

内蒙古兴业矿业股份有限公司

财务报表审计报告

【天衡审字（2021）01251 号】



0000202104009328

报告文号：天衡审字[2021]01251号

审计报告

天衡审字（2021）01251 号

内蒙古兴业矿业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古兴业矿业股份有限公司（以下简称“兴业矿业”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴业矿业 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认

（1）事项描述

兴业矿业关于收入确认的披露参见附注三、29，具体数据披露参见附注五、35。兴业矿业本期营业收入为 9.40 亿元，较上期增加 7.62%。营业收入是兴业矿业合并利润表的重要组成部分，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1）了解和评价兴业矿业收入循环相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- 2）检查销售合同，识别合同中约定的交货与验收条件，评价兴业矿业的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 3）获取当期的销售台账，与出库单、运输单等进行核对，抽查期后的出库单与运输单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- 4）获取当期的结算单与化验单，复核结算金属量与结算价格的准确性；
- 5）核对兴业矿业银行对账单和进账单，复核回款单位、回款金额是否与合同约定一致；
- 6）对主要的客户进行函证与访谈，以确认本期的收入的真实性与准确性。

2、长期资产减值

（1）事项描述

兴业矿业的长期资产主要包括固定资产、无形资产和在建工程，关于固定资产、无形资产和在建工程的披露参见附注三、23 和附注五、9、10、11。截至 2020 年 12 月 31 日，兴业矿业固定资产账面价值 34.51 亿元，无形资产账面价值 32.28 亿元，在建工程账面价值 4.99 亿元，占期末总资产的 77.05%。兴业矿业期末固定资产已计提减值准备 78,876.29 万元，无形资产已计提减值准备 121.64 万元，在建工程已计提减值准备 410.13 万元。

由于长期资产的账面价值较大，在计算可收回金额时需要管理层做出重大判断和估计，因此我们将长期资产减值确定为关键审计事项。兴业矿业管理层（以下简称管理层）根据长期资产的具体情况选取适当的估值模型确定其可收回金额，以判断长期资产是否存在减值。

（2）审计应对

针对长期资产减值，我们实施的主要程序如下：

- 1）了解和评价兴业矿业固定资产、无形资产和在建工程减值相关的内部控制的设计合理性和运行有效性；
- 2）评价管理层对于减值迹象的判断是否合理，资产减值准备是否计入恰当的期间；
- 3）获取各资产组的未来生产经营计划，实地查看各核算主体的建设、生产情况，获取管理层对未来的盈利预测情况，评估盈利预测与历史数据的相关性；
- 4）与管理层及聘请的外部评估机构专家等讨论减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测可收回金额方法的合理性，获取相关技术报告进行参考；
- 5）评价管理层及聘请的外部评估机构专家选取可收回金额的方法是否恰当，评价模型所采用的关键评估假设、参数的合理性；
- 6）了解并与管理层讨论各个核算主体是否出现由于各种不可抗力因素造成终止开采、缩减储量等情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兴业矿业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就兴业矿业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2021 年 4 月 28 日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	133,996,739.92	227,577,602.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	56,007,973.18	71,470,971.04
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,040,295.92	4,406,421.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	64,471,536.11	258,656,853.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	409,437,420.12	140,921,388.47
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	五、6	92,110,842.48	75,514,292.63
流动资产合计		763,064,807.73	778,547,530.38
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	487,032,602.51	493,850,383.90
其他权益工具投资	五、8	221,063,769.05	267,495,370.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	3,450,688,746.30	2,914,238,170.77
在建工程	五、10	498,512,290.96	877,779,754.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	3,228,423,798.96	3,364,499,086.20
开发支出			
商誉	五、12	193,433,018.87	193,433,018.87
长期待摊费用	五、13	34,209,376.33	34,241,179.21
递延所得税资产	五、14	325,911,776.74	244,061,995.72
其他非流动资产	五、15	112,998,401.15	101,238,790.35
非流动资产合计		8,552,273,780.87	8,490,837,750.61
资产总计		9,315,338,588.60	9,269,385,280.99

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、16	542,939,673.50	546,018,754.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17		13,000,000.00
应付账款	五、18	704,622,102.19	658,078,736.59
预收款项			142,746,424.67
合同负债	五、19	283,474,765.97	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	23,328,368.77	20,180,853.49
应交税费	五、21	286,108,990.36	255,749,874.93
其他应付款	五、22	148,863,524.44	115,281,924.95
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	174,501,752.94	1,183,051,728.23
其他流动负债	五、24	37,407,081.16	2,438,161.36
流动负债合计		2,201,246,259.33	2,936,546,458.52
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	336,615,300.00	504,925,976.76
应付债券	五、26	1,092,361,157.87	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	85,650,830.78	4,320,425.59
递延收益	五、28	3,525,000.00	3,825,000.00
递延所得税负债	五、14	439,639,527.11	444,900,956.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,957,791,815.76	957,972,359.18
负债合计		4,159,038,075.09	3,894,518,817.70
所有者权益:			
股本	五、29	1,837,192,219.00	1,837,192,219.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、30	2,245,638,484.20	2,244,635,901.28
减: 库存股			
其他综合收益	五、31	110,224,754.72	145,048,456.12
专项储备	五、32	9,980,489.58	10,857,919.40
盈余公积	五、33	168,088,688.20	166,261,181.60
一般风险准备			
未分配利润	五、34	779,556,802.62	965,243,599.40
归属于母公司所有者权益合计		5,150,681,438.32	5,369,239,276.80
少数股东权益		5,619,075.19	5,627,186.49
所有者权益合计		5,156,300,513.51	5,374,866,463.29
负债和所有者权益总计		9,315,338,588.60	9,269,385,280.99

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		940,212,541.04	873,661,361.57
其中：营业收入	五、35	940,212,541.04	873,661,361.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		974,100,719.02	944,379,670.56
其中：营业成本	五、35	481,187,234.36	446,989,287.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	73,548,971.19	71,570,767.94
销售费用	五、37	2,083,633.00	3,294,843.63
管理费用	五、38	259,579,134.65	257,817,543.14
研发费用			
财务费用	五、39	157,701,745.82	164,707,228.24
其中：利息费用		157,225,916.11	164,364,317.67
利息收入		307,974.81	393,023.02
加：其他收益	五、40	761,624.76	345,005.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-13,890,466.42	292,041,955.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,817,781.39	-3,447,644.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、42	-94,014,833.29	-37,538,427.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	195,273.23	-1,535,427.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-463,016.11	797,031.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-141,299,595.81	183,391,828.21
加：营业外收入	五、45	79,950.30	57,417.30
减：营业外支出	五、46	58,880,369.51	48,430,916.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-200,100,015.02	135,018,329.49
减：所得税费用	五、47	-16,232,613.54	32,816,512.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-183,867,401.48	102,201,817.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-183,867,401.48	102,201,817.21
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		-183,859,290.18	102,219,413.43
2.少数股东损益		-8,111.30	-17,596.22
六、其他综合收益的税后净额		-34,823,701.40	13,042,062.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,823,701.40	13,042,062.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,823,701.40	13,042,062.24
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		-34,823,701.40	13,042,062.24
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-218,691,102.88	115,243,879.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-218,682,991.58	115,261,475.67
归属于少数股东的综合收益总额		-8,111.30	-17,596.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1001	0.0556
（二）稀释每股收益		-0.1001	0.0556

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019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		1,232,093,886.41	1,084,471,327.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48 (1)	39,939,681.83	6,883,834.59
经营活动现金流入小计		1,272,033,568.24	1,091,355,162.07
购买商品、接受劳务支付的现金		505,796,608.72	356,860,003.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,068,328.79	38,895,602.04
支付的各项税费		174,502,599.79	153,900,500.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、48 (2)	121,268,695.83	99,093,049.06
经营活动现金流出小计		854,636,233.13	648,749,154.38
经营活动产生的现金流量净额	五、49 (1)	417,397,335.11	442,606,007.69
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		2,400,000.00	12,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,147,800.61	1,495,313.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、49 (2)	105,952,501.00	107,021,778.15
收到其他与投资活动有关的现金	五、48 (3)	45,111,942.50	7,500,000.00
投资活动现金流入小计		157,612,244.11	128,097,091.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,390,718.10	202,392,984.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、48 (4)	54,597,496.61	41,658,000.00
投资活动现金流出小计		397,988,214.71	244,050,984.80
投资活动产生的现金流量净额		-240,375,970.60	-115,953,892.91
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		550,000,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48 (5)	1,002,582.92	
筹资活动现金流入小计		1,651,002,582.92	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,750,727,729.46	31,848,170.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,886,433.76	161,489,707.03
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	五、48 (6)		10,000.00
筹资活动现金流出小计		1,913,614,163.22	193,347,877.57
筹资活动产生的现金流量净额		-262,611,580.30	-158,847,877.57
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	五、49 (3)	-85,590,215.79	167,804,237.21
加：期初现金及现金等价物余额	五、49 (3)	205,358,793.99	37,554,556.78
六、期末现金及现金等价物余额	五、49 (3)	119,768,578.20	205,358,793.99

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

2020年度														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	1,837,192,219.00			2,244,635,901.28		145,048,456.12	10,857,919.40	166,261,181.60		965,243,599.40		5,369,239,276.80	5,627,186.49	5,374,866,463.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,837,192,219.00			2,244,635,901.28		145,048,456.12	10,857,919.40	166,261,181.60		965,243,599.40		5,369,239,276.80	5,627,186.49	5,374,866,463.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,002,582.92		-34,823,701.40	-877,429.82	1,827,506.60		-185,686,796.78		-218,557,838.48	-8,111.30	-218,565,949.78
（一）综合收益总额						-34,823,701.40				-183,859,290.18		-218,682,991.58	-8,111.30	-218,691,102.88
（二）所有者投入和减少资本				1,002,582.92								1,002,582.92		1,002,582.92
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他				1,002,582.92								1,002,582.92		1,002,582.92
（三）利润分配								1,827,506.60	-	-1,827,506.60				
1、提取盈余公积								1,827,506.60		-1,827,506.60				
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备							-877,429.82					-877,429.82		-877,429.82
1、本期提取							35,938,127.50					35,938,127.50		35,938,127.50
2、本期使用							-36,815,557.32					-36,815,557.32		-36,815,557.32
（六）其他														
四、本期期末余额	1,837,192,219.00			2,245,638,484.20		110,224,754.72	9,980,489.58	168,088,688.20		779,556,802.62		5,150,681,438.32	5,619,075.19	5,156,300,513.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位：人民币元

