

目 录

一、审计报告	第 1-5 页
二、财务报表	第 6-13 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 10—13 页
三、财务报表附注	第 14—106 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕8-293 号

国城矿业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了国城矿业股份有限公司（以下简称国城矿业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了国城矿业公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 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，我们独立于国城矿业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2017 年度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。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、（二）1 所示，国城矿业公司 2018 年度、2017 年度营业收入分别为 12.26 亿元、12.40 亿元，营业收入主要来源于铅锌等矿产品销售，矿产品销售数量暂按国城矿业公司的化验数据确认，管理层在收入确认的准确性方面可能存在重大错报，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对销售收入执行实质性分析程序，分析异常现象和重大波动。

（3）对本年记录的产品销售收入选取样本，核对发票、销售合同、过磅单、化验单及结算单等，以评价收入计量是否真实、准确；

（4）获取期后客户正式结算数据，与账面记录进行核对；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）固定资产减值准备

1. 事项描述

如财务报表附注五、（一）12 所示，2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日国城矿业公司的固定资产分别为人民币 94,875.98 万元、77,675.77 万元，占年末资产总额的 36.16%、32.68%。公司管理层在对固定资产进行减值测试而计算资产或资产组预计未来现金流量现值时，需要对资源储量、销售价格、运营成本及折现率等关键假设做出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设，对固定资产可收回金额产生很大的影响，因此，我们将固定资产减值准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产减值准备，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解公司固定资产减值测试相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对主要固定资产进行监盘，检查其使用状态及闲置情况，了解后续使用计划；

（3）与管理层讨论并复核固定资产是否存在减值迹象，评估管理层是否充分识别已发生减值的资产；

（4）对于存在减值迹象的资产或相关资产组，与公司管理层讨论并复核减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数选择等的合理性；

（5）检查固定资产减值准备在财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

四、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，管理层负责评估国城矿业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国城矿业公司治理层（以下简称治理层）负责监督国城矿业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对国城矿业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国城矿业公司不能持续经营。

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

（六）就国城矿业公司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 2018 年度、2017 年度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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年十月二十五日

资 产 负 债 表 (资 产)

编制单位: 国城矿业股份有限公司

单位: 人民币元

资	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	318,430,891.35	46,857,409.55	762,522,063.50	15,861,255.20	351,548,541.24	27,938,837.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		204,532,717.50	204,532,717.50				
衍生金融资产							
应收票据	3	28,400,000.00		17,019,943.58		32,397,540.00	
应收账款	4	137,976,723.56		86,876,062.99	1,636,888.88	126,226,632.87	
预付款项	5	14,024,824.63	991,859.36	5,915,498.84	1,383,070.47	6,344,981.06	203,688.11
其他应收款	6	256,901,743.73	542,240,246.75	5,321,400.11	1,027,674,027.67	3,868,724.37	205,624,396.80
存货	7	83,855,430.66		92,220,483.74		64,765,785.86	
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	9,126,151.72	2,235,796.92	3,901,661.22	2,040,611.01	3,961,229.46	1,641,108.61
流动资产合计		1,053,248,483.15	796,858,030.08	973,777,113.98	1,048,595,853.23	589,113,434.86	235,408,031.04
非流动资产:							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款	9						
长期股权投资	10	183,823,329.00	1,012,791,075.72	31,601,830.00	853,867,746.72	28,054,136.00	853,867,746.72
投资性房地产	11	84,196,584.48		87,287,823.96		90,379,063.44	
固定资产	12	948,759,808.22	166,580,756.43	776,757,729.79	176,381,122.23	647,963,104.41	186,230,694.43
在建工程	13	143,624,397.35		315,277,831.00		434,031,457.69	
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	14	92,626,505.22	671,854.94	86,489,152.50	98,397.43	84,047,920.65	
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	15	5,167,922.41		5,974,729.44		6,146,918.90	
递延所得税资产	16	13,444,512.83		9,890,497.93		8,237,862.49	
其他非流动资产	17	98,999,398.98		89,805,096.43	499,163.85	69,197,607.48	
非流动资产合计		1,570,642,458.49	1,180,043,687.09	1,403,084,691.05	1,030,846,430.23	1,368,058,071.06	1,040,098,441.15
资产总计		2,623,890,941.64	1,976,901,717.17	2,376,861,805.03	2,079,442,283.46	1,957,171,505.92	1,275,506,472.19

主管会计工作的负责人:

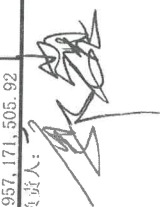
第 6 页 共 106 页

会计机构负责人:

