | 4,309.83 | 100.00 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0元,本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额4,309.83元,占应收账款年末余额合计数的比例100.00%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额4,309.83元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 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 | 546,984.99 | 100.00 | 546,984.99 | 100.00 | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 546,984.99 | - | 546,984.99 | - | |

(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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组 | 546,984.99 | 100.00 | 546,984.99 | 100.00 | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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(%) | |
| 合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 546,984.99 | - | 546,984.99 | - | |

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 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 | | |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 5年以上 | 546,984.99 | 546,984.99 | 100.00 |
| 合计 | 546,984.99 | 546,984.99 | 100.00 |

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0元，本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年度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 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 个人借款 | 404,084.99 | 404,084.99 |
| 往来款 | 142,900.00 | 142,900.00 |
| 合计 | 546,984.99 | 546,984.99 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|------------|------|---------------------|------------|
| 陈红兵 | 借款 | 207,902.94 | 5年以上 | 38.01 | 207,902.94 |
| 游洪伟 | 借款 | 160,000.00 | 5年以上 | 29.25 | 160,000.00 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备年末 余额 |
|-----------|------|-------------------|------|------------------------------|-------------------|
| 李华英 | 借款 | 14,150.00 | 5年以上 | 2.59 | 14,150.00 |
| 刘琪 | 借款 | 12,080.05 | 5年以上 | 2.21 | 12,080.05 |
| 尼玛次仁 | 借款 | 6,084.00 | 5年以上 | 1.11 | 6,084.00 |
| 合计 | | 400,216.99 | | 73.17 | 400,216.99 |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 221,258,847.50 | | 221,258,847.50 | 221,258,847.50 | | 221,258,847.50 |
| 对联营、合营企业投资 | 583,011,428.28 | | 583,011,428.28 | 388,961,007.12 | | 388,961,007.12 |
| 合计 | 804,270,275.78 | | 804,270,275.78 | 610,219,854.62 | | 610,219,854.62 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------------|-----------------------|------|------|-----------------------|----------|----------|
| 西藏银河信息产业有限公司 | 9,500,000.00 | | | 9,500,000.00 | | |
| 西藏藏红花生物科技开发有限公司 | 4,750,000.00 | | | 4,750,000.00 | | |
| 西藏拉萨啤酒有限公司 | 190,008,847.50 | | | 190,008,847.50 | | |
| 日喀则圣源啤酒有限公司 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |
| 西藏银河商贸有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 221,258,847.50 | | | 221,258,847.50 | | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 年末余额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|------|----------------------|----------|--------|-------------|--------|----|-----------------------|--------------|
| | | 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 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 四川恒生科技发展有限公司 | 289,061,037.45 | | | -6,053,709.17 | | | | | | 283,007,328.28 | |
| 苏州华信善达力创投资企业(有限合伙) | 99,899,969.67 | 200,000,000.00 | | 104,130.33 | | | | | | 300,004,100.00 | |
| 合计 | 388,961,007.12 | 200,000,000.00 | | -5,949,578.84 | | | | | | 583,011,428.28 | |

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 44,941,092.32 | 44,933,497.80 | 52,193,303.34 | 52,164,401.66 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 44,941,092.32 | 44,933,497.80 | 52,193,303.34 | 52,164,401.66 |

5. 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 | -5,949,578.84 | -5,806,302.80 |
| 合计 | -5,949,578.84 | -5,806,302.80 |

十七、财务报告批准

本财务报告于2017年8月28日由本公司董事会批准报出。

西藏银河科技发展股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 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,本集团2016年度非经常性损益如下:

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--------------------|------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 124,492.61 | |
| 小计 | 124,492.61 | |
| 所得税影响额 | 11,204.33 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 56,644.14 | |
| 合计 | 56,644.14 | |

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,本集团2016年度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 | 1.01 | 0.0302 | 0.0302 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润 | 0.99 | 0.0295 | 0.0295 |

西藏银河科技发展股份有限公司

二〇一七年八月二十八日