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

项 目		2019年度														
		归属于母公司所有者权益														
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债														
一、上年期末余额	1,868,500,557.00			2,413,256,196.23	199,919,198.99		11,711,078.25	141,723,766.79		885,746,068.68		5,121,018,467.96	-9,064,404.79	5,111,954,063.17		
加：会计政策变更										1,815,532.10		133,821,925.98	9,187.50	133,831,113.48		
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,868,500,557.00			2,413,256,196.23	199,919,198.99	132,006,393.88	11,711,078.25	141,723,766.79		887,561,600.78		5,254,840,393.94	-9,055,217.29	5,245,785,176.65		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-31,308,338.00			-168,620,294.95	-199,919,198.99	13,042,062.24	-853,158.85	24,537,414.81		77,681,998.62		114,398,882.86	14,682,403.78	129,081,286.64		
（一）综合收益总额						13,042,062.24				102,219,413.43		115,261,475.67	-17,596.22	115,243,879.45		
（二）所有者投入和减少资本	-31,308,338.00			-168,620,294.95	-199,919,198.99							-9,433.96	14,700,000.00	14,690,566.04		
1、所有者投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他	-31,308,338.00			-168,620,294.95	-199,919,198.99							-9,433.96		-9,433.96		
（三）利润分配								24,537,414.81		-24,537,414.81						
1、提取盈余公积								24,537,414.81		-24,537,414.81						
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配																
4、其他																
（四）所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
（五）专项储备							-608,617.30					-608,617.30		-608,617.30		
1、本期提取							16,376,256.15					16,376,256.15		16,376,256.15		
2、本期使用							-16,984,873.45					-16,984,873.45		-16,984,873.45		
（六）其他							-244,541.55					-244,541.55		-244,541.55		
四、本期期末余额	1,837,192,219.00			2,244,635,901.28	-	145,048,456.12	10,857,919.40	166,261,181.60		965,243,599.40		5,369,239,276.80	5,627,186.49	5,374,866,463.29		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,070,385.32	3,451,859.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	-	268,755.00
应收款项融资			
预付款项		79,558.64	93,211.69
其他应收款	十五、2	910,138,496.49	1,062,777,503.48
其中：应收利息			
应收股利		-	
存货		91,837.93	121,796.77
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		9,070,675.20	2,981,408.28
流动资产合计		921,450,953.58	1,069,694,534.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,446,893,444.23	4,453,711,225.62
其他权益工具投资		221,063,769.05	267,495,370.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,507,506.14	137,863.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		218,649.12	168,666.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		145,836,888.22	105,833,508.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,818,520,256.76	4,827,346,635.21
资产总计		5,739,971,210.34	5,897,041,169.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019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		13,322,329.96	62,492,446.59
预收款项			11,811,173.00
合同负债		4,583,342.17	
应付职工薪酬		2,886,633.76	3,706,582.71
应交税费		227,865.39	340,470.93
其他应付款		75,115.64	68,138,898.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,210,174.29	1,102,688,888.89
其他流动负债		595,834.49	
流动负债合计		26,901,295.70	1,249,178,460.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,092,361,157.87	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		36,741,584.91	48,349,485.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,129,102,742.78	48,349,485.37
负债合计		1,156,004,038.48	1,297,527,945.49
所有者权益：			
股本		1,837,192,219.00	1,837,192,219.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,231,177,217.25	2,230,174,634.33
减：库存股			
其他综合收益		110,224,754.72	145,048,456.12
专项储备			
盈余公积		168,088,688.20	166,261,181.60
未分配利润		237,284,292.69	220,836,733.32
所有者权益合计		4,583,967,171.86	4,599,513,224.37
负债和所有者权益总计		5,739,971,210.34	5,897,041,169.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	155,627,412.30	126,979,493.51
减：营业成本	十五、4	150,313,780.55	122,033,390.57
税金及附加		79,365.00	170,159.90
销售费用		584,842.47	47,441.87
管理费用		41,267,068.54	40,540,181.45
研发费用			
财务费用		83,538,286.12	89,230,726.20
其中：利息费用		83,529,844.34	89,222,222.22
利息收入		947.93	2,765.21
加：其他收益		94,594.92	27,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	185,582,218.61	698,405,132.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,817,781.39	-5,287,950.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-86,949,189.67	-18,753,180.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,428,306.52	554,636,746.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		300,007.73	3,000,023.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,728,314.25	551,636,722.34
减：所得税费用		-40,003,380.22	-27,879,945.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,275,065.97	579,516,667.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,275,065.97	579,516,667.67
（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		-34,823,701.40	13,042,062.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,823,701.40	13,042,062.24
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		-34,823,701.40	13,042,062.24
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-16,548,635.43	592,558,729.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019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		169,509,879.59	155,063,756.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,531,273,762.60	1,017,226,647.12
经营活动现金流入小计		1,700,783,642.19	1,172,290,403.56
购买商品、接受劳务支付的现金		230,577,797.18	75,951,660.13
支付给职工以及为职工支付的现金		12,257,424.88	7,625,591.51
支付的各项税费		413,377.28	118,128.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,669,370,379.02	1,631,844,427.29
经营活动现金流出小计		1,912,618,978.36	1,715,539,806.94
经营活动产生的现金流量净额		-211,835,336.17	-543,249,403.38
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		192,400,000.00	562,080,000.00
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		105,952,501.00	108,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		298,352,501.00	670,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,820.79	37,514.00
投资支付的现金			
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			34,658,000.00
投资活动现金流出小计		253,820.79	34,695,514.00
投资活动产生的现金流量净额		298,098,680.21	635,384,486.00
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			
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,002,582.92	
筹资活动现金流入小计		1,101,002,582.92	
偿还债务支付的现金		1,100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,647,401.07	89,222,222.22
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
筹资活动现金流出小计		1,188,647,401.07	89,232,222.22
筹资活动产生的现金流量净额		-87,644,818.15	-89,232,222.22
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		-1,381,474.11	2,902,860.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,451,859.43	548,999.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,070,385.32	3,451,859.43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020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	其他	所有者权益合计		
		优先股	永续债									其他	
一、上年期末余额	1,837,192,219.00			2,230,174,634.33		145,048,456.12		166,261,181.60	220,836,733.32		4,599,513,224.37		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,837,192,219.00			2,230,174,634.33		145,048,456.12		166,261,181.60	220,836,733.32		4,599,513,224.37		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,002,582.92		-34,823,701.40		1,827,506.60	16,447,559.37		-15,546,052.51		
（一）综合收益总额						-34,823,701.40			18,275,065.97		-16,548,635.43		
（二）所有者投入和减少资本				1,002,582.92							1,002,582.92		
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				1,002,582.92							1,002,582.92		
（三）利润分配								1,827,506.60	-1,827,506.60				
1、提取盈余公积								1,827,506.60	-1,827,506.60				
2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,837,192,219.00			2,231,177,217.25		110,224,754.72		168,088,688.20	237,284,292.69		4,583,967,171.86		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位：内蒙古兴业矿业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,868,500,557.00				2,398,794,929.28	199,919,198.99			141,723,766.79	-351,934,802.93		3,857,165,251.15
加：会计政策变更										5,507.12		132,011,901.00
前期差错更正							132,006,393.88					
其他												
二、本年期初余额	1,868,500,557.00				2,398,794,929.28	199,919,198.99	132,006,393.88		141,723,766.79	-351,929,295.81		3,989,177,152.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-31,308,338.00				-168,620,294.95	-199,919,198.99	13,042,062.24		24,537,414.81	572,766,029.13		610,336,072.22
（一）综合收益总额							13,042,062.24			579,516,667.67		592,558,729.91
（二）所有者投入和减少资本	-31,308,338.00				-168,620,294.95	-199,919,198.99						-9,433.96
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他	-31,308,338.00				-168,620,294.95	-199,919,198.99						-9,433.96
（三）利润分配									24,537,414.81	-24,537,414.81		
1、提取盈余公积									24,537,414.81	-24,537,414.81		
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,837,192,219.00				2,230,174,634.33		145,048,456.12		166,261,181.60	17,786,776.27		4,599,513,224.37

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

内蒙古兴业矿业股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

内蒙古兴业矿业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名先后为赤峰富龙热力股份有限公司、赤峰大地基础产业股份有限公司、赤峰富龙热电股份有限公司，系经赤峰市体改委批准由赤峰富龙公用（集团）有限责任公司（以下简称“富龙集团”）独家发起设立的股份制企业。

1996 年 8 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发（1996）124 号文批准，并于 1996 年 8 月 28 日在深圳交易所挂牌交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,837,192,219 股。

统一社会信用代码：91150000114802589Q

注册地址、公司总部地址：赤峰市新城区八家组团玉龙大街路北、天义路西兴业集团办公楼

法定代表人：吉兴业

经营范围：矿产品和化工产品销售（需前置审批许可的项目除外）金属及金属矿批发；矿山机械配件、轴承五金、机电、汽车配件销售。（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）

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

三、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三的各项描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体

等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认

出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资

产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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；偶发性的款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金保证金、备用金、代垫付款项等应收款项

对于划分为账龄组合的应收款项，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：

账龄	应收款项计提比例
----	----------

一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的应收款项，由于银行承兑汇票期限短且由银行承兑，信用风险较低，因此银行承兑汇票预期信用损失率为零。

对于划分为低风险组合的应收款项，在资产负债表日具有较低信用风险，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。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，预期信用损失率为 5%。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

13、存货

- (1) 公司存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、发出商品及低值易耗品。
- (2) 原材料、自制半成品、产成品发出时采用全月一次加权平均法核算。
- (3) 存货采用永续盘存制。
- (4) 低值易耗品采用领用时一次摊销法。
- (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

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：

（1）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；

（2）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，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。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产核算方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

19、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司除井巷工程采用工作量法计提折旧外，其他资产均采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.375%-9.50%
井巷工程资产	产量法	——	——
机器设备	5-15 年	5%	6.33%-19.00%
运输设备	5-15 年	5%	6.33%-19.00%
其他设备	3-15 年	5%	6.33%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法和期限

①土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；

②采矿权按实际产量法进行摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 勘探开发成本及地质成果

勘探开发成本，包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，当勘探结束且可合理确定形成可供商业开采的地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益；

地质成果，核算通过地质勘探取得地质成果的实际成本，当取得采矿权后，余额转入采矿权，并自相关矿山开始开采时按产量法进行摊销。当不能取得采矿权时，一次计入当期损益。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

性质	受益期
临时用地支出	2、5、16、30 年
设备租赁费	3 年

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用, 在授予后立即可行权时, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量, 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时, 若修改增加了所授予权益工具的公允价值, 按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式, 则仍继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内, 如果取消了授予的权益工具, 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工

或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让有色金属矿产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）公司收入确认的具体原则

商品销售价格已确定，合同（或订单）约定由公司负责运输的在货物送达客户指定地点后控制权转移，约定由客户负责运输的在客户提货后控制权转移，公司在控制权已转移并取得结算单（或预结算单）后确认销售收入。

30、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计

入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为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, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的, 予以确认: (1) 企业能够满足政府补助所附条件; (2) 企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

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。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当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。

31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外, 当期所得税费用和递延所得税费用 (或收益) 计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日, 如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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) 的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异, 不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日, 根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产

及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、专项储备的核算方法

公司专项储备主要核算安全生产费的计提及使用。

（1）安全生产费的提取标准

安全生产费用提取标准：露天开采 5 元/吨、井下开采 10 元/吨；尾矿库按入库尾矿量计算，三等及三等以上尾矿库每吨 1 元、四等及五等尾矿库每吨 1.5 元。

（2）安全生产费的核算

公司按照采矿量计提安全生产费，同时计入当期生产成本。使用提取的安全生产费，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布的《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司在编制2020年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照相关规定进行了处理	2020年4月28日召开的第八届董事会第二十四次会议	影响的报表项目名称和金额详见说明

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与销售商品、提供服务相关的预收款项中未来应向客户转让商品的义务部分重分类至合同负债，将其中尚未发生的增值税纳税义务作为待转销项税额重分类至其他流动负债	预收款项	-142,746,424.67	-11,811,173.00
	合同负债	126,324,269.63	10,452,365.49
	其他流动负债	16,422,155.04	1,358,807.51

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日财务报表相关项目的影响如下：

报表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-320,326,485.77	-5,179,176.66
合同负债	283,474,765.97	4,583,342.17
其他流动负债	36,851,719.80	595,834.49

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行期初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	227,577,602.83	227,577,602.83	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	71,470,971.04	71,470,971.04	
应收款项融资			
预付账款	4,406,421.75	4,406,421.75	

