

西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年半年度财务报告



2019 年 08 月

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	416,105,423.75	334,454,282.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		2,779,194.60
应收款项融资		
预付款项	7,598,791.57	2,695,789.34
其他应收款	71,835,042.07	103,196,956.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,426,414.34	20,182,741.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	544,224.04	478,507.27
流动资产合计	511,509,895.77	463,787,471.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	532,886,724.96	538,360,651.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	124,628,740.99	134,433,894.69
在建工程		
生产性生物资产		
无形资产	5,161,593.91	5,262,044.65
长期待摊费用		
递延所得税资产	561,303.72	467,680.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	663,238,363.58	678,524,271.21
资产总计	1,174,748,259.35	1,142,311,742.90

法定代表人：殷占武

主管会计工作负责人：林兰

会计机构负责人：陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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）

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,138,135.19	20,212,616.82
预收款项	128,413.04	12,748,937.39
应付职工薪酬	1,960,169.42	2,177,041.95
应交税费	6,867,882.04	6,300,360.45
其他应付款	489,202,361.91	424,590,025.25
其中：应付利息		
应付股利	366,645.72	366,645.72
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	521,296,961.60	466,028,981.86
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	51,057,980.33	46,692,832.30
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	56,147,021.74	51,781,873.71
负债合计	577,443,983.34	517,810,855.57
所有者权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
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	69,225,086.27	69,225,086.27
未分配利润	-21,173,750.28	17,079,503.04
归属于母公司所有者权益合计	335,869,434.51	374,122,687.83
少数股东权益	261,434,841.50	250,378,199.50
所有者权益合计	597,304,276.01	624,500,887.33
负债和所有者权益总计	1,174,748,259.35	1,142,311,742.90

法定代表人：殷占武

主管会计工作负责人：林兰

会计机构负责人：陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	183,899.78	313,269.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	163,680.00	210,199.35
其他应收款	84,005,433.86	68,568,439.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	503,369.31	442,682.80
流动资产合计	84,856,382.95	69,534,591.75
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	754,145,572.46	759,619,499.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	63,979.55	86,100.89
在建工程		
无形资产	111,361.52	139,666.10
开发支出		
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	754,320,913.53	759,845,266.29
资产总计	839,177,296.48	829,379,858.04

法定代表人：殷占武

主管会计工作负责人：林兰

会计机构负责人：陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,374,380.40	794,832.16
预收款项		
应付职工薪酬	1,925,501.42	2,112,960.75
应交税费	3,456,144.72	3,480,559.43
其他应付款	503,678,697.64	451,333,397.61
其中：应付利息		
应付股利	856.39	856.39
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	512,434,724.18	457,721,749.95
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券		
长期应付款		
预计负债	51,057,980.33	46,692,832.30
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	56,147,021.74	51,781,873.71
负债合计	568,581,745.92	509,503,623.66
所有者权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
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	69,225,086.27	69,225,086.27
未分配利润	-86,447,634.23	-37,166,950.41
所有者权益合计	270,595,550.56	319,876,234.38
负债和所有者权益总计	839,177,296.48	829,379,858.04

法定代表人：殷占武

主管会计工作负责人：林兰

会计机构负责人：陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年 1 月-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	148,424,999.21	169,464,004.97
其中：营业收入	148,424,999.21	169,464,004.97
利息收入		
二、营业总成本	162,640,870.80	146,011,463.52
其中：营业成本	108,743,436.52	124,861,771.02
利息支出		
税金及附加	1,409,640.09	1,386,904.52
销售费用	7,326,789.02	5,968,174.94
管理费用	14,383,059.86	13,692,227.18
研发费用		
财务费用	30,777,945.31	102,385.86
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,473,926.84	25,959.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,473,926.84	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,034,725.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,724,523.74	23,478,501.24
加：营业外收入	29,827.92	
减：营业外支出	4,365,748.03	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,060,443.85	23,478,501.24
减：所得税费用	2,136,167.47	2,785,119.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,196,611.32	20,693,381.39

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-27,196,611.32	20,693,381.39
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-38,253,253.32	7,013,163.00
2.少数股东损益	11,056,642.00	13,680,218.39
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) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-27,196,611.32	20,693,381.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-38,253,253.32	7,013,163.00
归属于少数股东的综合收益总额	11,056,642.00	13,680,218.39
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.1450	0.0266
(二) 稀释每股收益	-0.1450	0.0266

法定代表人: 殷占武

主管会计工作负责人: 林兰

会计机构负责人: 陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年 1 月-6 月

单位: 元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减: 营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	6,735,706.14	4,975,554.77
研发费用		
财务费用	32,711,384.69	1,031,014.54
其中: 利息费用	32,710,754.17	
利息收入	-847.38	
加: 其他收益		
投资收益 (损失以 “-” 号填列)	-5,473,926.84	25,959.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以 “-” 号填列)		
净敞口套期收益 (损失以 “-” 号填列)		
公允价值变动收益 (损失以 “-” 号填列)		
信用减值损失 (损失以 “-” 号填列)		
资产减值损失 (损失以 “-” 号填列)	5,481.88	
资产处置收益 (损失以 “-” 号填列)		
二、营业利润 (亏损以 “-” 号填列)	-44,915,535.79	-5,980,609.52
加: 营业外收入		
减: 营业外支出	4,365,148.03	
三、利润总额 (亏损总额以 “-” 号填列)	-49,280,683.82	-5,980,609.52
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以 “-” 号填列)	-49,280,683.82	-5,980,609.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)	-49,280,683.82	-5,980,609.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
六、综合收益总额	-49,280,683.82	-5,980,609.52
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人: 殷占武

主管会计工作负责人: 林兰

会计机构负责人: 陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年 1 月-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	159,994,936.26	206,711,184.40
收取利息、手续费及佣金的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,000,900.72	82,554,243.46
经营活动现金流入小计	225,995,836.98	289,265,427.86
购买商品、接受劳务支付的现金	99,609,914.92	143,847,794.94
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,309,443.60	18,951,427.55
支付的各项税费	14,526,465.73	16,181,067.41
支付其他与经营活动有关的现金	12,674,763.20	10,964,294.91
经营活动现金流出小计	144,120,587.45	189,944,584.81
经营活动产生的现金流量净额	81,875,249.53	99,320,843.05
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		
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	224,141.20	6,931,922.04
投资支付的现金		7,525,693.99
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	224,141.20	14,457,616.03
投资活动产生的现金流量净额	-224,141.20	-14,457,616.03
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,035,717.15
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		30,000.00
筹资活动现金流出小计		274,065,717.15
筹资活动产生的现金流量净额		-274,065,717.15
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	81,651,108.33	-189,202,490.13
加：期初现金及现金等价物余额	334,419,884.98	632,707,578.57
六、期末现金及现金等价物余额	416,070,993.31	443,505,088.44

法定代表人：殷占武

主管会计工作负责人：林兰

会计机构负责人：陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司

2019 年 1 月-6 月

单位: 元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,668,054.33	96,958,748.30
经营活动现金流入小计	6,668,054.33	96,958,748.30
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,430,849.11	2,242,985.94
支付的各项税费		438,161.33
支付其他与经营活动有关的现金	4,366,608.49	2,847,542.10
经营活动现金流出小计	6,797,457.60	5,528,689.37
经营活动产生的现金流量净额	-129,403.27	91,430,058.93
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		19,753.72
投资支付的现金		7,525,693.99
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		7,545,447.71
投资活动产生的现金流量净额		-7,545,447.71
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,035,717.15
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000.00
筹资活动现金流出小计		84,065,717.15
筹资活动产生的现金流量净额		-84,065,717.15
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	-129,403.27	-181,105.93
加: 期初现金及现金等价物余额	278,872.61	271,324.82
六、期末现金及现金等价物余额	149,469.34	90,218.89