资 产 负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

编制单位: 国城矿业股份有限公司
 单位: 人民币元
 会企01表

注 释 号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1 流动负债:						
1.1 短期借款						
1.2 以公允价值计量的金融负债						
1.3 衍生金融负债						
1.4 应付票据	2,280,818.80	2,280,818.80				
1.5 应付账款	114,418,705.17	1,436,741.33	3,950,000.00	1,575,306.33	79,681,420.52	1,615,306.33
1.6 预收款项	5,510,390.04		86,636,560.46		18,138,940.88	11,872,367.89
1.7 应付职工薪酬	19,171,533.24	3,317,600.63	7,753,056.13	755,424.26	9,809,070.58	3,603,774.79
1.8 应交税费	62,659,065.92	101,233.38	10,865,391.88	895,060.44	30,301,188.10	6,210.76
1.9 其他应付款	44,442,110.05	139,221,004.51	27,428,596.98	96,952,605.12	13,964,984.38	94,620,285.01
1.10 持有待售负债			14,352,242.81			
1.11 一年内到期的非流动负债						
1.12 其他流动负债	115,022.48					
1.13 流动负债合计	248,597,645.70	146,357,398.65	150,985,848.26	100,178,396.15	151,895,604.46	111,717,944.78
2 非流动负债:						
2.1 长期借款						
2.2 应付债券						
2.3 其中: 优先股						
2.4 永续债						
2.5 长期应付款						
2.6 长期应付职工薪酬						
2.7 预计负债	25,869,087.50		25,583,526.77		25,292,464.53	
2.8 递延收益	7,968,366.40		8,552,604.28		8,104,524.09	
2.9 递延所得税负债						
2.10 其他非流动负债						
2.11 非流动负债合计	33,837,453.90		34,136,131.05		33,396,988.62	
2.12 负债合计	282,435,099.60	146,357,398.65	185,121,979.31	100,178,396.15	185,292,593.08	111,717,944.78
3 所有者权益(或股本):						
3.1 实收资本(或股本)	1,137,299,314.00	1,137,299,314.00	1,137,299,314.00	1,137,299,314.00	1,137,299,314.00	1,137,299,314.00
3.2 其他权益工具						
3.3 其中: 优先股						
3.4 永续债						
3.5 资本公积	188,831,724.36	627,199,471.08	188,831,724.36	627,199,471.08	188,831,724.36	627,199,471.08
3.6 减: 库存股	108,447,393.70	108,447,393.70				
3.7 其他综合收益						
3.8 专项储备						
3.9 盈余公积	29,941,837.09	80,789,324.16	42,524,504.13	57,741,153.67	33,122,984.81	40,294,048.27
3.10 一般风险准备	194,604,852.23	93,703,602.98	171,556,681.74	157,023,948.56	154,109,576.34	-641,004,305.94
3.11 未分配利润	899,225,508.06		630,972,378.10		236,025,885.51	
3.12 归属于母公司所有者权益合计	2,341,455,842.04	1,830,544,318.52	2,171,184,602.33	1,979,263,887.31	1,749,389,485.02	1,163,788,527.41
3.13 少数股东权益			20,555,223.39		22,489,427.82	
3.14 所有者权益合计	2,341,455,842.04	1,830,544,318.52	2,191,739,825.72	1,979,263,887.31	1,771,878,912.84	1,163,788,527.41
4 负债和所有者权益总计	2,623,890,941.64	1,976,901,717.17	2,376,861,805.03	2,079,442,283.46	1,957,171,505.92	1,275,506,472.19

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

利 润 表

编制单位：国城矿业股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

注 释 号	2018年度		2017年度		2016年度	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	1,225,836,960.61	3,985,663.72	1,240,451,486.26	2,842,269.74	1,114,312,808.36	83,773,035.25
减：营业成本	559,406,181.29	2,814,199.43	524,510,662.39	2,447,267.79	645,888,992.18	83,988,689.00
税金及附加	98,488,789.39	1,656,542.53	96,476,633.00	1,711,981.66	56,328,303.01	2,053,519.13
销售费用	8,496,191.03	33,087,907.42	4,790,838.82	571,906.28	13,014,933.43	3,140,415.77
管理费用	96,533,961.93	2,842,707.36	83,478,613.10	28,887,490.93	91,944,882.58	29,455,722.06
研发费用	-21,905,570.19	3,663,422.18	-5,257,085.10	3,777,531.71	3,790,531.61	7,061,907.37
财务费用	314,310.42	269,822.64	269,822.64	3,610,255.51	5,298,249.30	5,857,844.26
其中：利息收入	22,552,113.41	826,025.11	6,074,630.73	42,403.13	1,796,474.10	60,663.12
利息支出	2,292,086.27	1,313,918.29	1,492,975.32	30,731.47	997,279.82	-27,072.70
资产减值损失	7,127,394.21	101,135,001.65	60,000.00	60,000.00		300,000,000.00
加：其他收益	-197,723.75	-197,723.75	67,782.58	815,475,359.90	427,120.96	258,099,824.62
投资净收益	386,382.93	4,593.20	535,086,611.31		302,765,006.69	27,491.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	489,841,404.28	63,182,259.79	685,766.45		242,948.05	35,345.22
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	10,559,376.95	10,275,496.52	34,693,647.21		17,115,763.66	258,091,971.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17,525,332.20	73,457,756.31	501,078,730.55	815,475,359.90	285,892,191.08	53,145,565.03
营业利润（亏损以“-”号填列）	482,875,449.03	73,457,756.31	90,619,336.99	815,475,359.90	232,746,626.05	258,091,971.07
减：所得税费用	79,656,837.34	73,457,756.31	410,459,383.56		232,746,626.05	
净利润（净亏损以“-”号填列）	403,218,611.69	73,457,756.31	410,459,383.56	815,475,359.90	232,746,626.05	
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	403,218,611.69	73,457,756.31	410,459,383.56	815,475,359.90	232,746,626.05	
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（净亏损以“-”号填列）	405,031,231.85	73,457,756.31	412,383,597.99	815,475,359.90	234,323,307.13	258,091,971.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,812,620.16		-1,934,204.43		-1,576,681.08	
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.现金流量套期损益的有效部分						
5.外币财务报表折算差额						
6.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	403,218,611.69	73,457,756.31	410,459,383.56	815,475,359.90	232,746,626.05	258,091,971.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	405,031,231.85		412,383,597.99		234,323,307.13	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,812,620.16		-1,934,204.43		-1,576,681.08	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	0.36		0.36		0.21	
（二）稀释每股收益	0.36		0.36		0.21	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