其他应收款	258,656,853.66	258,656,853.66	
存货	140,921,388.47	140,921,388.47	
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	75,514,292.63	75,514,292.63	
流动资产合计	778,547,530.38	778,547,530.38	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	493,850,383.90	493,850,383.90	
其他权益工具投资	267,495,370.91	267,495,370.91	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,914,238,170.77	2,914,238,170.77	
在建工程	877,779,754.68	877,779,754.68	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,364,499,086.20	3,364,499,086.20	
开发支出			
商誉	193,433,018.87	193,433,018.87	
长期待摊费用	34,241,179.21	34,241,179.21	
递延所得税资产	244,061,995.72	244,061,995.72	
其他非流动资产	101,238,790.35	101,238,790.35	
非流动资产合计	8,490,837,750.61	8,490,837,750.61	
资产总计	9,269,385,280.99	9,269,385,280.99	
流动负债：			
短期借款	546,018,754.30	546,018,754.30	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	13,000,000.00	13,000,000.00	
应付账款	658,078,736.59	658,078,736.59	
预收款项	142,746,424.67		-142,746,424.67
合同负债		126,324,269.63	126,324,269.63
应付职工薪酬	20,180,853.49	20,180,853.49	
应交税费	255,749,874.93	255,749,874.93	
其他应付款	115,281,924.95	115,281,924.95	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	1,183,051,728.23	1,183,051,728.23	
其他流动负债	2,438,161.36	18,860,316.40	16,422,155.04
流动负债合计	2,936,546,458.52	2,936,546,458.52	
非流动负债：			
长期借款	504,925,976.76	504,925,976.76	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,320,425.59	4,320,425.59	
递延收益	3,825,000.00	3,825,000.00	
递延所得税负债	444,900,956.83	444,900,956.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	957,972,359.18	957,972,359.18	
负债合计	3,894,518,817.70	3,894,518,817.70	
所有者权益：			
实收资本（股本）	1,837,192,219.00	1,837,192,219.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,244,635,901.28	2,244,635,901.28	
减：库存股			
其他综合收益	145,048,456.12	145,048,456.12	
专项储备	10,857,919.40	10,857,919.40	
盈余公积	166,261,181.60	166,261,181.60	
未分配利润	965,243,599.40	965,243,599.40	
归属于母公司所有者权益合计	5,369,239,276.80	5,369,239,276.80	
少数股东权益	5,627,186.49	5,627,186.49	
所有者权益合计	5,374,866,463.29	5,374,866,463.29	
负债和所有者权益总计	9,269,385,280.99	9,269,385,280.99	

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,451,859.43	3,451,859.43	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	268,755.00	268,755.00	
应收款项融资			
预付款项	93,211.69	93,211.69	
其他应收款	1,062,777,503.48	1,062,777,503.48	
存货	121,796.77	121,796.77	
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	2,981,408.28	2,981,408.28	
流动资产合计	1,069,694,534.65	1,069,694,534.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,453,711,225.62	4,453,711,225.62	
其他权益工具投资	267,495,370.91	267,495,370.91	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	137,863.73	137,863.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	168,666.95	168,666.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	105,833,508.00	105,833,508.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,827,346,635.21	4,827,346,635.21	
资产总计	5,897,041,169.86	5,897,041,169.86	
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	62,492,446.59	62,492,446.59	
预收款项	11,811,173.00		-11,811,173.00
合同负债		10,452,365.49	10,452,365.49
应付职工薪酬	3,706,582.71	3,706,582.71	

应交税费	340,470.93	340,470.93	
其他应付款	68,138,898.00	68,138,898.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,102,688,888.89	1,102,688,888.89	
其他流动负债		1,358,807.51	1,358,807.51
流动负债合计	1,249,178,460.12	1,249,178,460.12	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	48,349,485.37	48,349,485.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,349,485.37	48,349,485.37	
负债合计	1,297,527,945.49	1,297,527,945.49	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,837,192,219.00	1,837,192,219.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,230,174,634.33	2,230,174,634.33	
减：库存股			
其他综合收益	145,048,456.12	145,048,456.12	
专项储备			
盈余公积	166,261,181.60	166,261,181.60	
未分配利润	220,836,733.32	220,836,733.32	
所有者权益（或股东权益）合计	4,599,513,224.37	4,599,513,224.37	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,897,041,169.86	5,897,041,169.86	

四、税项

1、主要税种及税率

（1）企业所得税：执行 25%的企业所得税税率。

（2）流转税

增值税：根据财政部、国家税务总局财税[2002]142 号《关于黄金税收政策问题的通知》，公司生产的黄金产品免征增值税，其余商品销售收入适用增值税税率为 13%。

（3）城建税：按照应纳流转税额的 1%、5%、7%缴纳。

（4）教育费附加：按照应纳流转税额的 5% 缴纳。

（5）资源税：铅、锌矿按照应税收入的 6% 缴纳；银矿按照应税收入的 5% 缴纳；铁矿按照应税收入的 5%、4% 缴纳（根据 2020 年 7 月 23 日内蒙古自治区第十三届人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过的《内蒙古自治区人民代表大会常务委员会关于内蒙古自治区矿产资源税适用税率等税法授权事项的决定》，自 2020 年 9 月 1 日起铁矿资源税税率由 5% 调整为 4%。）；锡矿按照应税收入的 3% 缴纳；铜矿按照应税收入的 7% 缴纳；钨矿按照应税收入的 6.5% 缴纳；铋矿按照应税收入的 3% 缴纳。

2、税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2020 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	372,475.78	412,970.08
银行存款	116,722,674.31	207,164,379.58
其他货币资金	16,901,589.83	20,000,253.17
合计	133,996,739.92	227,577,602.83
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	14,228,161.72	22,218,808.84

其中:期末受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额
银行存款-冻结	4,841,117.78
其他货币资金-农民工工资保证金	450,960.46
其他货币资金-环境治理保证金	8,936,083.48
合计	14,228,161.72

截至 2020 年 12 月 31 日,货币资金期末余额中所有权受限制的金额为 14,228,161.72 元,其中:因合同纠纷发生诉讼,被法院冻结银行存款 4,841,117.78 元,农民工工资保证金 450,960.46 元;环境治理保证金 8,936,083.48 元。

除上述被限制的货币资金外,公司无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分项披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,947,966.99	100.00	24,939,993.81	30.81	56,007,973.18
合计	80,947,966.99	100.00	24,939,993.81	30.81	56,007,973.18

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,587,302.04	100.00	9,116,331.00	11.31	71,470,971.04
合计	80,587,302.04	100.00	9,116,331.00	11.31	71,470,971.04

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	692,969.27	34,648.47	5.00
一至二年	41,308.87	4,130.89	10.00
二至三年	79,017,820.57	23,705,346.17	30.00
三至四年			
四至五年			
五年以上	1,195,868.28	1,195,868.28	100.00
合计	80,947,966.99	24,939,993.81	30.81

按账龄披露

账龄	账面期末余额
一年以内	692,969.27
一至二年	41,308.87
二至三年	79,017,820.57
三至四年	
四至五年	
五年以上	1,195,868.28
合计	80,947,966.99

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	其他	
应收账款坏账准备	9,116,331.00	15,823,662.81				24,939,993.81
合计	9,116,331.00	15,823,662.81				24,939,993.81

(3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济源豫光集团矿产品有限公司	79,032,062.22	97.63	23,706,770.34
灌阳县贵达有色金属冶炼厂	1,194,431.36	1.48	1,194,431.36
赣州广晟环保科技有限公司	588,579.30	0.73	29,428.97
中国铁塔股份有限公司锡林郭勒盟分公司	88,474.23	0.11	5,777.07
杭州亿隆环保科技有限公司	32,221.30	0.04	1,611.07
合计	80,935,768.41	99.99	24,938,018.81

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,697,037.84	95.13	3,219,819.70	73.08
一至二年	169,181.12	2.40	663,764.48	15.06
二至三年	3,500.00	0.05	2,830.19	0.06
三年以上	170,576.96	2.42	520,007.38	11.80
合计	7,040,295.92	100.00	4,406,421.75	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,089,985.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.30%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	64,471,536.11	258,656,853.66
合计	64,471,536.11	258,656,853.66

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收股利

1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
包商银行股份有限公司		
合计		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末账面余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
包商银行股份有限公司	440,932.00	三年以上	尚未发放	是，预计无法收回
合计	440,932.00			

说明：根据北京市第一中级人民法院公告【(2020)京 01 破 270 号之一】，截至 2020 年 10 月 31 日，包商银行股份有限公司净资产为-2,055.15 亿元，包商银行股份有限公司已经明显资不抵债且无实际清偿能力，法院于 2021 年 2 月 7 日裁定宣告包商银行股份有限公司破产。公司对包商银行股份有限公司的应收股利无法收回，已全额计提坏账准备。

3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额		440,932.00		440,932.00
期初应收股利账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-440,932.00	440,932.00	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			440,932.00	440,932.00

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
一年以内	2,250,000.93
一至二年	37,876,955.26
二至三年	140,974,168.38
三至四年	10,100.00
四至五年	58,311.88
五年以上	9,193,254.49
合计	190,362,790.94

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	34,098,000.00	63,166,900.00
业绩补偿款	86,519,284.27	86,519,284.27
押金及保证金	1,392,020.00	1,392,420.00
员工借款及备用金	945,621.17	936,672.22
投资诚意金	40,000,000.00	40,000,000.00
采购货款(预付款转入)	8,313,134.49	8,313,134.49
股权转让款		105,952,501.00
往来款	16,672,831.01	
其他	2,421,900.00	894,957.00
合计	190,362,790.94	307,175,868.98

3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	6,206,978.53	17,303,856.85	25,008,179.94	48,519,015.32
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段	-426,033.56	-17,303,856.85	17,729,890.41	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	8,156,932.09		70,034,238.39	78,191,170.48
本期转回				
本期转销				
本期核销			-818,930.97	-818,930.97
其他变动				
期末余额	13,937,877.06		111,953,377.77	125,891,254.83

处于第三阶段的主要其他应收款及坏账准备计提情况：

名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古兴业集团股份有限公司	86,519,284.27	86,519,284.27	100.00	注
巴林右旗巨源矿业有限责任公司	16,672,831.01	16,672,831.01	100.00	预计无法收回
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	5,023,400.00	4,621,528.00	92.00	预计无法完全收回
北京紫金盟经贸有限责任公司	1,465,243.13	1,465,243.13	100.00	预计无法收回
湖北迈特机械设备制造有限公司	1,056,000.00	1,056,000.00	100.00	预计无法收回
唐河县物资局	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回

注：内蒙古兴业集团股份有限公司正在重整过程中，根据第一次债权人大会的相关情况，内蒙古兴业集团股份有限公司的债务远高于资产，截止目前重整尚无具体的方案。由于重整方案存在不确定性，且预计收回的比例较低，时间较长，基于谨慎性原则，对其他应收款全额计提坏账准备。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
其他应收款坏账准备	48,519,015.32	78,191,170.48		-818,930.97		125,891,254.83
合计	48,519,015.32	78,191,170.48		-818,930.97		125,891,254.83

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	818,930.97

本期无核销重要其他应收款的情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古兴业集团股份有限公司	业绩补偿款	86,519,284.27	二至三年	45.45	86,519,284.27
安徽新华金融集团股份有限公司	投资诚意金	40,000,000.00	二至三年	21.01	12,000,000.00
昆明市东川区铜都矿业有限公司	关联方往来款	34,098,000.00	一至二年	17.91	1,704,900.00
巴林右旗巨源矿业有限责任公司	往来款	16,672,831.01	一至二年及二至三年	8.76	16,672,831.01

乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	预付货款	5,023,400.00	五年以上	2.64	4,621,528.00
合计		182,313,515.28		95.77	121,518,543.28

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	71,646,296.06	1,088,946.67	70,557,349.39	74,246,307.73	887,443.89	73,358,863.84
库存商品	172,803,855.23		172,803,855.23	25,996,138.16	396,776.01	25,599,362.15
自制半成品	159,993,989.91	131,530.09	159,862,459.82	42,085,347.44	131,530.09	41,953,817.35
在产品	6,210,658.34		6,210,658.34			
低值易耗品	3,097.34		3,097.34	9,345.13		9,345.13
合计	410,657,896.88	1,220,476.76	409,437,420.12	142,337,138.46	1,415,749.99	140,921,388.47

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	887,443.89	201,502.78					1,088,946.67
库存商品	396,776.01			396,776.01			
自制半成品	131,530.09						131,530.09
合计	1,415,749.99	201,502.78					1,220,476.76

存货可变现净值的确定依据：

产成品、商品和直接用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	91,822,561.15	75,226,011.30
预缴其他税款	4,939.16	4,939.16
取暖费	283,342.17	283,342.17
合计	92,110,842.48	75,514,292.63

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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