法定代表人: 殷占武

主管会计工作负责人: 林兰

会计机构负责人: 陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表

编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司

单位: 元

项 目	2019年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续股	其他									
一、上年年末余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	17,079,503.04	374,122,687.83	250,378,199.50	624,500,887.33
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
二、本年初余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	17,079,503.04	374,122,687.83	250,378,199.50	624,500,887.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	-	-	-	-	-	-38,253,253.32	-38,253,253.32	11,056,642.00	-27,196,611.32
（一）综合收益总额							-			-38,253,253.32	-38,253,253.32	11,056,642.00	-27,196,611.32
（二）所有者投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本											-		-
2.其他权益工具持有者投入资本											-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4.其他											-		-
（三）利润分配	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-	-	-		-
2.对所有者（或股东）的分配										-	-		-
3.其他											-		-
（四）专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-		-
2.本期使用											-		-
（五）所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-		-
5.其他											-		-
四、本期期末余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	-21,173,750.28	335,869,434.51	261,434,841.50	597,304,276.01

法定代表人: 殷占武

主管会计工作负责人: 林兰

会计机构负责人: 陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司

单位: 元

项 目	2018年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续股	其他								
一、上年年末余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	431,686,219.05	788,729,403.84	316,470,990.61
加: 会计政策变更											-	-
前期差错更正											-	-
二、本年年初余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	431,686,219.05	788,729,403.84	316,470,990.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-			-	-	-	-	-	-	7,013,163.00	7,013,163.00	13,680,218.39
(一) 综合收益总额							-			7,013,163.00	7,013,163.00	13,680,218.39
(二) 所有者投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本											-	-
2.其他权益工具持有者投入资本											-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-	-
4.其他											-	-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	-	-			
1.提取盈余公积									-			
2.对所有者 (或股东) 的分配												
3.其他												-
(四) 专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-	-
2.本期使用											-	-
(五) 所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-	-
5.其他											-	-
四、本期期末余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	438,699,382.05	795,742,566.84	330,151,209.00

法定代表人: 殷占武

主管会计工作负责人: 林兰

会计机构负责人: 陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

母公司所有者权益变动表

编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司

单位: 元

项 目	2019年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他							
一、上年年末余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	-37,166,950.41	319,876,234.38
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
二、本年初余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	-37,166,950.41	319,876,234.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-			-	-	-	-	-	-	-49,280,683.82	-49,280,683.82
（一）综合收益总额							-			-49,280,683.82	-49,280,683.82
（二）所有者投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配										-	-
3.其他											-
（四）专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（五）所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5.其他											-
四、本期期末余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	-86,447,634.23	270,595,550.56

法定代表人: 殷占武

主管会计工作负责人: 林兰

会计机构负责人: 陈静

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司

单位: 元

项 目	2018年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	310,551,556.20	667,594,740.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
二、本年初余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	310,551,556.20	667,594,740.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-			-	-	-	-	-	-	-5,980,609.52	-5,980,609.52
（一）综合收益总额							-			-5,980,609.52	-5,980,609.52
（二）所有者投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（五）所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5.其他											-
四、本期期末余额	263,758,491.00			-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	304,570,946.68	661,614,131.47

法定代表人: 殷占武

主管会计工作负责人: 林兰

会计机构负责人: 陈静

一、公司基本情况

（一）基本情况

公司名称：西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”）。

曾用名：西藏拉萨啤酒股份有限公司。

注册地址：拉萨市金珠西路格桑林卡A区28-5。

统一社会信用代码：915400007109057360。

注册资本：26,375.8491万元人民币。

法定代表人：殷占武

公司类型：股份有限公司（上市）。

总部办公地址：成都市武侯区人民南路4段45号新希望大厦1608号。

本公司无实际控制人。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于酒、饮料和精制茶制造业，主要从事啤酒生产和销售。经营范围主要为：啤酒（熟啤酒）生产；国内及进出口贸易；饲料、养殖业、藏红花系列产品开发；高新技术产业、现代农业、新能源、生态环保、新一代信息产业技术的开发、转让、咨询、服务；电子商务（不含电信、银行、金融的延伸业务）；人工智能开发与应用；相关产业高端装备及智能制造；实业投资、创业投资（不直接从事以上经营业务）；企业管理服务；场地租赁、房屋租赁、物业管理【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（三）财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报告经本公司董事会于2019年8月28日批准报出。

本年度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、西藏银河信息产业有限公司、西藏日喀则市圣源啤酒有限公司、西藏银河商贸有限公司5家公司。与上年度相比，本年度合并财务报表范围没有发生变化。详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”所述。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

截至2019年6月30日，公司涉及多笔诉讼或者仲裁，公司3个主要银行账户和2个非主要银行账户被冻结；公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司、西藏银河商贸有限公司、苏州华信善达力创投资企业、四川恒生科技发展有限公司、中诚善达（苏州）资产管理有限公司的股权状态为冻结或者轮候冻结。对此，公司管理层采取相关措施，预计公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司自本报告期末起12个月的经营需要。因此，管理层认为本公司以及本公司之财务报表按照持续经营假设编制是恰当的。公司采取如下措施以改善公司的持续经营能力：一是全力确保公司生产经营稳定，尤其是保证公司啤酒主营生产经营稳定和可持续性；二是最大限度化解公司债务危机，聘请专业律师积极应诉，力求最大限度免除公司损失，在应诉过程

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

中坚持向法院表明:“案件为刑民交叉案件, 有些案件表面看似合法借贷, 但背后可能是违法犯罪, 请求法院慎重对待、中止审理, 待公安机关调查完毕再行审理; 有些案件看似是上市公司对外担保, 但是未履行相关的董事会、股东大会审议程序, 按照现有的法律法规公司不应当承担相关责任”, 截至本报告批准报出日, (2018)京民初32号案件、(2019)鲁05民初182号案件原告已撤回对西藏发展的起诉, 法院裁定驳回(2018)川01民初3724号、(2018)浙0103民初4168号、(2018)川01民初5373号案件原告诉讼请求, 其中: (2018)浙0103民初4168号案件原告不服法院判决结果并已向浙江省杭州市中级人民法院提起上诉, (2018)川01民初5373号案件原告不服法院判决结果已向四川省高级人民法院提起上诉; 三是积极协调资金使用方及其相关方, 督促其督促其偿还债务或以其资产抵偿债务, 具体取得了如下进展: 一是(2018)川01民初1985号案件、(2018)浙0103民初4168号案件以及(2018)渝0103民初30492号案件由涉案的资金实际使用方或其相关方组织还款, 案涉本金有所减少; 二是取得了(2018)川01民初1985号案件、(2018)浙01民初3924号案件、(2018)成仲案字第1227号案件、(2018)浙0103民初4168号案件、(2018)渝0103民初30492号案件资金实际使用方或者其相关方的债务清偿承诺; 三是公司取得了西藏长恒通达实业有限公司以其持有的四川恒生科技发展有限公司50%股权价值约2.5亿元作为增信担保, 但是本次涉及的股权出质事项附前提条件, 尚未办理出质登记。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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2019年6月30日的合并及母公司财务状况、2019年半年度度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

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2019年6月30日的合并及母公司财务状况、2019年半年度度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

并对价的, 本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 体现为商誉价值。购买方对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, 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差额, 计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围, 包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 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。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础, 已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资, 视为企业集团的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生, 从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表; 对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金, 是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指持有的期限短、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。

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易, 采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等, 若采用与本公司不同的记账本位币, 需对其外币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的, 采用交易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。处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: ①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时, 如果能消除或减少会计错配, 本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理, 不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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; 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债; 以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后, 对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外), 以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

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, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 且未保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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, 先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 然后将以下两项金额的差额计入当期损益: ①终止确认部分在终止确认日的账面价值; ②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融负债

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

金融负债 (或其一部分) 终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的负债) 之间的差额, 计入当期损益。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产 (含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资 (含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加, 将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段, 对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法: (1) 第一阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的, 本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备, 并按照其账面余额 (即未扣除减值准备) 和实际利率计算利息收入; (2) 第二阶段, 金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其账面余额和实际利率计算利息收入; (3) 第三阶段, 初始确认后发生信用减值的, 本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 并按照其摊余成本 (账面余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较, 而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项 (无论是否含重大融资成分), 以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款, 均采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

①应收账款

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

a. 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	单项金额为100.00万元及以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
------------------	------------------------------------