一、合营企业					
昆明市东川区铜都矿业有限公司	289,558,186.24			-2,899,899.72	
二、联营企业					
陈巴尔虎旗天通矿业有限责任公司	204,292,197.66			-3,917,881.67	
合计	493,850,383.90			-6,817,781.39	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
昆明市东川区铜都矿业有限公司				286,658,286.52	
二、联营企业					
陈巴尔虎旗天通矿业有限责任公司				200,374,315.99	
合计				487,032,602.51	

8、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
中诚信托有限责任公司	221,063,769.05	257,812,750.91
包商银行股份有限公司		9,682,620.00
合计	221,063,769.05	267,495,370.91

注：根据北京市第一中级人民法院公告【(2020)京01破270号之一】，截至2020年10月31日，包商银行净资产为-2,055.15亿元，包商银行已经明显资不抵债且无实际清偿能力，法院于2021年2月7日裁定宣告包商银行股份有限公司破产。公司对包商银行股份有限公司的投资期末公允价值为0。

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	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
中诚信托有限责任公司	2,400,000.00	162,448,959.63			非交易性权益工具投资	
包商银行股份有限公司			9,682,620.00		非交易性权益工具投资	
合计	2,400,000.00	162,448,959.63	9,682,620.00			

9、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	井巷工程资产	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	2,996,149,584.44	1,044,758,226.92	919,911,926.20	36,067,672.88	66,551,829.34	5,063,439,239.78

2、本期增加金额	467,205,616.03	143,222,855.53	78,678,029.66	7,526,316.47	18,612,572.57	715,245,390.26
（1）购置	118,678.00		13,794,422.06	7,526,316.47	16,970,345.40	38,409,761.93
（2）在建工程转入	386,653,279.94	143,222,855.53	64,883,607.60		1,642,227.17	596,401,970.24
（3）其他增加（注）	80,433,658.09					80,433,658.09
3、本期减少金额	9,390,291.86		17,820,665.99	21,217,231.07	2,363,416.37	50,791,605.29
（1）处置或报废	9,390,291.86		17,820,665.99	21,217,231.07	2,363,416.37	50,791,605.29
4、期末余额	3,453,964,908.61	1,187,981,082.45	980,769,289.87	22,376,758.28	82,800,985.54	5,727,893,024.75
二、累计折旧						
1、期初余额	618,061,148.65	357,399,399.11	322,093,545.52	11,138,462.18	51,745,642.55	1,360,438,198.01
2、本期增加金额	69,567,214.42	21,318,272.22	48,430,007.80	4,000,220.92	6,550,318.59	149,866,033.95
（1）计提	69,567,214.42	21,318,272.22	48,430,007.80	4,000,220.92	6,550,318.59	149,866,033.95
3、本期减少金额	2,994,265.10		12,625,338.06	4,041,963.46	2,201,257.89	21,862,824.51
（1）处置或报废	2,994,265.10		12,625,338.06	4,041,963.46	2,201,257.89	21,862,824.51
4、期末余额	684,634,097.97	378,717,671.33	357,898,215.26	11,096,719.64	56,094,703.25	1,488,441,407.45
三、减值准备						
1、期初余额	680,266,296.40		106,323,301.67	3,020.32	2,170,252.61	788,762,871.00
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	680,266,296.40		106,323,301.67	3,020.32	2,170,252.61	788,762,871.00
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,089,064,514.24	809,263,411.12	516,547,772.94	11,277,018.32	24,536,029.68	3,450,688,746.30
2、期初账面价值	1,697,822,139.39	687,358,827.81	491,495,079.01	24,926,190.38	12,635,934.18	2,914,238,170.77

注：其他增加系确认弃置费用导致的固定资产增加。

（2）期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
银漫矿业-未办妥产权证书房产	251,782,393.63	正在办理中
乾金达矿业-未办妥产权证书房产	204,412,946.41	正在办理中
荣邦矿业-未办妥产权证书房产	52,348,798.85	正在办理中
锡林矿业-未办妥产权证书房产	16,639,967.47	正在办理中
融冠矿业-未办妥产权证书房产	12,003,849.96	正在办理中
锐能矿业-未办妥产权证书房产	8,892,026.11	正在办理中
合计	546,079,982.43	

10、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	490,023,671.89	867,793,595.09
工程物资	8,488,619.07	9,986,159.59

合计	498,512,290.96	877,779,754.68
----	----------------	----------------

(1) 在建工程情况

工程名称	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
双源有色-铅冶炼技改工程	4,140,349.40	4,101,278.40	39,071.00	4,140,349.40	4,101,278.40	39,071.00
融冠矿业-2#竖井建设工程	21,115,254.10		21,115,254.10	21,064,162.57		21,064,162.57
融冠矿业-尾矿库加高扩容技改工程	12,547,709.32		12,547,709.32	398,743.37		398,743.37
乾金达矿业-银铅锌多金属矿 30 万吨/年采选工程				413,403,943.42		413,403,943.42
乾金达矿业-3#竖井建设工程	22,615,187.16		22,615,187.16	13,810,651.73		13,810,651.73
乾金达矿业-中水及回水工程	13,532,162.69		13,532,162.69			
锐能矿业-大座子山铅锌矿井建工程	38,981,170.36		38,981,170.36	35,173,022.23		35,173,022.23
荣邦矿业-选矿污水处理及防洪工程				7,427,968.06		7,427,968.06
唐河时代-铜镍矿 330 万吨/年采选工程	354,992,361.37		354,992,361.37	354,992,361.37		354,992,361.37
银漫矿业-选矿污水处理工程	15,520,966.04		15,520,966.04	12,435,983.09		12,435,983.09
锡林矿业-单绳改多绳技改工程	2,332,661.01		2,332,661.01			
零星工程	8,347,128.84		8,347,128.84	9,047,688.25		9,047,688.25
合计	494,124,950.29	4,101,278.40	490,023,671.89	871,894,873.49	4,101,278.40	867,793,595.09

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产
双源有色-铅冶炼技改工程	6,460,000.00	4,140,349.40		
融冠矿业-2#竖井建设工程	48,170,000.00	21,064,162.57	51,091.53	
融冠矿业-尾矿库加高扩容技改工程	52,285,500.00	398,743.37	13,676,179.00	1,527,213.05
乾金达矿业-银铅锌多金属矿 30 万吨/年采选工程	527,610,000.00	413,403,943.42	147,743,739.04	561,147,682.46
乾金达矿业-3#竖井建设工程	40,460,000.00	13,810,651.73	8,804,535.43	
乾金达矿业-中水及回水工程	15,000,000.00		13,532,162.69	
锐能矿业-大座子山铅锌矿井建工程	39,716,100.00	35,173,022.23	3,808,148.13	
荣邦矿业-选矿污水处理及防洪工程	8,500,000.00	7,427,968.06	1,051,928.42	8,479,896.48
荣邦矿业-尾矿库子坝工程	9,000,000.00		8,977,147.13	8,977,147.13
唐河时代-铜镍矿 330 万吨/年采选工程	1,137,490,000.00	354,992,361.37		
银漫矿业-选矿污水处理工程	18,050,000.00	12,435,983.09	3,084,982.95	
锡林矿业-单绳改多绳技改工程	4,622,000.00		2,332,661.01	
零星工程	50,483,000.00	9,047,688.25	15,569,471.71	16,270,031.12
合计	1,957,846,600.00	871,894,873.49	218,632,047.04	596,401,970.24

(续上表)

工程名称	其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	资金来源
双源有色-铅冶炼技改工程		4,140,349.40	64.09	64.09		自有资金
融冠矿业-2#竖井建设工程		21,115,254.10	43.83	43.83		自有资金
融冠矿业-尾矿库加高扩容 技改工程		12,547,709.32	26.92	26.92		自有资金
乾金达矿业-银铅锌多金属 矿 30 万吨/年采选工程			106.36	100.00		自有资金
乾金达矿业-3#竖井建设 工程		22,615,187.16	55.90	55.90		自有资金
乾金达矿业-中水及回水工 程		13,532,162.69	90.21	90.21		自有资金
锐能矿业-大座子山铅锌矿 井建工程		38,981,170.36	98.15	98.15		自有资金
荣邦矿业-选矿污水处理及 防洪工程			99.76	100.00		自有资金
荣邦矿业-尾矿库子坝工程			99.75	100.00		自有资金
唐河时代-铜镍矿 330 万 吨/年采选工程		354,992,361.37	31.21	31.21	25,321,736.47	自有资金及 专项借款
银漫矿业-选矿污水处理工 程		15,520,966.04	85.99	85.99		自有资金
锡林矿业-单绳改多绳技改 工程		2,332,661.01	50.47	50.47		自有资金
零星工程		8,347,128.84				自有资金
合计		494,124,950.29				

(3) 工程物资

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
专用材料及设 备	8,488,619.07		8,488,619.07	9,986,159.59		9,986,159.59
合计	8,488,619.07		8,488,619.07	9,986,159.59		9,986,159.59

11、无形资产

项目	土地使用权	采矿权、勘探开发成 本及地质成果	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	176,274,462.99	3,964,533,740.89	3,938,233.89	4,144,746,437.77
2、本期增加金额	20,581,859.43	33,018.88	1,840,973.00	22,455,851.31
（1）购置及探矿权转入	20,581,859.43	33,018.88	1,840,973.00	22,455,851.31
3、本期减少金额		3,416,664.09		3,416,664.09
（1）处置		3,416,664.09		3,416,664.09
4、期末余额	196,856,322.42	3,961,150,095.68	5,779,206.89	4,163,785,624.99
二、累计摊销				
1、期初余额	21,639,967.96	756,320,216.08	1,070,795.61	779,030,979.65
2、本期增加金额	3,859,934.49	150,757,646.15	496,893.82	155,114,474.46
（1）计提	3,859,934.49	150,757,646.15	496,893.82	155,114,474.46

3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	25,499,902.45	907,077,862.23	1,567,689.43	934,145,454.11
三、减值准备				
1、期初余额	1,216,371.92			1,216,371.92
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,216,371.92			1,216,371.92
四、账面价值				
1、期末账面价值	170,140,048.05	3,054,072,233.45	4,211,517.46	3,228,423,798.96
2、期初账面价值	153,418,123.11	3,208,213,524.81	2,867,438.28	3,364,499,086.20

12、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司	36,124.55					36,124.55
正镶白旗乾金达矿业有限责任公司	193,396,894.32					193,396,894.32
合计	193,433,018.87					193,433,018.87

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉减值测试情况

单位：万元

项目	西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司（注 1）	正镶白旗乾金达矿业有限责任公司（注 2）
商誉账面余额①	3.61	19,339.69
商誉减值准备余额②		-
商誉的账面价值③=①-②	3.61	19,339.69
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3.47	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	7.08	19,339.69
资产组的账面价值⑥	1,230.82	156,283.19
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	1,237.90	175,622.88
资产组预计未来现金流的现值	2,782.98	193,010.34
商誉减值损失		

注 1：根据江苏天健华辰资产评估有限公司 2021 年 4 月 25 日出具的华辰评报字（2021）第 0097 号《内蒙古兴业矿业股份有限公司编制财务报表涉及的西乌珠穆沁旗亿

通矿业有限公司商誉资产组可回收金额项目》，确定西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司与合并商誉相关资产组组合于 2020 年 12 月 31 的可回收金额为人民币 2,782.98 万元。

注 2：根据江苏天健华辰资产评估有限公司 2021 年 4 月 25 日出具的华辰评报字（2021）第 0102 号《内蒙古兴业矿业股份有限公司编制财务报表涉及的正镶白旗乾金达矿业有限责任公司商誉减值测试项目》，正镶白旗乾金达矿业有限责任公司与合并商誉相关资产组组合于 2020 年 12 月 31 日的可收回金额评估值为 193,010.34 万元。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1）估值方法

西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司探矿权还处于勘探前期，不具备现金流现值评估条件，但可采用勘探效用成本法评估其公允价值。本次评估采用公允价值减处置费用的方法确定商誉资产组可收回金额。