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合按照下述“b.按组合计提坏账准备应收款项”的规定计提坏账准备
----------------------	--

b.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合分类	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	8.00
2至3年	15.00
3至4年	20.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

c.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

②应收票据

组合分类	预期信用损失会计估计
银行承兑汇票	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单项计提
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对比表，计算预期信用损失

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、在途物资等。

2、发出取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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；非同一控制下的企业合并，应当以《企业会计准则第20号——企业合并》确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40 年	3%	9.70-2.43%
机器设备	年限平均法	14-20 年	3%	6.93-4.85%
运输设备	年限平均法	6-12 年	3%	16.17-8.08%
电子设备及其他	年限平均法	3-20 年	3%	32.33-4.85%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值; 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时, 结转固定资产。预定可使用状态的判断标准, 应符合下列情况之一: 固定资产的实体建造 (包括安装) 工作已经全部完成或实质上已经全部完成; 已经试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品, 或者试运行结果表明其能够正常运转或营业; 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生; 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间, 是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款, 按照专门借款当期实际发生的利息费用, 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; 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定, 资本化率为一般借款的加权平均利率; 借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量, 折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产, 其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为: 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销, 并在年度终了, 对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整; 使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但在年度终了, 对使用寿命进行复核, 当有确凿证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限, 或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为: 来源于合同性权利或其他法定权利, 但合同规定或法律规定无明确使用年限; 综合同行业情况或相关专家论证等, 仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末, 对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核, 主要采取自下而上的方式, 由无形资产使用相关部门进行基础复核, 评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准, 以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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; 开发阶段的支出, 满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时,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:本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;本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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司的营业收入主要包括啤酒的销售，收入具体确认政策为：已收到货款或收款权利时确认收入。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

对于收到的财政贴息直接冲减相关借款费用。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

41、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, 确定该计税基础为其差额), 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、递延所得税资产的确认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。如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, 则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为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, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

43、其他重要的会计政策和会计估计

持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: 一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 二是出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产, 持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)的通知，要求在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。	董事会审议	
财政部于 2019 年 4 月 30 日下发《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。	董事会审议	
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号)要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。	董事会审议	
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号)，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。	董事会审议	

1、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”)的通知，要求在境内外同时上市的企业2018年1月1日起执行新金融工具准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

本公司根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于2019年1月1日开始执行新金融工具准则，公司对上年同期比较报表

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

不进行追溯调整,不追溯调整上年度可比数据,本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

2、财政部于2019年4月30日下发《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司按照财会〔2019〕6号文件的规定,对财务报表格式进行了修订,并对可比会计期间数据进行相应调整。本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整,除所涉项目变动影响外,不存在追溯调整事项,对公司资产总额、负债总额、净资产、营业收入、营业利润、净利润、现金流量表、所有者权益变动表均无实质影响。此次会计政策变更于2019年度中期财务报告开始实施。

3、财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<准则第7号-非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8号)要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。

公司根据财会〔2019〕8号的规定,对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需按照本准则要求进行追溯调整。本准则的实施不会对公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。本次会计政策变更于2019年6月10日开始实施。

4、财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号-债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号),要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。

公司根据财会〔2019〕9号文件的规定,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则要求进行追溯调整。本准则的实施不会对公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。本次会计政策变更于2019年6月17日开始实施。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照营业收入与适用税率计算销项税额,抵减进项税额后计缴增值税	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、9%

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏银河科技发展股份有限公司	15%
西藏拉萨啤酒有限公司	9%
西藏藏红花生物科技开发有限公司	15%
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	15%
西藏银河信息产业有限公司	15%
西藏银河商贸有限公司	15%

2、税收优惠

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号)、《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》(藏政发[2018]25号)，本公司子公司拉萨啤酒 2019 年度实际承担企业所得税税率均为 9%。

3、其他

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,275.33	38,749.92
银行存款	415,966,148.42	334,415,532.44
合计	416,105,423.75	334,454,282.36

其他说明

注：截至 2019 年 06 月 30 日，本公司受限货币资金为 34,430.44 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

其中：		
-----	--	--

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

		计提	收回或转回	核销	
--	--	----	-------	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

按组合计提坏账准备的应收账款	84,361.13	100.00%	84,361.13	100.00%		3,009,829.13	100.00%	230,634.53	7.66%	
其中:										
账龄组合	84,361.13	100.00%	84,361.13	100.00%		3,009,829.13	100.00%	230,634.53	7.66%	
合计	84,361.13	100.00%	84,361.13	100.00%		3,009,829.13	100.00%	230,634.53	7.66%	

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 84,361.13

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	84,361.13	84,361.13	100.00%
合计	84,361.13	84,361.13	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	84,361.13
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	84,361.13
合计	84,361.13

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提的坏账准备	230,634.53		146,273.40		84,361.13
合计	230,634.53		146,273.40		84,361.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额的比例(%)	坏账准备余额	账龄
黄世云	29,200.00	34.61	29,200.00	5年以上
四川图坤投资有限公司	22,000.00	26.08	22,000.00	5年以上
上海星河置业有限公司	19,350.00	22.94	19,350.00	5年以上
兴全	5,000.00	5.93	5,000.00	5年以上
台湾客户	4,309.83	5.11	4,309.83	5年以上
合计	79,859.83	94.66	79,859.83	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,556,700.68	73.13%	658,698.45	24.43%
1 至 2 年	2,042,090.89	26.87%	1,991,480.89	73.87%
2 至 3 年			5,610.00	0.21%
3 年以上			40,000.00	1.49%
合计	7,598,791.57	--	2,695,789.34	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例(%)
西藏远征包装有限公司	4,871,480.88	64.11
四川恒生科技发展有限公司	2,500,000.00	32.9
郭柏序	140,680.00	1.85
中体加油站	40,000.00	0.53
索朗平措	18,000.00	0.24
合计	7,570,160.88	99.62

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,835,042.07	103,196,956.63

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

合计	71,835,042.07	103,196,956.63
----	---------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与借款及票据有关的款项	329,900,000.00	329,900,000.00
往来款	42,710,770.20	72,892,995.83
其他	933,658.06	932,348.28
合计	373,544,428.26	403,725,344.11

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,328,387.48		294,200,000.00	300,528,387.48
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	1,180,998.71			1,180,998.71
2019 年 6 月 30 日余额	7,509,386.19		294,200,000.00	301,709,386.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,884,974.77
1 至 2 年	2,222,082.62
2 至 3 年	38,000,000.00
3 年以上	1,537,370.87
5 年以上	1,537,370.87
合计	43,644,428.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	294,200,000.00			294,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,328,387.48	1,180,998.71		7,509,386.19
合计	300,528,387.48	1,180,998.71		301,709,386.19

本期计提坏账准备情况：1,180,998.71 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都仕远置商贸有限公司	与借款及票据有关的款项	259,200,000.00	2 年以内	69.39%	259,200,000.00
西藏远征包装有限公司	往来款	42,000,000.00	2 年以内	11.24%	3,220,000.00
西藏天易隆兴投资有限公司	与借款及票据有关的款项	35,700,000.00	2 年以内	9.56%	
四川永成实业发展有限公司	与借款及票据有关的款项	35,000,000.00	2 年以内	9.37%	35,000,000.00
张国珍	借款	150,000.00	5 年以上	0.04%	150,000.00
合计	--	372,050,000.00	--	99.60%	297,570,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

原材料	4,338,416.29		4,338,416.29	5,042,226.04		5,042,226.04
在产品	3,294,749.87		3,294,749.87	4,336,282.87		4,336,282.87
库存商品	2,083,380.04		2,083,380.04	5,719,647.02		5,719,647.02
包装物	5,709,868.14		5,709,868.14	5,084,585.56		5,084,585.56
合计	15,426,414.34		15,426,414.34	20,182,741.49		20,182,741.49

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

11、持有待售资产

单位: 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明:

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位: 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明:

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	544,224.04	478,507.27
合计	544,224.04	478,507.27

其他说明:

14、债权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位: 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		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	231,724,895.58			-3,772,728.76						227,952,166.82	
苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）	298,808,601.11			-2,534,624.41						296,273,976.70	
中诚善达(苏州)资产管理有限公司	7,827,155.11			833,426.33						8,660,581.44	
小计	538,360,651.80			-5,473,926.84						532,886,724.96	
合计	538,360,651.80			-5,473,926.84						532,886,724.96	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位: 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明:

19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,628,740.99	134,433,894.69
合计	124,628,740.99	134,433,894.69

(1) 固定资产情况

单位: 元

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	176,204,927.40	204,045,560.08	5,386,710.20	31,938,495.86	417,575,693.54
2.本期增加金额	57,395.60				57,395.60
(1) 购置	57,395.60				57,395.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	176,262,323.00	204,045,560.08	5,386,710.20	31,938,495.86	417,633,089.14
二、累计折旧					
1.期初余额	85,866,717.06	163,685,080.08	3,470,901.03	30,119,100.68	283,141,798.85
2.本期增加金额	3,795,234.61	5,676,906.72	186,875.70	203,532.27	9,862,549.30
(1) 计提	3,795,234.61	5,676,906.72	186,875.70	203,532.27	9,862,549.30
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	89,661,951.67	169,361,986.80	3,657,776.73	30,322,632.95	293,004,348.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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.期末账面价值	86,600,371.33	7,533,864.19	1,728,933.47	1,615,862.91	124,628,740.99
2.期初账面价值	90,338,210.34	40,360,480.00	1,915,809.17	1,819,395.18	134,433,894.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 重要在建工程项目本期变动情况

单位: 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	---------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位: 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明:

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位: 元

项目	合计
----	----

其他说明:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位: 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,214,617.19		8,133,356.00	21,733,000.00	236,572.63	37,317,545.82
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,214,617.19		8,133,356.00	21,733,000.00	236,572.63	37,317,545.82
二、累计摊销						
1.期初余额	2,092,238.64			21,733,000.00	96,906.53	23,922,145.17
2.本期增加金额	72,146.16				28,304.58	100,450.74
(1) 计提	72,146.16				28,304.58	100,450.74
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,164,384.80			21,733,000.00	125,211.11	24,022,595.91
三、减值准备						
1.期初余额			8,133,356.00			8,133,356.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	5,050,232.39				111,361.52	5,161,593.91
2.期初账面 价值	5,122,378.55				139,666.10	5,262,044.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支 出	其他		确认为无形 资产	转入当期损 益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 商誉减值准备

单位: 元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,236,708.05	561,303.72	5,196,445.22	467,680.07
合计	6,236,708.05	561,303.72	5,196,445.22	467,680.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
----	------------	------------	------------	------------

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		561,303.72		467,680.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,490,395.27	14,495,932.79
可抵扣亏损	40,166,979.04	41,154,208.90
合计	49,657,374.31	55,650,141.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		7,752,939.69	
2020 年	6,717,234.31	6,717,234.31	
2021 年	6,607,415.93	6,607,415.93	
2022 年	8,311,551.09	8,311,551.09	
2023 年	11,765,067.88	11,765,067.88	
2024 年	6,765,709.83		
合计	40,166,979.04	41,154,208.90	--

其他说明:

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	23,138,135.19	20,212,616.82
合计	23,138,135.19	20,212,616.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

沧州欧联玻璃容器有限公司	2,005,594.39	尚未结算
合计	2,005,594.39	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	128,413.04	12,748,937.39
合计	128,413.04	12,748,937.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,728,298.74	16,179,735.99	16,191,279.02	1,716,755.71
二、离职后福利-设定提存计划	448,743.21	2,709,228.54	2,914,558.04	243,413.71
合计	2,177,041.95	18,888,964.53	19,105,837.06	1,960,169.42

(2) 短期薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,206,977.07	13,202,888.04	13,227,227.30	1,182,637.81
3、社会保险费	203,744.67	1,092,315.95	1,082,567.72	213,492.90
其中: 医疗保险费	183,134.21	1,009,701.01	1,001,099.63	191,735.59
工伤保险费	8,930.39	28,756.64	28,527.27	9,159.76
生育保险费	11,680.07	53,858.30	52,940.82	12,597.55
4、住房公积金	317,122.00	1,884,532.00	1,881,484.00	320,170.00
5、工会经费和职工教育经费	455.00			455.00
合计	1,728,298.74	16,179,735.99	16,191,279.02	1,716,755.71

(3) 设定提存计划列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	436,964.67	2,609,583.51	2,815,049.12	231,499.06
2、失业保险费	11,778.54	99,645.03	99,508.92	11,914.65
合计	448,743.21	2,709,228.54	2,914,558.04	243,413.71

其他说明:

40、应交税费

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,223,994.59	1,004,834.50
企业所得税	2,434,912.66	2,097,585.73
个人所得税	2,995,176.26	3,019,177.21
城市维护建设税	128,770.34	92,003.80

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

教育费附加	55,771.39	21,761.53
地方教育附加	29,256.80	14,507.68
印花税	0.00	50,490.00
合计	6,867,882.04	6,300,360.45

其他说明:

41、其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	366,645.72	366,645.72
其他应付款	488,835,716.19	424,223,379.53
合计	489,202,361.91	424,590,025.25

(1) 应付利息

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位: 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明:

(2) 应付股利

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他零星股利	366,645.72	366,645.72
合计	366,645.72	366,645.72

其他说明, 包括重要的超过 1 年未支付的应付股利, 应披露未支付原因:

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
与借款及票据有关的款项	397,493,714.43	365,216,510.26
往来款	82,166,991.75	52,343,478.12

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

保证金	4,362,000.00	4,512,002.00
其他	4,813,010.01	2,151,389.15
合计	488,835,716.19	424,223,379.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川汶锦贸易有限公司	195,682,150.00	与借款及票据有关
浙江阿拉丁控股集团有限公司	101,680,000.00	与借款及票据有关
吴小蓉	33,073,210.26	与借款及票据有限
合计	330,435,360.26	--

其他说明

42、持有待售负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

43、一年内到期的非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,300,000.00	4,300,000.00
合计	4,300,000.00	4,300,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注：历史形成的借款，未确定利率及还款日。1988年向西藏自治区财政厅借入技改款1,300,000.00元、1995年借入中央委托基金贷款3,000,000.00元。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	51,057,980.33	46,692,832.30	
合计	51,057,980.33	46,692,832.30	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详情请见本报告“第十节 财务报告”之“十四、承诺及或有事项”之“2、或有事项”。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	789,041.41			789,041.41	根据藏财企指（专）字[2008]17 号文件，西藏自治区财政厅于 2008 年 5 月拨付本公司“年产 5000 吨青稞麦芽厂的建设项目”补助资金 800,000.00 元，本公司在 2008 年确认补偿费用 10,958.59 元后剩余 789,041.41 元。
合计	789,041.41			789,041.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	263,758,491.00						263,758,491.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	24,059,607.52			24,059,607.52
合计	24,059,607.52			24,059,607.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,225,086.27			69,225,086.27
合计	69,225,086.27			69,225,086.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,079,503.04	431,686,219.05
调整后期初未分配利润	17,079,503.04	431,686,219.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,253,253.32	7,013,163.00
期末未分配利润	-21,173,750.28	438,699,382.05

调整期初未分配利润明细：

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

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,126,349.21	108,743,436.52	169,262,688.98	124,861,771.02
其他业务	298,650.00		201,315.99	
合计	148,424,999.21	108,743,436.52	169,464,004.97	124,861,771.02

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	819,375.98	809,027.66
教育费附加	351,161.14	346,726.12
地方教育附加	239,102.97	231,150.74
合计	1,409,640.09	1,386,904.52

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,509,112.64	2,390,925.60
促销费	230,762.31	623,079.93
差旅费	63,281.70	514,715.22
办事处费用	605,988.38	810,743.87
业务招待费	80,480.00	201,916.35
折旧费	171,590.82	140,822.34
商品毁损	148,468.77	128,333.31
广告宣传费	3,633,086.00	204,595.00
材料及维修费	6,128.17	105,644.86
车辆使用费	191,585.71	240,752.12