正镶白旗乾金达矿业有限责任公司采用收益法即预计未来现金流量的现值作为委估资产组可收回金额。

2）评估假设

项目	西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司	正镶白旗乾金达矿业有限责任公司
基本假设	1、持续经营假设：假设评估基准日后，资产组所涉及公司可以持续经营下去，企业的全部资产可以保持原地原用途继续使用下去。 2、交易假设：是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行评估。 3、公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。 4、资产组持续经营假设：即资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。资产组经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。	1、交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。 2、公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。 3、持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制。 4、资产组持续经营假设：即资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。资产组经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。
具体假设	1、所遵循的有关政策、法律、法规、管理规定制度仍如现状而无重大变化，所遵循的有关社会、政治、经济环境以及地质勘查技术标准和条件等仍如现状而无重大变化。 2、无其它不可抗力及不可预见因素造成的重大影响。 3、以现阶段勘查技术水平为基准。 4、以现有各个年度的《年度工作总结	1、国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。 2、假设公司的经营者是负责的，且公司管理层有能力担当其职务。 3、在预测期内，委估资产组的构成不发生变化。 4、除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律和法规。

	结》、《物探报告》记载的工作量及信息为基准。 5、产权持有人提供的资料真实可靠。 6、评估对象探矿权延续可以顺利完成并取得新的勘查许可证，且延续后勘查许可证载明的证载主要信息（勘查范围）保持不变。	5、假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。 6、假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与现时方向保持一致。 7、有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。 8、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。 9、假设资产预测年度现金流为期中产生。 10、假设评估基准日后资产组的产品或服务保持目前的市场竞争态势。 11、假设资产组所涉及公司的资质到期能够接续，相关资质的市场惯例未发生变化。 12、产销均衡，即假定每年生产的产品当期全部实现销售；且预测年度现金流在年度内均匀产生。 13、本次评估所依据的经评审备案的资源储量报告所提交的经备案的资源储量，在后续开发利用中其质量、数量、相关开采条件不会发生较大变化。 14、评估设定的市场条件固定在评估基准日时点上，即矿业权评估时的市场环境及生产能力等以评估基准日的市场水平和设定的生产力水平为基点。 15、设定的未来矿产品价格达到评估基准日前五年度平均水平。 16、评估对象设定的生产方式、投资生产计划、产品方案保持不变且在评估计算期内持续经营。 17、本项目评估更新资金采用不变价原则估算； 18、无其它不可抗力及不可预见因素造成的重大影响。
--	---	--

3) 预计未来现金流量的现值关键参数

单位	预期收益的确定	收益期	折现率（加权平均资本成本 WACC）
正镶白旗乾金达矿业有限责任公司	资产预计未来现金流量=息税前利润+折旧与摊销-资本性支出-营运资金变动	8.25 年	12.10%

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
临时用地支出	34,217,514.50	1,916,867.99	1,925,006.16	34,209,376.33
设备租赁	23,664.71		23,664.71	
合计	34,241,179.21	1,916,867.99	1,948,670.87	34,209,376.33

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	149,862,714.53	37,465,678.65	56,669,967.40	14,167,491.87

固定资产折旧	107,431,803.47	26,857,950.89	112,789,780.14	28,197,445.05
应付职工薪酬	22,097,799.80	5,524,449.96	18,435,462.63	4,608,865.66
未弥补亏损	993,523,239.78	248,380,809.95	758,840,921.97	189,710,230.51
内部销售未实现利润	405,196.31	101,299.08	376,267.34	94,066.84
预提费用及预计负债	5,772,534.05	1,443,133.51	6,758,586.95	1,689,646.74
矿产资源补偿费、资源税等	10,400,751.67	2,600,187.92	10,408,060.53	2,602,015.13
尚未取得票据成本	6,147,857.76	1,536,964.44	5,045,303.70	1,261,325.92
应付利息	8,005,209.38	2,001,302.34	6,923,632.00	1,730,908.00
合计	1,303,647,106.75	325,911,776.74	976,247,982.66	244,061,995.72

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	1,318,084,540.96	329,521,135.24	1,366,312,713.19	341,578,178.30
固定资产折旧	143,832,813.47	35,958,203.37	70,218,758.28	17,554,689.57
其他权益工具投资公允价值变动	146,966,339.63	36,741,584.91	193,397,941.49	48,349,485.37
长期股权投资	149,674,414.37	37,418,603.59	149,674,414.37	37,418,603.59
合计	1,758,558,108.43	439,639,527.11	1,779,603,827.33	444,900,956.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	716,923,021.68	742,681,468.37
可抵扣亏损	285,729,497.60	297,677,989.94
合计	1,002,652,519.28	1,040,359,458.31

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2020 年度		62,460,785.46	
2021 年度	48,004,054.61	47,851,720.61	
2022 年度	87,960,980.27	87,960,980.27	
2023 年度	51,520,183.30	51,520,183.30	
2024 年度	47,452,444.31	47,884,320.30	
2025 年度	50,791,835.11		
合计	285,729,497.60	297,677,989.94	

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	87,964,651.37	82,760,293.35
预付设备款	22,325,463.44	16,128,769.53
预付工程款	1,570,626.34	864,202.26
预付探矿款	1,137,660.00	1,485,525.21
合计	112,998,401.15	101,238,790.35

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	542,000,000.00	545,000,000.00
应付利息	939,673.50	1,018,754.30
合计	542,939,673.50	546,018,754.30

注：应付利息为尚未到支付期限的借款利息。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
井建、基建及地勘工程款	197,709,039.42	237,886,228.80
外包劳务费	132,350,200.56	82,988,962.17
物资采购款	223,035,516.77	181,989,259.49
设备采购款	91,903,241.92	93,032,072.98
运费	14,859,516.19	17,445,696.99
其他	44,764,587.33	44,736,516.16
合计	704,622,102.19	658,078,736.59

应付账款期末余额中账龄 1 年以上的款项金额为 246,490,482.47 元，主要为尚未支付的土建工程、井建工程、探矿工程款及货款等。

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	283,474,765.97	126,324,269.63
合计	283,474,765.97	126,324,269.63

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,180,853.49	63,250,392.16	60,102,876.88	23,328,368.77
离职后福利-设定提存计划		284,681.56	284,681.56	
合计	20,180,853.49	63,535,073.72	60,387,558.44	23,328,368.77

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,780,429.12	48,798,951.60	45,337,037.23	22,242,343.49

职工福利费		9,481,232.36	9,481,232.36	
社会保险费		1,868,829.90	1,868,829.90	
其中：医疗保险		1,837,049.80	1,837,049.80	
工伤保险		14,244.99	14,244.99	
生育保险		17,535.11	17,535.11	
住房公积金		2,108,633.80	2,106,859.80	1,774.00
职工教育经费	1,071,845.88	78,160.15	507,588.26	642,417.77
工会经费	328,578.49	914,584.35	801,329.33	441,833.51
合计	20,180,853.49	63,250,392.16	60,102,876.88	23,328,368.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		275,709.87	275,709.87	
失业保险费		8,971.69	8,971.69	
合计		284,681.56	284,681.56	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	216,306,136.73	181,273,888.50
增值税	20,458,923.26	23,762,640.32
资源税	22,768,042.15	25,877,092.75
房产税	7,520,988.82	3,754,538.92
水土保持费	7,066,570.39	5,992,403.82
矿产资源补偿费	5,176,001.03	5,176,001.03
水资源税	1,975,696.85	1,512,976.60
个人所得税	1,472,826.75	813,697.04
教育费附加	1,098,168.04	1,286,708.56
城市维护建设税	1,071,652.49	1,103,471.37
土地使用税	397,232.00	198,616.00
水利建设基金	357,023.28	483,333.75
印花税	248,906.50	384,761.00
环境保护税	190,822.07	156,284.13
耕地占用税		3,973,461.14
合计	286,108,990.36	255,749,874.93

22、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
其他应付款	148,863,524.44	115,281,924.95
合计	148,863,524.44	115,281,924.95

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		19,228,233.27
保证金及押金	50,897,228.83	35,004,673.96
借款及利息		20,482,933.33
税收滞纳金	70,613,452.84	31,158,736.03
其他	27,352,842.77	9,407,348.36
合计	148,863,524.44	115,281,924.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
税收滞纳金	70,613,452.84	未缴纳税金产生的滞纳金，其中一年以上的金额为 30,855,962.36 元。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	169,291,578.65	1,183,051,728.23
一年内到期的应付债券利息	5,210,174.29	
合计	174,501,752.94	1,183,051,728.23

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	36,851,719.80	16,422,155.04
草原植被恢复费	555,361.36	2,438,161.36
合计	37,407,081.16	18,860,316.40

25、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押保证借款	336,615,300.00	504,925,976.76
合计	336,615,300.00	504,925,976.76

26、应付债券

(1) 分项列示

项目	期末余额	期初余额
20 蒙兴业矿业 ZR001	1,092,361,157.87	
合计	1,092,361,157.87	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 蒙兴业矿业 ZR001	1,100,000,000.00	2020 年 6 月 2 日	2-3 年	1,100,000,000.00	
一年内到期的利息重分类					
合计	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 蒙兴业矿业 ZR001	1,100,000,000.00	52,897,007.62	-7,638,842.13	47,686,833.33	1,097,571,332.16
一年内到期的利息重分类		-5,210,174.29			-5,210,174.29
合计	1,100,000,000.00	47,686,833.33	-7,638,842.13	47,686,833.33	1,092,361,157.87

27、预计负债

借款类别	期末余额	期初余额
弃置费用	85,650,830.78	4,320,425.59
合计	85,650,830.78	4,320,425.59

说明：根据内蒙古自治区自然资源厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区生态环境厅 2019 年 11 月 5 日印发的关于《内蒙古自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法（试行）》的通知及内蒙古自治区自然资源厅 2019 年 11 月 28 日印发的《关于内蒙古自治区 2019 年度矿山地质环境恢复治理和土地复垦方案“双随机一公开”检查情况的公告》

（2019 年第 34 号）等文件相关规定，公司子公司重新编制了《矿山地质环境保护与土地复垦方案》，于 2020 年通过专家组评审备案，并在公司子公司所在地自然资源局网站进行了公示。公司子公司根据复垦方案对弃置费用进行了重新计量。弃置费用增加较多的主要原因为已开采时间较长的公司子公司融冠矿业、锡林矿业闭坑期治理地面塌陷区费用较多，其中：公司子公司融冠矿业增加 5,066.23 万元，锡林矿业增加 1,044.91 万元。

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	文件号
尾矿综合回收项目补助	3,825,000.00		300,000.00	3,525,000.00	锡林郭勒盟财政局【锡财建（2010）122 号】文
合计	3,825,000.00		300,000.00	3,525,000.00	

其中涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
尾矿综合回收项目补助	3,825,000.00			300,000.00		3,525,000.00	与资产相关
合计	3,825,000.00			300,000.00		3,525,000.00	

29、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,837,192,219						1,837,192,219

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,215,826,300.37	1,002,582.92		2,216,828,883.29
其他资本公积	28,809,600.91			28,809,600.91
合计	2,244,635,901.28	1,002,582.92		2,245,638,484.20

说明：根据相关《业绩补偿协议》及补充协议的约定，银漫矿业 2017 年至 2019 年三年累计未完成承诺业绩，内蒙古兴业集团股份有限公司（以下简称“兴业集团”）及一致行动人吉祥、吉伟、吉喆应向本公司进行补偿，应补偿股份为 127,156,540 股，并返还持有期间现金分红 5,073,800.26 元，其中：兴业集团 2,617,573.59 元；吉祥 1,002,582.92 元；吉伟 1,002,582.92 元；吉喆 451,060.83 元。公司已收到上述业绩承诺方中吉祥返还的 1,002,582.92 元现金分红，导致资本公积增加 1,002,582.92 元。