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

其他费用	686,304.52	606,646.34
合计	7,326,789.02	5,968,174.94

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,176,353.78	7,775,901.54
折旧费	363,250.71	492,396.38
驻村工作队费用	884,715.27	788,048.30
信息披露费	46,981.13	156,504.50
办公费	281,808.23	875,227.73
中介机构费	3,195,057.03	1,440,068.82
业务招待费	118,189.66	134,449.70
差旅费	294,193.68	266,478.46
其他	2,022,510.37	1,763,151.75
合计	14,383,059.86	13,692,227.18

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,277,204.17	1,035,717.15
减：利息收入	1,525,500.61	958,645.56
加：其他支出	26,241.75	25,314.27
合计	30,777,945.31	102,385.86

其他说明：

注：因公司原董事长兼总经理王承波、原董事吴刚私自以公司名义对外借款形成的利息费用为 32,277,204.17 元。

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,473,926.84	25,959.79
合计	-5,473,926.84	25,959.79

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,034,725.31	
合计	-1,034,725.31	

其他说明：

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

73、资产处置收益

单位: 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	29,827.92		13,571.70
合计	29,827.92		13,571.70

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明:

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
共同借款未实际使用的借款 利息支出	4,255,793.86		4,255,793.86
对外担保票据形成的预计损 失本期利息	109,354.17		109,354.17
其他	600.00		570.00
合计	4,365,748.03		4,365,718.03

其他说明:

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,229,791.12	2,659,119.85
递延所得税费用	-93,623.65	126,000.00

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

合计	2,136,167.47	2,785,119.85
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-25,060,443.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,759,066.58
子公司适用不同税率的影响	-1,454,976.79
非应税收入的影响	821,089.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,561,385.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,014,034.19
税法规定额外可扣除项目	-46,297.71
所得税费用	2,136,167.47

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	586,248.07	958,645.56
政府补助收入		
保证金		4,012,000.00
押金		
代收款		
收回往来款及其他	65,414,652.65	77,583,597.90
合计	66,000,900.72	82,554,243.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	本期发生额	上期发生额
业务招待费	181,080.02	336,366.05
差旅费	357,188.38	781,193.68
广告宣传费	3,863,848.31	755,464.93
办事处费用	605,988.38	534,472.08
劳务费	329,884.00	463,170.32
办公费	253,443.25	820,349.35
中介费	2,991,379.86	1,485,704.23
披露费	48,000.00	146,981.13
其他	4,043,951.00	5,640,593.14
合计	12,674,763.20	10,964,294.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资公证费		30,000.00
合计		30,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-27,196,611.32	20,693,381.39
加: 资产减值准备	1,034,725.31	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,862,549.30	10,049,669.34
无形资产摊销	100,450.74	98,550.32
财务费用(收益以“—”号填列)	32,277,204.17	-958,645.56
投资损失(收益以“—”号填列)	5,473,926.84	-25,959.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-93,623.65	126,000.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,756,327.15	-5,678,253.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	28,203,381.62	23,850,628.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	27,456,919.37	51,165,471.89
经营活动产生的现金流量净额	81,875,249.53	99,320,843.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	416,070,993.31	443,505,088.44
减: 现金的期初余额	334,419,884.98	632,707,578.57
现金及现金等价物净增加额	81,651,108.33	-189,202,490.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	416,070,993.31	334,419,884.98
三、期末现金及现金等价物余额	416,070,993.31	334,419,884.98

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,430.44	诉讼冻结
长期股权投资	532,886,724.96	诉讼冻结
合计	532,921,155.40	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

85、其他

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明:

(2) 合并成本

单位: 元

合并成本

或有对价及其变动的说明:

其他说明:

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位: 元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

6、其他

七、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%		投资设立
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%		投资设立
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	70.00%		投资设立
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%		投资设立
西藏银河商贸有限公司	拉萨市	拉萨市金珠西路格桑林卡 A 区 28-5	销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1: 本公司持有西藏拉萨啤酒有限公司(以下简称“拉萨啤酒”)50%的股权, 拉萨啤酒公司章程规定, 其董事会由5名董事组成, 其中本公司委派3名, 董事长由本公司委派。本公司对拉萨啤酒具有控制权, 将其纳入合并财务报表范围。

注2: 2018年1月9日, 经本公司第七届董事会第二十四次会议审议通过, 本公司的子公司西藏银河商贸有限公司(以下简称“银河商贸”)根据业务需要及发展规划, 拟增资扩股并引进北京国昊天瑞商贸有限公司(以下简称“国昊天瑞”)、甘肃昊世通达科技发展有限公司(以下简称“昊世通达”)作为新增投资者。本公司、国昊天瑞、昊世通达分别出资人民币2,060.00万元、2,400.00万元、540.00万元对银河商贸进行增资。本次增资扩股完成后, 银河商贸注册资本将由人民币1,000.00万元变更为人民币6,000.00万元, 本公司、国昊天瑞、昊世通达分别持有银河商贸51%、40%、9%的股权。截至2019年06月30日, 银河商贸实收资本仍为1,000.00万元, 增资事项尚未实施, 本公司仍按100%的权益比例核算。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏拉萨啤酒有限公司	50.00%	11,056,722.84		257,758,153.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏拉萨啤酒有限公司	453,900,022.70	130,144,053.93	584,044,076.63	68,527,769.71		68,527,769.71	428,434,305.77	139,897,597.84	568,331,903.61	74,929,042.36		74,929,042.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏拉萨啤酒有限公司	148,424,999.21	22,113,445.67	22,113,445.67	59,531,670.02	169,464,004.97	27,360,436.77	27,360,436.77	8,285,304.67

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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、在合营安排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	都江堰市	都江堰市大观镇	服务、零售	49.00%		权益法
苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)	苏州市	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	50.00%		权益法
中诚善达(苏州)资产管理有限公司	苏州市	苏州工业园区旺墩路 269 号星座商务广场 1 幢 1603 室	资产管理、投资咨询	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	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)	中城善达(苏州)资产管理有限公司	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)	中城善达(苏州)资产管理有限公司
流动资产	40,642,816.25	32,673,840.04	24,718,871.72	2,671,755.45	77,903,006.82	19,653,129.18
非流动资产	491,157,007.47	492,400,113.37	6,125,541.50	502,780,410.01	494,714,195.40	81,150,670.28
资产合计	531,799,823.72	525,073,953.41	30,844,413.22	505,452,165.46	572,617,202.22	100,803,799.46
流动负债	42,725,570.36	7,526,000.00	11,699,158.75	33,083,445.24		83,684,068.56
负债合计	42,725,570.36	7,526,000.00	11,699,158.75	33,083,445.24		83,684,068.56
少数股东权益	-280,249.45			-539,229.95		

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

归属于母公司股东权益	489,354,502.80	517,547,953.41	19,145,254.47	472,907,950.16	572,617,202.22	17,119,730.90
按持股比例计算的净资产份额	239,783,706.37	258,773,976.71	7,658,101.79	231,724,895.58	298,808,601.11	6,847,892.36
对联营企业权益投资的账面价值	239,783,706.37	258,773,976.71	7,658,101.79	231,724,895.58	298,808,601.11	7,827,155.11
营业收入	10,221,339.65		4,492,924.53	5,842,101.23		4,034,957.35
净利润	-7,723,860.71	-5,069,248.81	2,083,565.83	-12,620,756.28	11,600,929.95	2,037,204.74
综合收益总额	-7,723,860.71	-5,069,248.81	2,083,565.83	-12,620,756.28	11,600,929.95	2,037,204.74

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、票据等, 各项金融工具的情况详见本附注“五、合并财务报表重要项目注释”所述。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

(一) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、其他借款、商业承兑汇票等带息债务。本公司带息债务主要为非金融机构借款及商业承兑汇票, 这些借款合同、对外开具商业承兑汇票、对外提供担保等, 均未经本公司决策批准, 且均已进入诉讼程序, 因此利率风险产生的影响较大。本公司及时调整了管理层, 并向公安机关报案, 公安机关已立案调查; 前述涉及利率风险将依赖于有效判决、裁定进行确定; 本公司将积极应对诉讼、仲裁以控制利率风险。管理层调整后, 本公司加强内部控制, 在印章管理、对外借款、对外担保等事项上均严格按照相关决策审批流程执行, 确保未来的利率风险得到控制。