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	145,048,456.12	-46,431,601.86		-11,607,900.46	-34,823,701.40		110,224,754.72
其中：其他权益工具投资公允价值变动	145,048,456.12	-46,431,601.86		-11,607,900.46	-34,823,701.40		110,224,754.72
其他综合收益合计	145,048,456.12	-46,431,601.86		-11,607,900.46	-34,823,701.40		110,224,754.72

32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,857,919.40	35,938,127.50	36,815,557.32	9,980,489.58
合计	10,857,919.40	35,938,127.50	36,815,557.32	9,980,489.58

安全生产费使用情况

项目	金额	固定资产更新改造支出	费用性支出
完善、改造和维护安全防护设施设备和重大安全隐患治理支出	21,677,781.98	2,286,207.74	19,391,574.24
完善矿山监测监控、人员定位、紧急避险、压风自救、供水施救和通信联络等安全避险“六大系统”支出、事故逃生和紧急避难设施的配置和应急演练支出	6,868,197.59	868,115.04	6,000,082.55
其他与安全生产直接相关的支出	8,269,577.75	253,437.71	8,016,140.04
合计	36,815,557.32	3,407,760.49	33,407,796.83

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,261,181.60	1,827,506.60		168,088,688.20
合计	166,261,181.60	1,827,506.60		168,088,688.20

34、未分配利润

项目	金额	提取/分配比例
调整前上年未分配利润	965,243,599.40	
加：会计政策变更		
调整后年初未分配利润	965,243,599.40	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-183,859,290.18	
减：提取法定盈余公积	1,827,506.60	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	779,556,802.62	

35、营业收入及营业成本

（1）收入类型

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	930,949,825.41	474,051,956.11	869,488,554.00	442,998,611.67
其他业务	9,262,715.63	7,135,278.25	4,172,807.57	3,990,675.94
合计	940,212,541.04	481,187,234.36	873,661,361.57	446,989,287.61

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采矿行业	930,949,825.41	474,051,956.11	869,488,554.00	442,998,611.67
合计	930,949,825.41	474,051,956.11	869,488,554.00	442,998,611.67

（3）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锌精粉	384,001,086.86	194,922,706.66	460,339,426.49	222,021,858.63
铁精粉	254,892,440.94	133,367,370.01	180,677,051.10	92,714,201.28
钨精粉	2,417,699.08	1,621,680.20	8,339,710.09	5,153,599.74
铋精粉				
铅精粉	51,685,998.66	23,424,258.23	58,165,606.70	22,116,024.37
含铅银精粉	9,577,077.56	8,186,972.01	67,649,126.58	37,537,450.75
含铜银精粉	123,184,489.15	61,847,035.15	43,574,967.13	30,875,508.30
锡精粉	90,013,241.06	43,065,783.41	43,214,743.23	25,604,261.62
低品位锡精粉（锡次）	14,930,974.54	7,422,293.37	7,527,922.68	6,975,706.98
硫精粉	246,817.56	193,857.07		
合计	930,949,825.41	474,051,956.11	869,488,554.00	442,998,611.67

（4）主营业务（分地区）

分地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	930,949,825.41	474,051,956.11	869,488,554.00	442,998,611.67
国外销售				
合计	930,949,825.41	474,051,956.11	869,488,554.00	442,998,611.67

（5）其他业务分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	4,971,829.09	3,118,427.88	1,678,726.28	1,670,748.95
电力销售	3,802,631.83	3,716,684.56	2,300,045.84	2,054,592.10
应急救援服务	297,169.80	109,288.92		
取暖服务	191,084.91	190,876.89	194,035.45	265,334.89
合计	9,262,715.63	7,135,278.25	4,172,807.57	3,990,675.94

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,675,947.30	1,083,358.14
教育费附加	3,402,096.90	3,027,763.14
房产税	14,481,262.79	14,226,059.71
土地使用税	2,566,015.78	3,324,034.74
车船使用税	23,096.58	42,142.67
印花税	698,280.20	720,014.51
资源税	47,058,682.69	45,946,176.59
水资源税	3,280,063.55	2,993,890.69
环境保护税	363,525.40	207,327.75
合计	73,548,971.19	71,570,767.94

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	371,793.77	55,570.61
运输费、汽车费用	872,121.23	2,742,102.17
其他费用	839,718.00	497,170.85
合计	2,083,633.00	3,294,843.63

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销	65,569,549.72	88,584,506.44
职工薪酬	42,176,595.14	38,822,444.91
水土保持、植被恢复费	6,456,219.47	4,515,951.28
办公、差旅、交际应酬费	27,772,860.77	34,235,956.94
水利建设基金、残疾人就业保障金	1,362,915.99	1,418,474.64
中介、咨询费	24,641,351.66	23,240,066.82
租赁费	11,255,704.66	11,107,731.54
修理费及物料消耗	23,980,110.99	18,534,636.68
运输、汽车费用	2,280,680.90	3,066,696.60
勘探开发支出	25,330,592.71	
停工损失	15,482,605.85	24,521,547.26
其他	13,269,946.79	9,769,530.03

合计	259,579,134.65	257,817,543.14
----	----------------	----------------

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,225,916.11	164,364,317.67
减：利息收入	307,974.81	393,023.02
手续费	783,804.52	735,933.59
合计	157,701,745.82	164,707,228.24

40、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
尾砂综合回收项目	300,000.00	300,000.00
稳岗补贴	204,591.62	27,200.00
代扣代缴个税手续费返还	17,087.39	9,405.43
党组织建设补助	12,513.50	
东乌旗工商业联合会补助	14,900.00	
企业储备生补助		8,400.00
债务重组收益	212,532.25	
合计	761,624.76	345,005.43

41、投资收益

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	-6,817,781.39	-3,447,644.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,485,554.11	
处置长期股权投资产生的投资收益		157,202,547.92
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		134,887,052.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,400,000.00	3,400,000.00
债务重组收益	12,869.08	
合计	-13,890,466.42	292,041,955.17

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,823,662.81	-3,344,605.99
其他应收款坏账损失	-78,191,170.48	-33,752,889.53
应收股利坏账损失		-440,932.00
合计	-94,014,833.29	-37,538,427.52

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	195,273.23	-1,286,797.68
固定资产减值损失		-248,629.47
合计	195,273.23	-1,535,427.15

44、资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-463,016.11	797,031.27	-463,016.11
合计	-463,016.11	797,031.27	-463,016.11

45、营业外收入

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
罚款收入	76,950.00	55,761.30	76,950.00
其他	3,000.30	1,656.00	3,000.30
合计	79,950.30	57,417.30	79,950.30

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	7,244,942.47	226,793.46	7,244,942.47
罚款、滞纳金、违约支出（注）	50,187,420.19	47,028,375.70	50,187,420.19
对外捐赠	1,047,484.85	296,363.46	1,047,484.85
其他	400,522.00	879,383.40	400,522.00
合计	58,880,369.51	48,430,916.02	58,880,369.51

注：罚款、滞纳金、违约金支出共计 50,187,420.19 元，其中滞纳金 41,294,968.70 元、罚款支出 5,737,842.72 元，违约金 3,154,608.77 元。

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,270,696.74	58,412,345.64
递延所得税费用	-75,503,310.28	-25,595,833.36
合计	-16,232,613.54	32,816,512.28

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-200,100,015.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,025,003.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-600,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,688,768.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-219,357.46
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	4,922,979.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-16,232,613.54

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部单位往来款等	39,336,941.60	6,300,840.28
补贴收入	250,114.58	45,005.43
利息收入	352,625.65	537,988.88
合计	39,939,681.83	6,883,834.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	89,712,904.27	91,977,472.72
支付的往来款项等	31,555,791.56	7,115,576.34
合计	121,268,695.83	99,093,049.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	45,111,942.50	
关联方偿还借款		7,500,000.00
合计	45,111,942.50	7,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	54,597,496.61	
关联方借款		41,658,000.00
合计	54,597,496.61	41,658,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到吉祥退回的分红	1,002,582.92	
合计	1,002,582.92	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付的验资费		10,000.00
合计		10,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-183,867,401.48	102,201,817.21
加：信用减值损失	94,014,833.29	37,538,427.52
资产减值损失	-195,273.23	1,535,427.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	148,878,428.64	126,000,823.31
无形资产摊销	158,531,138.55	69,575,743.89

长期待摊费用摊销	1,948,670.87	1,660,204.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	250,483.86	-797,031.27
固定资产报废损失	7,244,942.47	226,793.46
财务费用	157,225,916.11	163,928,626.89
投资损失	13,890,466.42	-292,041,955.17
递延所得税资产减少	-81,849,781.02	-63,440,415.51
递延所得税负债增加	6,346,470.74	37,844,582.15
存货的减少	-268,320,758.42	105,859,703.39
经营性应收项目的减少	-7,514,962.07	28,004,609.47
经营性应付项目的增加	370,814,160.38	124,508,651.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	417,397,335.11	442,606,007.69
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	119,768,578.20	205,358,793.99
减：现金的期初余额	205,358,793.99	37,554,556.78
现金及现金等价物净增加额	-85,590,215.79	167,804,237.21

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	105,952,501.00
其中：陈巴尔虎旗天通矿业有限公司	105,952,501.00
处置子公司收到的现金净额	105,952,501.00

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	119,768,578.20	205,358,793.99
其中：库存现金	372,475.78	412,970.08
可随时用于支付的银行存款	111,881,556.53	204,945,823.91
可随时用于支付的其他货币资金	7,514,545.89	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	119,768,578.20	205,358,793.99
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		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	14,228,161.72	公司子公司银漫矿业、唐河时代、柴邦矿业、亿通矿业与供应商因合同纠纷发生诉讼，被法院冻结银行存款 4,841,117.78 元；

		环境治理保证金 8,936,083.48 元；农民工工资保证金 450,960.46 元。
固定资产	4,254,643.85	银行借款抵押
无形资产	2,104,268,586.54	银行借款抵押
合计	2,122,751,392.11	

51、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
尾砂综合回收项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	204,591.62	其他收益	204,591.62
党组织建设补助	12,513.50	其他收益	12,513.50
东乌旗工商业联合会补助	14,900.00	其他收益	14,900.00
合计	532,005.12		532,005.12

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古兴业集团锡林矿业有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟东乌旗满都宝力格镇朝不楞	内蒙古自治区锡林郭勒盟东乌旗满都宝力格镇朝不楞	矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
内蒙古兴业集团融冠矿业有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟东乌旗珠穆沁旗嘎海乐苏木巴音宝力格嘎查	内蒙古自治区锡林郭勒盟东乌旗珠穆沁旗嘎海乐苏木巴音宝力格嘎查	矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
锡林郭勒盟双源有色金属冶炼有限公司	东乌旗乌里雅斯太工业区	东乌旗乌里雅斯太工业区	冶炼	100.00%		非同一控制下企业合并
西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司	内蒙古锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗吉仁高勒镇巴彦乌拉嘎查	内蒙古锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗吉仁高勒镇巴彦乌拉嘎查	矿业	51.00%		非同一控制下企业合并
兴业矿业(上海)国际贸易有限公司	上海市浦东新区张杨北路 5509 号 1008 室	上海市浦东新区张杨北路 5509 号 1008 室	贸易	100.00%		设立和投资
兴业矿业(上海)股权投资基金管理有限公司	中国(上海)自由贸易试验区福山路 500 号 607 室	中国(上海)自由贸易试验区福山路 500 号 607 室	投资	100.00%		设立和投资
唐河时代矿业有限责任公司	唐河县湖阳镇叶山村	唐河县湖阳镇叶山村	矿业	100.00%		同一控制下企业合并
赤峰荣邦矿业有限责任公司	克什克腾旗新开地乡苇塘河村	克什克腾旗新开地乡苇塘河村	矿业	100.00%		同一控制下企业合并
正镶白旗乾金达矿业有限责任公司	锡林郭勒盟正镶白旗明安图镇朝格温都开发区	锡林郭勒盟正镶白旗明安图镇朝格温都开发区	矿业	100.00%		非同一控制下企业合并

西乌珠穆沁旗银漫矿业有限责任公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗吉仁高勒镇巴彦乌拉嘎查	内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗吉仁高勒镇巴彦乌拉嘎查	矿业	100.00%		同一控制下企业合并
赤峰锐能矿业有限公司	翁牛特旗毛山东乡油房村	翁牛特旗毛山东乡油房村	矿业		100.00%	设立和投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司	49.00%	-8,111.30		5,619,075.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司	109,230.37	12,308,212.65	12,417,443.02	949,942.60		949,942.60

(续)

子公司名称	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
西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司	103,178.86	12,275,193.78	12,378,372.64	894,318.54		894,318.54

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司		-16,553.68	-16,553.68	-6,764.97

(续)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司		-35,910.65	-35,910.65	295,725.32

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

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	
昆明市东川区铜都矿业有限公司	昆明市东川区铜都镇	昆明市东川区铜都镇	矿业	49%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	昆明市东川区铜都矿业有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,734,079.95	1,843,309.50
其中：现金和现金等价物	38.92	9,807.00
非流动资产	815,551,458.23	819,203,053.60

资产合计	817,285,538.18	821,046,363.10
流动负债	235,905,762.61	233,748,424.83
非流动负债		
负债合计	235,905,762.61	233,748,424.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	581,379,775.57	587,297,938.27
按持股比例计算的净资产份额	284,876,090.03	287,775,989.75
调整事项		
--商誉	1,782,196.49	1,782,196.49
--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	286,658,286.52	289,558,186.24
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	240,763.67	-9,465.11
所得税费用	299,656.66	-1,885,598.18
净利润	-5,918,162.70	-7,036,009.84
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,918,162.70	-7,036,009.84
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要的联营企业

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	
陈巴尔虎旗天通矿业有限责任公司	陈巴尔虎旗鄂温克苏木	陈巴尔虎旗鄂温克苏木	56 矿业	49%		权益法

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	陈巴尔虎旗天通矿业有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	21,939,852.20	23,157,651.25
其中：现金和现金等价物	39,050.93	1,053,421.82
非流动资产	419,903,544.24	423,726,411.75
资产合计	441,843,396.44	446,884,063.00
流动负债	32,916,220.95	29,961,210.63
非流动负债		
负债合计	32,916,220.95	29,961,210.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	408,927,175.49	416,922,852.37
按持股比例计算的净资产份额	200,374,315.99	204,292,197.66

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	200,374,315.99	204,292,197.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	1,458.58	
所得税费用	-2,008,521.53	
净利润	-7,995,676.88	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,995,676.88	
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款，一年内到期的长期借款，长期借款有关。在管理层进行敏感性分析时，25~50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升 25 个基点/下降 50 个基点对税前利润的影响：

单位：万元	
项目	对税前利润的影响
上升 25 个基点	537.50
下降 50 个基点	1,075.00

2、信用风险

于 2020 年 12 月 31 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：

(1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

(2) 为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的

回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控。如下表所示，公司一年内到期的金融负债余额较高。本期由于事故及新冠疫情的影响，公司未能全年正常生产，随着各矿山经营逐步恢复正常，预计公司 2021 年的经营性现金流将会有所好转，同时公司也在积极拓展融资渠道，包括与金融机构商议循环借款、其他融资计划等，公司相信能够持续的从金融机构取得借款，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债到期情况列示如下：

项目	一年以内	一至五年	超过五年	合计
短期借款	542,939,673.50			542,939,673.50
应付账款	704,622,102.19			704,622,102.19
其他应付款	148,863,524.44			148,863,524.44
长期借款	169,291,578.65	336,615,300.00		505,906,878.65
应付债券	5,210,174.29	1,100,000,000.00		1,105,210,174.29
合计	1,570,927,053.07	1,436,615,300.00		3,007,542,353.07

九、公允价值披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			221,063,769.05	221,063,769.05
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			221,063,769.05	221,063,769.05
（六）交易性金融负债				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第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

本公司其他权益工具投资主要为非上市股权投资，为本公司持有中诚信托有限责任公司的股权。本公司采用市场法中的上市公司比较法确定其公允价值，其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如市场乘数、流动性折扣等。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
内蒙古兴业集团股份有限公司	股份有限公司	赤峰市	吉兴业	矿业集团	40,000 万元	30.27%	30.27%

本公司的实际控制人为吉兴业。

2、本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、关联交易情况

(1) 租赁关联方房屋建筑物

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费(含税)
内蒙古兴业集团股份有限公司	本公司	房屋	7,184,160.00	2018 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	协议价	7,184,160.00

(2) 销售关联方商品

关联方名称	关联交易内容	2020 年度(含税)	2019 年度(含税)
西乌珠穆沁旗布敦银根矿业有限公司	电费		53,350.53

西乌珠穆沁旗布敦银根矿业有限公司为兴业集团的控股子公司，兴业集团持有其 51% 的股权。

(3) 关联方担保事项

1) 截至 2020 年 12 月 31 日，关联方为本公司及子公司提供担保情况如下：

关联方名称	被担保单位	贷款金融机构	借款余额	借款到期日
吉兴业	内蒙古兴业集团融冠矿业有限公司	中国农业银行股份有限公司赤峰市永巨支行	6,000,000.00	2021-08-31
			40,000,000.00	2021-09-07
			69,000,000.00	2021-09-13
			60,000,000.00	2021-09-16
			40,000,000.00	2021-09-22

关联方名称	被担保单位	贷款金融机构	借款余额	借款到期日
			49,000,000.00	2021-10-26
吉兴业	内蒙古兴业集团锡林矿业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司赤峰市永巨支行	48,500,000.00	2021-1-16
			40,000,000.00	2021-2-9
			40,000,000.00	2021-2-13
			28,500,000.00	2021-2-18
			42,000,000.00	2021-10-18
			40,000,000.00	2021-10-20
			39,000,000.00	2021-10-26
吉兴业、李素华	唐河时代矿业有限责任公司	兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	504,924,100.00	2021-06-15至 2023-11-15
吉兴业、李素华	内蒙古兴业矿业股份有限公司	兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	1,100,000,000.00	2022-6-2、2023-6-2
合计			2,146,924,100.00	

注：李素华系董事长吉兴业之妻。

2) 截至 2020 年 12 月 31 日，子公司之间相互提供抵押、担保情况如下：

借款单位	关联方名称	贷款金融机构	借款余额	借款到期日	备注
内蒙古兴业集团 锡林矿业有限公司	内蒙古兴业集团 融冠矿业有限公司	中国农业银行股 份有限公司赤峰 市永巨支行	42,000,000.00	2021-10-18	融冠矿业采矿权、 土地使用权及设备 抵押
			40,000,000.00	2021-10-20	
			39,000,000.00	2021-10-26	
合计			121,000,000.00		

3) 截至 2020 年 12 月 31 日，为子公司提供保证担保情况如下：

借款单位	担保方名称	贷款金融机构	借款余额	备注
唐河时代矿业有限责任公司	内蒙古兴业矿业股份有限公司	兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	504,924,100.00	唐河时代矿业有限责任公司采矿权抵押

4) 截至 2020 年 12 月 31 日，子公司为公司提供担保情况如下：

借款单位	担保方名称	贷款金融机构	借款余额	备注
内蒙古兴业矿业股份有限公司	西乌珠穆沁旗银漫矿业有限责任公司、赤峰荣邦矿业有限责任公司、赤峰锐能矿业股份有限公司	兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	1,100,000,000.00	银漫矿业、荣邦矿业及锐能矿业采矿权抵押

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
昆明市东川区铜都矿业有限公司	34,098,000.00	2019 年 1 月 29 日至 2019 年 6 月 4 日	恢复生产后产品销售（预留必要营运资金）及时偿还	因铜都矿业生产启动资金的需要公司按投资比例向其提供的借款

6、关键管理人报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人报酬	4,243,244.15	2,650,808.33

7、关联方应收应付款项**(1) 应收关联方款项**

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	内蒙古兴业集团股份有限公司	86,519,284.27	86,519,284.27	86,519,284.27	17,303,856.85
其他应收款	昆明市东川区铜都矿业有限公司	34,098,000.00	1,704,900.00	34,098,000.00	1,704,900.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	内蒙古兴业集团股份有限公司	7,184,160.00	
其他应付款	陈巴尔虎旗天通矿业有限责任公司		19,228,233.27

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项**

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

公司于 2021 年 4 月 28 日召开第九届董事会第四次会议，审议通过了《2020 年度利润分配预案》，综合考虑公司的发展现状和经营资金需求情况，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，拟定 2020 年度不进行利润分配。

利润分配预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

2、银漫矿业停产事项

2021 年 2 月 3 日，公司收到西乌旗应急局下发的《关于西乌珠穆沁旗银漫矿业有限责任公司从速开展自查的通知》（西应急发[2021]31 号），收到上述《自查通知》后，银漫矿业立即自行停产，开展相关自查工作，截至本报告日，银漫矿业尚未恢复生产。

3、设立子公司

2021 年 2 月 5 日，公司在北京成立子公司北京兴业瑞金科技有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围：技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务；企业管理；企业管理咨询；技术检测；工程和技术研究与试验发展；规划设计管理；工程造价咨询；工程招标代理；货物招标代理；服务项目招标代理。

2021 年 3 月 4 日，公司在香港成立子公司兴业黄金（香港）矿业有限公司，业务性质：投资控股，金属矿业投资及贸易，技术服务咨询，企业并购。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、控股股东内蒙古兴业集团股份有限公司重整事项

2019 年 10 月 8 日，内蒙古自治区赤峰市中级人民法院（以下简称“赤峰中院”）裁定受理兴业集团重整。2020 年 4 月 26 日，赤峰中院指定管理人，并准许兴业集团自行管理财产和营业事务。2020 年 7 月 23 日，赤峰中院裁定赤峰玉龙国宾馆有限公司、西乌珠穆沁旗布敦银根矿业有限责任公司、兴业集团进行实质合并重整。

根据 2020 年 11 月 18 日召开的兴业集团第一次债权人会议，截止 2020 年 7 月 23 日，兴业集团等三家公司经审计后的资产总额为 48.29 亿元，经评估机构初步评估兴业集团三家公司的资产清算价值为 65.39 亿元。截止 2020 年 11 月 3 日，兴业集团重整管理人累计接收 208 家债权人申报的 329 笔债权，申报总金额为 154.79 亿元。

公司共向兴业集团申报 3 笔债权，具体情况如下：

（1）荣邦矿业和唐河时代矿业业绩补偿款

内蒙古兴业集团股份有限公司对公司因荣邦矿业 2017 年度、2018 年度未完成业绩承诺补偿 5,650,597.78 元、19,873,019.87 元，唐河时代 2017 年度未完成业绩承诺补偿 79,246,838.23 元，合计应补偿金额 104,770,455.88 元，扣除应付 2017 年度兴业集团现金股利 11,067,011.61 元及 2019 年房租 7,184,160.00 后，余额为 86,519,284.27 元。公司已向兴业集团申报本金 86,519,284.27 元和利息 1,442,818.96 元。

（2）银漫矿业业绩补偿款

根据公司 2016 年 3 月 28 日召开的 2016 年度第二次临时股东大会通过的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》和《本次重大资产重组构成关联交易的议案》，公司以发行股份及支付现金的方式购买兴业集团、吉祥、吉伟、吉喆以及上海铭望投资合伙企业（有限合伙）等 8 家合伙企业持有的西乌珠穆沁旗银漫矿业有限责任公司（以下简称“银漫矿业”）100%股权。2016 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2449 号文《关于核准内蒙古兴业矿业股份有限公司向内蒙古兴业集团股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准兴业矿业发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项。根据《业绩补偿协议》，兴业集团、吉伟、吉祥、吉喆承诺，采矿权资产 2017 年度净利润不低于 36,567.91 万元，2017 年度和 2018 年度净利润累积不低于 82,957.56 万元，2017 年、2018 年度和 2019 年度净利润累积不低于 129,347.21 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，银漫矿业 2017 年度、2018 年度及 2019 年度扣除财务费用后的累计实现净利润 88,258.23 万元，未完成承诺业绩。应补偿 77,056.86 万元，对应