(二) 信用风险

于2019年06月30日, 可能引起本公司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, 本公司主要产品采取钱货两清的销售方式, 赊销的情况极少。本公司信用风险主要来自于已发生未经决策程序批准签订的借款合同、对外开具商业承兑汇票对应形成的其他应收款, 资产负债表日, 已针对上述其他应收款全额计提坏账准备。在本公司管理层及时做出调整后, 已强化相关管理, 预期的信用风险能够得到控制。

(三) 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。本公司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。受诉讼事项影响, 本公司主要资产被冻结。本公司通过有效加强资产管控, 积极应对诉讼事项, 努力向债权人追偿资产等措施以应对流动性风险。基于前述情况, 本公司管理层认为本公司流动风险较高。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

马淑芬及李敏	本公司第一大股东 (持股 12.74%, 构成一致行动人)
芜湖华融渝展投资中心 (有限合伙)	潜在股东 (持有本公司表决权 10.65%) 注
西藏天易隆兴投资有限公司	本公司股东 (持股 10.65%) 注
西藏自治区国有资产经营公司	本公司股东 (持股 7.30%)

其他说明

注: 本公司股东西藏天易隆兴投资有限公司 (以下简称“天易隆兴”) 和芜湖华融渝展投资中心 (有限合伙) (以下简称“芜湖渝展”) 于 2018 年 11 月签署了《表决权委托协议》, 天易隆兴将其持有的本公司全部股份的表决权委托给芜湖渝展。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,319,058.00	1,239,563.80

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏天易隆兴投资有限公司	35,700,000.00		35,700,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西藏天易隆兴投资有限公司	48,334,531.09	48,334,531.09

7、关联方承诺

8、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年06月30日，本公司没有需要披露的承诺事项。

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司涉及以下1-5项或有事项, 均系本公司原第一大股东西藏天易隆兴投资有限公司(以下简称“天易隆兴”)、本公司原法定代表人及董事长王承波、原董事吴刚涉嫌舞弊, 以本公司名义对外签署合同开展资金拆借等非经营活动, 导致涉及债权人向本公司主张权利; 本公司已向公安报案, 涉案人员王承波、吴刚已被逮捕, 案件正处于刑事侦查阶段。

1、对外借入款项

截至2019年06月30日, 本公司非金融机构对外借款情况如下:

序号	出借人	借款人	借款本金 (万元)	借款期限	诉讼状况	截至 2019 年 6 月 30 日 确认负债 (万元)	其中: 本 金	备注
1	阿拉丁	本公司	8,000.00	2018.5.30-2018.8.29	已起诉但未判决	10,168.00	8,000.00	注 1
2	汶锦贸易	本公司	15,000.00	2018.2.11-2018.5.10	已裁决	19,568.22	15,000.00	注 2
3	吴小蓉	本公司	2,980.00	2017.8.11-2017.11.10	法院主持达成调解	3,307.32	2,590.00	注 3
合计			25,980.00			33,043.54	25,590.00	

注1: 阿拉丁与本公司在2018年5月30日签订了《借款合同》, 借款总金额为人民币8,000.00万元, 借款期限为自转款到指定账户3个月, 借款年利率为24%, 借款汇入本公司的子公司银河商贸指定账户。天易隆兴、北京合光人工智能机器人技术有限公司为上述借款提供了保证。因本公司未能按照约定归还借款, 阿拉丁于2018年10月提起诉讼, 请求法院依法判令本公司偿还阿拉丁借款本金人民币8,000.00万元及利息640.00万元(利息自 2018年5月30日起计算至实际履行之日, 以人民币8,000.00万元为本金, 按照年利率24%计算利息)。

仕远置商贸向本公司作出了债务清偿承诺, 并于2019年4月15日向本公司进行了债务确认。2019年5月20日, 杭州市中级人民法院开庭审理了本案, 截至本报告批准报出日, 本案尚未判决。

注2: 本公司于2018年11月14日收到成都仲裁委员会送达的(2018)成仲案字第1227号关于借款合同纠纷一案的答辩通知书、仲裁申请书等文件。申请的理由: 汶锦贸易与本公司于2018年2月11日签订《人民币资金借款合同》, 本公司向汶锦贸易借入1.5亿元, 借款期限自2018年2月11日起至2018年5月10日止, 按12%的年利率计息, 逾期偿还本金按照24%的年利率计息。天易隆兴为本借款提供连带责任担保。2018年11月, 经汶锦贸易申请, 西藏自治区拉萨市堆龙德庆区人民法院作出(2018)藏0103财保10号《民事裁定书》, 裁定: (1) 对本公司的银行存款(中信银行成都走马街支行8111001012700411923账户)在16,880.00万元人民币限额内予以冻结; (2) 对本公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司、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、西藏银河商贸有限公司、中诚善达(苏州)资产管理有限公司在16,880.00万元人民币限额内予以补充冻结。

2019年3月8日, 成都仲裁委员会出具(2018)成仲案字第1227号《裁决书》, 裁决本公司在裁决书送达十日内偿还汶锦贸易借款1.5亿元, 按照24%的年利率支付违约利息, 承担其他费用408.22万元, 天易隆兴承担连带责任。

仕远置商贸向本公司作出了债务清偿承诺, 并于2019年4月15日向本公司对其占用的1.492亿元(本公司实际使用80万元)进行了债务确认。

注3: 自然人吴小蓉与本公司于2017 年8月9日签订了《借款合同》, 约定吴小蓉向本公司出借人民币 2,980,00万元, 利息为月利率3%, 期限自2017年8月11 日至2017 年11月10日, 共计 3 个月。自然人储小晗、三洲特管、四川三洲川化机核能设备制造有限公司为该借款提供了保证。合同签订后, 吴小蓉于2017年8月14日分5笔共向天易隆兴中国农业银行某账户转款2,980,00万元。期限届满后, 未受到全额清偿并于2018年5月11日向成都市中级人民法院提起诉讼。2018年6月25日, 在成都市中院主持下达成(2018)川 01 民初 1985 号《民事调解书》, 同意本公司在2018年7月5日至2018年7月25日分批偿还本金2,800 万元、利息219,941.00元、诉讼相关费用131,991.50元; 2018年6月26日后的利息以尚欠本金为基数, 按2%的月利率

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

计算至本金全部付清时止，保证人承担连带责任。2018年7月26日，吴小蓉向法院申请强制执行。2018年8月22日，双方达成执行和解，明确截至2018年8月22日的债务本息金额及未来的偿付措施。三洲特管向本公司作出了债务清偿承诺，前述本金及利息、实现债权费用等均由三洲特管偿还。

注4：本公司董事会未审议过上述各项借款事项，其中吴小蓉借款收付均未通过本公司账户直接支付到天易隆兴账户；汶锦贸易借款、阿拉丁借款本公司财务获取信息为代收款项；上述借款本公司实际使用金额为80.00万元，其余均未实际使用。上述借款，本公司暂按判决或裁决、诉状（未判决、裁决部分）计算确定负债金额挂账。

2、对外共同借款

截至2019年06月30日，本公司非金融机构对外共同借款情况如下：

序号	出借人	借款人	借款本金（万元）	借款期限	诉讼状况	2019年6月30日确认预计负债金额（万元）	其中：本金	备注
1	海尔小贷	西藏发展、永成实业	1,500.00	2017.12.8-2018.6.8	一审已判决且公司已提起上诉	1,268.46	1,014.63	注1
2	至中实业	西藏发展、天易隆兴、王承波	2,800.00	2018.4.23-2018.5.7	一审已判决且原告已提起上诉	3307.69	2,512.27	注2
合计			4,300.00			4,576.15	3,526.90	

注1：2017年12月，本公司、永成实业共同与海尔小贷签订了借款合同，约定借款1,500.00万元，借款期限6个月，仕远置商贸、天易隆兴、吴刚承担连带责任。合同签订后，海尔小贷于2017年12月8日将贷款1,500.00万元发放至永成实业农行某账户。2019年1月31日，重庆市渝中区人民法院作出（2018）渝0103民初30492号一审判决，判决本公司、永成实业十日内归还剩余借款本金1,014.63万元及还款违约金33.82万元，以未还本金为基数按照年利率24%支付2018年8月16日起的逾期还款违约金。上述借款实际使用人为永成实业，并承诺负责清偿债务；本公司基于对共同被告人、承诺人分析后确认预计负债1268.46万元。公司就本案向重庆市第五中级人民法院提起了上诉，法院2019年6月3日进行了第一次开庭审理，未当庭宣判；于2019年7月22日进行了第二次开庭审理，未当庭宣判。截至本报告批准报出日，法院尚未对本案二审做出判决。

注2：本公司委托律师事务所律师于2018年9月21日向杭州市下城区人民法院核查并取得了至中实业诉本公司、天易隆兴及王承波（共同借款人）作为共同被告案件的相关文件，至中实业请求判令三被告立即归还原告借款本金2,512.27万元（2018年11月申请变更后金额）及利息（按月利率3%计算），并承担原告追讨欠款律师费、诉讼费。诉讼理由：2018年4月23日，至中实业、本公司、天易隆兴及王承波四方签订了一份《借款合同》，合同约定至中实业出借给本公司、天易隆兴及王承波2,800.00万元人民币，期限为2018年4月23日起至2018年5月7日，月利率为3%，利息按月支付；指定收款账号为仕远置商贸在招商银行某支行开设的账户；合同签订当天，至中实业如约打款2,800.00万元给仕远置商贸招商银行成都分行玉双路支行某账户；借款到期后，三被告并未如约归还全部本金，逾期占用期间的利息也仅支付至2018年6月12日。经至中实业申请，杭州市下城区人民法院据此作出（2018）浙0103民初4168号之一《民事裁定书》，裁定冻结被申请人本公司、天易隆兴、王承波的银行存款2,878.00万元，或查封、扣押其相应价值的财产。

公司于2019年5月23日取得杭州市下城区人民法院对本案的民事裁定书，裁定“驳回原告浙江至中实业有限公司的起诉”。后至中实业提起上诉，公司于2019年6月4日收到至中实业就本案向浙江省杭州市中级人民法院递交的民事上诉状。截至本报告批准报出日，本案二审尚未开庭审理。

仕远置商贸向本公司作出了债务清偿承诺，本公司基于对共同被告人、承诺人分析后确认预计负债3,307.69万元。

注3：本公司董事会未审议过上述共同借款事项，其收付均未通过本公司账户，本公司未实际使用，本公司暂按判决或诉状计算确定负债金额挂账。

3、对外开具商业承兑汇票形成的或有事项

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	出票人	收款人	承兑人	票据金额 (万元)	截至2019年6月30 日担保义务金额 (万元)	诉讼状况	确认负债金 额 (万元)	备注
1	银河商贸	仕远置商贸	本公司	3,000.00	3,063.31	一审判决驳回原告诉讼请求	3,063.31	注1
2	本公司	永成实业	本公司	3,500.00	3,642.52	一审判决驳回原告诉讼请求，原告提起上诉，二审尚未开庭审理	3,642.52	注2
3	本公司	江西喜成贸易有限公司	本公司	3,800.00		暂未涉诉		注3
合计				10,300.00	6,705.83		6,705.83	

注1：本公司及子公司银河商贸于2018年10月收到四川省成都市中级人民法院送达的关于票据追索权纠纷一案的（2018）川01民初3724号《应诉通知书》。2018年2月7日，仕远置商贸与冠中国际签订了《国内保理合同》及其附件，合同约定仕远置商贸将其对银河商贸享有的4,343.60万元的应收账款转让给冠中国际，冠中国际为仕远置商贸提供人民币2,000.00万元的保理预付款。后冠中国际于2018年3月5日向仕远置商贸共计支付了2,000.00万元保理融资预付款，仕远置商贸将出票人为银河商贸、收票人为仕远置商贸、承兑人为本公司的金额为3,000.00万元的电子商业承兑汇票背书给冠中国际用以支付应收账款。2018年8月31日该商业承兑汇票到期，冠中国际依法提示兑付，本公司拒绝签收，拒付相应款项。冠中国际向成都市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司、仕远置商贸、银河商贸支付票据金额3,000.00万元，并支付相应利息及违约金。仕远置商贸对本公司作出了债务清偿承诺。2019年1月31日，成都市中级人民法院对该案进行了开庭审理，未当庭宣判，公司于2019年5月9日取得四川省成都市中级人民法院对本案的民事裁定书，裁定“驳回原告冠中国际的起诉”。按照相关规定法院将移送拉萨公安处理。

注2：本公司于2019年1月7日收到四川省成都市中级人民法院送达的关于票据追索权纠纷一案的（2018）川01民初5373号《应诉通知书》，因永成实业将本公司开具的3,500.00万元商业承兑汇票背书给永登信用社，永登信用社到期未能得到承兑提起诉讼，请求判决永成实业、本公司承担连带清偿责任。2019年2月18日下午，成都市中级人民法院对本案进行了开庭审理，未当庭宣判。公司于2019年5月27日取得成都市中级人民法院对本案的民事裁定书，裁定“驳回原告永登县信用社的起诉”。2019年7月26日，公司通过法律顾问取得永登信用社、永成实业就本案提起的民事上诉状。

截至本报告批准报出之日，本案二审尚未开庭审理。

注3：2018年6、7月，本公司共向江西喜成贸易有限公司开具商业承兑汇票5,000.00万元。2018年11月6日，其致函本公司，同意将全部商业承兑汇票退回本公司，并确认退回时间为2018年11月15日至16日。所有商业承兑汇票到期日为2019年7月5日。经公司多方努力，于票据到期日前追回票据1,200.00万元，其余3800万元尚在进一步核实中。

注4：上述票据开具均没有真实的交易背景，本公司董事会也未审议过上述票据的开具事项，本公司暂按诉状计算确定负债金额挂账。

4、为第三方开具的商业承兑汇票提供保证

序号	被承诺或者被担保方	担保义务本金（万元）	截止2019年6月30日担保义务金额（万元）	诉讼状况	确认预计负债金额（万元）	备注
1	三洲特管	500	529.65	二审维持一审判决结果，公司将在法定期限内向四川省高级人民法院申请再审	529.65	注1
2	三洲特管	3,000.00	3,000.00			注2
合计		3,500.00	3,529.65		529.65	

注1：本公司于2018年9月18日收到成都市青白江区人民法院送达的（2018）川 0113民初2099号《应诉通知书》，瞬赐保理（质押权人）诉三洲特管（出票人、承兑人）、本公司（保证人）、仕远置商贸（收款人）关于票据付款请求权纠纷一案。瞬赐保理请求判令被告三洲特管向其支付票据款500.00万元人民币及利息（自2018年5月22日起至给付完毕之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算）。2019年2月22日，成都市青白江区人民法院作出（2018）川0113民初2099号《民事判决书》，判决本公司承担连带责任。2018年10月10日，成都市青白江区人民法院对本案进行了第一次开庭审理，未当庭宣判。2019年2月22日，成都市青白江区人民法院对本案进行了第二次开庭审理，未当庭宣判。2019年3月13日，公司收到成都市青

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

白江区人民法院对本案作出的一审判决书，判决“西藏发展对票据款500万元及孳息承担连带责任”。后公司就本案向成都市中级人民法院提起上诉，成都中院于2019年7月8日就该案进行了开庭审理，未当庭宣判。2019年8月3日，公司收到成都中院对本案作出的二审判决，维持一审判决结果。公司将在法定期限内向四川省高级人民法院申请再审。

注2：经网银系统查询，除前述涉诉票据外，本公司为保证人，出票人、承兑人三洲特管还向收款人仕远置商贸开具了3,000.00万元商业承兑汇票，上述票据显示状态为“质押已到期”。2019年3月26日，三洲特管向本公司作出了债务清偿承诺函。