补偿股份为 127,156,540 股（对应补偿股份公司将以人民币 1.00 元的总价格进行回购并予以注销），其中：兴业集团 65,600,060 股；吉祥 25,126,132 股；吉伟 25,126,132 股；吉喆 11,304,216 股。应返还持有期间现金分红 507.38 万元，其中：兴业集团 261.76 万元；吉祥 100.26 万元；吉伟 100.26 万元；吉喆 45.10 万元。

公司已向兴业集团申报 65,600,060 股本公司股票及现金 2,617,573.59 元，折合债权金额为 40,015.39 万元。

（3）唐河时代矿业预计无法完成业绩承诺的业绩补偿款

根据公司 2018 年 12 月 19 日、2019 年 1 月 7 日分别召开的第八届董事会第十四次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整控股子公司业绩承诺及签署相关补充协议的议案》，公司与兴业集团签署了《业绩补偿协议之补充协议》，将业绩承诺期限调整为 2019 年至 2021 年，承诺唐河时代 2019 年、2020 年、2021 年的经审计的税后净利润（扣除非经常性损益后）不低于 4,138.16 万元、16,563.04 万元及 16,371.00 万元，累计经审计的税后净利润总和不低于 37,072.20 万元。公司第八届董事会第三十次会议，审议通过了《关于暂缓建设唐河时代矿业工程项目的议案》，唐河时代矿业工程暂缓建设，预计唐河时代矿业无法完成业绩承诺，公司根据业绩承诺及预计亏损额，向兴业集团申报债权 460,457,680.00 元，由于是预计需补偿的金额，该笔债权目前处于暂缓认定状态。

3、股权质押冻结事项

截至 2020 年 12 月 31 日，兴业集团持有本公司 556,075,350 股股份，占本公司总股本的 30.27%；其中已质押股份 555,000,086 股，占兴业集团持有本公司股份总数的 99.81%，占本公司总股本的 30.21%；其所持公司股份累计被司法冻结 556,075,350 股，占兴业集团持有本公司股份总数的 100%，占本公司总股本的 30.27%。其所持公司股份累计被轮候冻结 556,075,350 股，占兴业集团持有本公司股份总数的 100%，占本公司总股本的 30.27%。

西北矿业共持有本公司 145,823,042 股股份，占本公司总股本的 7.94%。其中已质押股份 145,823,042 股，占西北矿业持有本公司股份总数的 100%，占本公司总股本的 7.94%；其所持公司股份累计被司法冻结 145,823,042 股，占西北矿业持有本公司股份总数的 100%，占本公司总股本的 7.94%。其所持公司股份累计被轮候冻结 18,736,958 股，占西北矿业持有本公司股份总数的 12.85%，占本公司总股本的 1.02%。

4、唐河时代矿业工程项目暂缓建设

公司 2020 年 10 月 29 日，召开第八届董事会第三十次会议，审议通过了《关于暂缓建设唐河时代矿业工程项目的议案》。公司决定暂缓建设子公司唐河时代矿业有限责任公司工程项目。

唐河时代矿业工程项目的暂缓建设，将会导致唐河时代无法完成之后承诺期内的业绩承诺，公司已预估补偿金额，向控股股东兴业集团（业绩承诺方）进行了债权申报。

5、公司终止实施对福建众和股份有限公司财务资助

公司 2018 年 4 月 20 日召开第八届董事会第三次会议，2018 年 5 月 8 日召开 2018 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于对外提供财务资助的议案》，公司拟作为战略投资人参与和推动福建众和股份有限公司（以下简称“众和股份”，为深圳证券交易所中

小企业板上市公司，股票代码：002070）重整，公司拟以借款形式向众和股份及其相关下属子公司提供最高额不超过 6 亿元的财务资助。

公司 2020 年 5 月 13 日召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司终止实施对外提供财务资助的议案》，决定终止实施对众和股份及其下属子公司的财务资助。自本次财务资助计划制定以来，众和股份对于本次财务资助的担保措施一直未落实，公司未对众和股份提供财务资助。

十五、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分项披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	282,900.00	100.00	14,145.00	5.00	268,755.00
合计	282,900.00	100.00	14,145.00	5.00	268,755.00

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	其他	
应收账款坏账准备	14,145.00	-14,145.00				
合计	14,145.00	-14,145.00				

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	910,138,496.49	1,062,777,503.48
合计	910,138,496.49	1,062,777,503.48

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收股利

1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

包商银行股份有限公司		
合计		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	期末账面余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
包商银行股份有限公司	440,932.00	三年以上	尚未发放	是, 预计无法收回
合计	440,932.00			

说明: 根据北京市第一中级人民法院公告【(2020)京 01 破 270 号之一】, 截至 2020 年 10 月 31 日, 包商银行净资产为-2,055.15 亿元, 包商银行已经明显资不抵债且无实际清偿能力, 法院于 2021 年 2 月 7 日裁定宣告包商银行股份有限公司破产。公司应收包商银行股份有限公司的股利无法收回。

3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额		440,932.00		440,932.00
期初应收股利面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-440,932.00	440,932.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			440,932.00	440,932.00

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
一年以内	596,393,084.94
一至二年	403,323,534.42
二至三年	832,228,201.31
合计	1,831,944,820.67

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	1,652,917,161.24	1,601,627,463.92
关联方往来款	34,098,000.00	63,166,900.00
业绩补偿款	86,519,284.27	86,519,284.27

备用金	165,644.15	354,343.80
投资诚意金	40,000,000.00	40,000,000.00
股权转让款		105,952,501.00
往来款	16,672,831.01	
其他	1,571,900.00	
合计	1,831,944,820.67	1,897,620,492.99

3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	5,722,617.19	17,303,856.85	811,816,515.47	834,842,989.51
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-17,303,856.85	17,303,856.85	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,069,160.02		78,894,174.65	86,963,334.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,791,777.21		908,014,546.97	921,806,324.18

处于第三阶段的其他应收款及坏账准备计提情况:

名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古兴业集团股份有限公司	86,519,284.27	86,519,284.27	100.00	注
巴林右旗巨源矿业有限责任公司	16,672,831.01	16,672,831.01	100.00	预计无法收回
锡林郭勒盟双源有色金属冶炼有限公司	877,482,101.03	804,822,431.69	91.72	资不抵债,按照评估净资产计提减值准备

注: 内蒙古兴业集团股份有限公司正在重整过程中, 根据第一次债权人大会的相关情况, 内蒙古兴业集团股份有限公司的债务远高于资产, 截止目前重整尚无具体的方案。由于重整方案存在不确定性, 且预计收回的比例较低, 时间较长, 基于谨慎性原则, 对其他应收款全额计提坏账准备。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
其他应收款坏账准备	834,842,989.51	86,963,334.67				921,806,324.18

合计	834,842,989.51	86,963,334.67				921,806,324.18
----	----------------	---------------	--	--	--	----------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
锡林郭勒盟双源有色金属冶炼有限公司	合并范围内往来款	877,482,101.03	三年以内	47.90	804,822,431.69
西乌珠穆沁旗银漫矿业有限责任公司	合并范围内往来款	544,914,876.88	两年以内	29.75	
正镶白旗乾金达矿业有限责任公司	合并范围内往来款	207,661,344.84	一年以内	11.34	
内蒙古兴业集团股份有限公司	业绩补偿款	86,519,284.27	二至三年	4.72	86,519,284.27
安徽新华金融集团股份有限公司	投资诚意金	40,000,000.00	二至三年	2.18	12,000,000.00
合计		1,756,577,607.02		95.89	903,341,715.96

3、长期股权投资

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	4,432,313,685.92	338,724,900.41	4,093,588,785.51	4,432,313,685.92	338,724,900.41	4,093,588,785.51
对联营、合营企业投资	353,304,658.72		353,304,658.72	360,122,440.11		360,122,440.11
合计	4,785,618,344.64	338,724,900.41	4,446,893,444.23	4,792,436,126.03	338,724,900.41	4,453,711,225.62

(1) 对子公司长期股权投资

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		
内蒙古兴业集团融冠矿业有限公司	768,016,954.06					768,016,954.06	
内蒙古兴业集团锡林矿业有限公司	385,709,605.07					385,709,605.07	
锡林郭勒盟双源有色金属冶炼有限公司							338,724,900.41
西乌珠穆沁旗亿通矿业有限公司	17,850,000.00					17,850,000.00	
兴业矿业(上海)国际贸易有限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
兴业矿业(上海)股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
唐河时代矿业有限责任公司	420,629,126.32					420,629,126.32	
赤峰荣邦矿业有限责任公司	30,756,329.13					30,756,329.13	
西乌珠穆沁旗银漫矿业有限责任公司	1,432,849,909.40					1,432,849,909.40	
正镶白旗乾金达矿业有限责任公司	981,993,181.53					981,993,181.53	
赤峰锐能矿业有限公司	783,680.00					783,680.00	
合计	4,093,588,785.51					4,093,588,785.51	338,724,900.41

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
昆明市东川区铜都矿业有限公司	289,558,186.24			-2,899,899.72		
二、联营企业						
陈巴尔虎旗天通矿业有限责任公司	70,564,253.87			-3,917,881.67		
合计	360,122,440.11			-6,817,781.39		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
昆明市东川区铜都矿业有限公司				286,658,286.52	
二、联营企业					
陈巴尔虎旗天通矿业有限责任公司				66,646,372.20	
合计				353,304,658.72	

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,301,080.27	142,541,837.19	117,993,322.01	114,544,914.29
其他业务	9,326,332.03	7,771,943.36	8,986,171.50	7,488,476.28
合计	155,627,412.30	150,313,780.55	126,979,493.51	122,033,390.57

5、投资收益

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	-6,817,781.39	-5,287,950.51
成本法核算的长期股权投资收益	190,000,000.00	550,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		150,293,083.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,400,000.00	3,400,000.00
合计	185,582,218.61	698,405,132.86

十六、其他补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-7,707,958.58
计入当期损益的政府补助	549,092.51

债务重组收益	225,401.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和交易性金融负债的投资收益：	-9,485,554.11
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-51,555,476.74
所得税前合计	-67,974,495.59
减：所得税影响额	-4,509,332.68
所得税后合计	-63,465,162.91
减：少数股东权益影响额（税后）	-7,048.46
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）	-63,458,114.45

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	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.50%	-0.1001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.29%	-0.0655

内蒙古兴业矿业股份有限公司

2021 年 4 月 28 日



编号 320100000202011270033

统一社会信用代码

913200000831585821

(1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

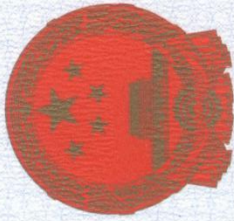


国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日

姓名	宋朝晖	性别	男	出生日期	1967-12-16	工作单位	江苏天衡会计师事务所	身份证号码	150103671216155
Full name		Sex		Date of birth		Working unit		Identity card No.	





姓名: 宋朝晖
证书编号: 150000070095

格, This certificate is valid for an of this renewal.





年 月 日
/y /m /d

证书编号: No. of Certificate	150000070095
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	江苏省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance	2000 年 2 月 29 日 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	
同意调出 Agree the holder to be transferred from	事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d	
同意调入 Agree the holder to be transferred to	事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2007 年 2 月 2 日 /y /m /d	



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	
同意调出 Agree the holder to be transferred from	事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2013 年 12 月 25 日 /y /m /d	
同意调入 Agree the holder to be transferred to	事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2013 年 12 月 25 日 /y /m /d	





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 张文涛

性: 男

出生日期: 1984-10-25

工作单位: 天衡会计师事务所有限公司北京分所

身份证号码: 362204198410258511

Identity card No. 362204198410258511



证书编号: 320000100147

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2017年12月25日




This certificate is valid for another year after this renewal.




姓名: 张文涛

证书编号: 320000100147

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月25日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年12月25日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月25日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年12月25日