注3：本公司董事会未审议过上述票据保证事项，上述票据保证提交法院的本公司董事会决议为伪造，本公司无相应应用章记录，暂按判决计算确定负债金额挂账。

5、对外承诺构成的或有事项

截至2019年06月30日，本公司对外承诺构成的或有事项情况如下：

序号	被承诺或者被担保方	承诺或担保义务本金（万元）	截至2019年6月30日承诺义务金额（万元）	诉讼状况	确认预计负债金额（万元）	备注
1	国投泰康	45,000.00	61,935.00	国投泰康已撤回对西藏发展的起诉	0	注1
2	国投泰康	32,000.00	40,576.89	已开庭审理尚未判决	0	注2
3	国投泰康	25,000.00	32,981.59	已开庭审理尚未判决	0	注3
	合计	102,000.00	135,493.48		0	

注1：简称32号案件：2016年5月，国投泰康与天易隆兴签署了《信托贷款合同》，合同签署后，国投泰康于2016年5月27日一次性向天易隆兴发放了45,000.00万元贷款，天易隆兴以其持有本公司的全部股份用于本借款质押。2017年9月18日，本公司向国投泰康出具承诺函，承诺对天易隆兴在《信托贷款合同》项下的全部债务承担连带保证责任。2018年2月，国投泰康提起诉讼，请求判令天易隆兴偿还其贷款本金、利息及违约金；请求判令本公司等相关方对涉及的上述债务承担连带清偿责任。经国投泰康申请，北京市高级人民法院据此作出（2018）京民初字第32号《民事裁定书》，裁定如下：查封、冻结本公司及其他被告名下45,028.00万元银行存款或其他等值财产。本公司于2019年3月24日取得北京市高级人民法院（2018）京民初字第32号之一《民事裁定书》，裁定准许国投泰康撤回对本公司的起诉。

注2：简称33号案件：2017年3月，国投泰康与深圳隆徽新能源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳隆徽”）签署了《信托贷款合同》，贷款总金额为32,000.00万元。2017年9月18日，本公司向国投泰康出具《承诺函》，承诺对深圳隆徽在《信托贷款合同》项下的全部债务承担连带保证责任。2018年2月，国投泰康提起诉讼，请求判令深圳隆徽偿还贷款本金及利息；本公司及其他4被告承担连带清偿责任；请求判令对被告七、被告八质押的某网络科技有限公司股权拍卖变卖价款在上述债务范围内优先受偿。经国投泰康申请，北京市高级人民法院据此作出（2018）京民初字第33号《民事裁定书》，裁定如下：查封、冻结本公司名下32,007.32万元银行存款或其他等值财产。公司于2019年7月25日通过法律顾问获悉本案第二次开庭日期为2019年10月24日。

注3：简称60号案件：2016年11月29日，国投泰康与北京星恒动影文化传播有限公司（以下简称“星恒动影”）签署了《信托贷款合同》及《股票质押合同》，约定国投泰康以其设立的信托资金25,000.00万元向星恒动影提供贷款。2017年6月27日，本公司向国投泰康出具承诺函，承诺对星恒动影《信托贷款合同》项下的全部债务及《股票质押合同》约定的质押物补足义务承担清偿责任。2018年7月，国投泰康提起诉讼，请求判令星恒动影偿还国投泰康贷款本金、利息、违约金及补仓违约金等；请求判令本公司等相关方对涉及的上述债务承担连带清偿责任；请求判令国投泰康对星恒动影剩余质押的国内某上市公司1,500.00万股股票及其孳息的折价、拍卖、变卖价款优先受偿。经国投泰康申请，北京市高级人民法院据此作出（2018）京民初字第60号《民事裁定书》，裁定如下：查封、冻结本公司名下36,845.58万元银行存款或其他等值财产。2019年2月27日，北京市高级人民法院对该案进行了开庭审理，未当庭宣判。截至本报告批准报出日，该案尚未判决。

注4：截至2019年6月30日承诺义务金额，只计算了本金及利息。

注5：上述与国投泰康涉及的承诺函，本公司董事会、股东大会从未审议批准上述对外提供担保的承诺函，也没有相应应用章记录。本公司已就上述事项向公安机关报案，案件正处于刑事侦查阶段。针对上述承诺函引起的诉讼，董事会目前正积极按照相关法律法规，聘请律师就本案相关事项进行核实和处置。上述承诺函的真实性及有效性董事会将于核实查证后，向法院主张该承诺函无效。本公司认为不应当承担上述承诺事项责任，但上述案件对本公司影响仍具有不确定性。

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2019年06月30日, 本公司没有需要披露的其他重要事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位: 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2019年6月27日召开的2018年年度股东大会经表决通过了《关于罢免谭昌彬先生公司第八届董事会董事职务的议案》, 谭昌彬董事职务被罢免。该议案于2019年8月1日已被成都市武侯区人民法院裁定暂缓执行。

公司于2019年8月15日召开的第八届董事会第十次会议审议通过了《关于改选公司董事长的议案》和《关于选举殷占武先生为公司董事长的议案》, 自此, 殷占武先生为公司董事长。

2、公司于2019年8月23日收到持股5%以上股东西藏自治区国有资产经营公司书面通知, 因其发展战略需要对公司名称、类型、营业期限、经营范围进行了变更并已完成相关工商变更登记手续, 更名为西藏国有资本投资运营公司, 详见公司于2019年8月27日刊登于巨潮资讯网2019-099号公告。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位: 元

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	0.00	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	0.00
其中：										
合计	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	0.00	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	4,309.83

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

5 年以上	4,309.83
合计	4,309.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	84,005,433.86	68,568,439.61
合计	84,005,433.86	68,568,439.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与借款及票据有关的款项	329,900,000.00	329,900,000.00
往来款	48,307,789.95	32,876,277.58
其他	546,811.32	546,811.32
合计	378,754,601.27	363,323,088.90

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	554,649.29		294,200,000.00	294,754,649.29
2019 年 1 月 1 日余额在	——	——	——	——

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

本期				
本期转回	5,481.88			5,481.88
2019 年 6 月 30 日余额	549,167.41		294,200,000.00	294,749,167.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,561.37
小计	5,561.37
1 至 2 年	73,804.38
3 年以上	542,984.99
5 年以上	542,984.99
合计	622,350.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	294,200,000.00			294,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	554,649.29		5,481.88	549,167.41
合计	294,754,649.29		5,481.88	294,749,167.41

本报告期转回坏账准备5,481.88元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都仕远置商贸有限公司	与借款及票据有关的款项	259,200,000.00	2 年以内	68.43%	259,200,000.00
西藏天易隆兴投资有限公司	与借款及票据有关的款项	35,700,000.00	2 年以内	9.43%	
四川永成实业发展有限公司	与借款及票据有关的款项	35,000,000.00	2 年以内	9.24%	35,000,000.00
西藏拉萨啤酒有限公司	往来款	25,757,550.53	2 年以内	6.80%	
陈红兵	其他	207,902.94	5 年以上	0.05%	207,902.94
合计	--	355,865,453.47	--	93.96%	294,407,902.94

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	532,886,724.96		532,886,724.96	538,360,651.80		538,360,651.80
合计	754,145,572.46		754,145,572.46	759,619,499.30		759,619,499.30

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

西藏拉萨啤酒有限公司	190,008,847.50						190,008,847.50	
西藏藏红花生生物科技开发有限公司	4,750,000.00						4,750,000.00	
日喀则圣源啤酒有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
西藏银河信息产业有限公司	9,500,000.00						9,500,000.00	
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	

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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											
联营企业											
四川恒生科技发展有限公司	231,724,895.58			-3,772,728.76						227,952,166.82	
苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）	298,808,601.11			-2,534,624.41						296,273,976.70	
中诚善达(苏州)资产管理有限公司	7,827,155.11			833,426.33						8,660,581.44	
小计	538,360,651.80			-5,473,926.84						532,886,724.96	
合计	538,360,651.80			-5,473,926.84						532,886,724.96	

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,473,926.84	25,959.79
合计	-5,473,926.84	25,959.79

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	943,396.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,335,920.11	其中公司涉诉案件本期计提利息 4,365,148.03 元。
减：所得税影响额	87,590.17	
少数股东权益影响额	442,786.99	
合计	-3,922,901.04	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

西藏银河科技发展股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2019 年 1 月 1 日至 2019 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、净资产收益率及每股收益

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-10.78%	-0.1450	-0.1450
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.67%	-0.1302	-0.1302

西藏银河科技发展股份有限公司

二〇一九年八月二十八日

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____