编制单位：国城矿业股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

现金流量表

项 目	注释 号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		1,295,777,603.18	1,370,308.50	1,356,835,613.47	243,600.00	1,267,599,351.04	93,665,188.41
收到的税费返还				315,408.59		168.30	
收到其他与经营活动有关的现金		104,223,749.36	1,267,710.63	9,005,542.20	5,120,072.17	8,652,195.66	209,041.28
经营活动现金流入小计		1,400,001,352.54	2,638,019.13	1,366,156,564.26	5,363,672.17	1,276,251,715.00	93,874,229.69
购买商品、接受劳务支付的现金		445,102,018.41		317,742,064.01		397,731,081.62	66,965,712.91
支付给职工以及为职工支付的现金		107,356,826.64	10,037,257.75	93,502,140.34	12,438,893.69	86,128,889.01	8,036,590.05
支付的各项税费		300,936,309.65	1,656,785.64	363,898,630.37	1,712,967.12	336,252,772.94	2,062,418.22
支付其他与经营活动有关的现金		69,567,807.30	14,517,370.71	82,353,829.49	31,399,633.08	42,879,044.70	15,278,927.75
经营活动现金流出小计		922,962,962.00	26,211,414.10	857,496,664.21	45,551,493.89	862,991,788.27	92,343,648.93
经营活动产生的现金流量净额		477,038,390.54	-23,573,394.97	508,659,900.05	-40,187,821.72	413,259,926.73	1,530,580.76
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		33,319,740.45	54,713,952.55				
取得投资收益收到的现金		5,674,272.16	814,654,272.16				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,502,750.00	25,000.00	770,328.80	50,000,000.00	870,421.93	25,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		14,711,096.90	14,711,096.90				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,207,859.51	884,104,321.61	770,328.80	50,000,000.00	39,185,613.12	25,000,000.00
投资支付的现金		91,467,981.54	701,676.98	98,949,899.46	961,900.00	111,721,176.82	625,311.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		412,081,975.51	412,681,975.51				
支付其他与投资活动有关的现金		4,495,330.19					
投资活动现金流出小计		244,054,807.90	233,937,152.62	98,949,899.46	20,920,000.00	5,000,000.00	8,490,000.00
投资活动产生的现金流量净额		752,100,095.14	647,320,805.11	-98,179,570.66	21,881,900.00	116,721,176.82	9,115,311.60
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		977,558.35	40,977,558.35				
收到其他与筹资活动有关的现金		977,558.35	40,977,558.35				
筹资活动现金流入小计		1,955,116.70	81,955,116.70				
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
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							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额							
加：期初现金及现金等价物余额							
六、期末现金及现金等价物余额							

主管会计工作的负责人：
第 9 页 共 10 页

会计机构负责人：

法定代表人：

2019

合并所有者权益变动表

编制单位：国城矿业股份有限公司 单位：人民币元

	2018年度				2017年度				2016年度			
	实收资本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,147,296,314.00	188,831,724.36		1,336,128,038.36	1,147,296,314.00	188,831,724.36		1,336,128,038.36	1,147,296,314.00	188,831,724.36		1,336,128,038.36
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
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												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(四)所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五)专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,147,296,314.00	188,831,724.36		1,336,128,038.36	1,147,296,314.00	188,831,724.36		1,336,128,038.36	1,147,296,314.00	188,831,724.36		1,336,128,038.36

法定代表人：

王 斌

主管会计工作的负责人：

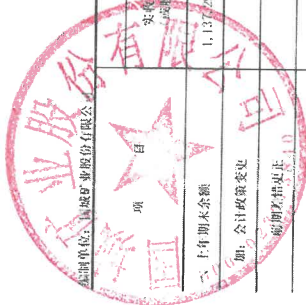
王 斌

会计机构负责人：

王 斌

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师

母公司所有者权益变动表



会计报表
单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	2018年度			其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		化先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	1,137,290,314.00						627,199,471.08	157,023,948.56	1,979,263,887.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,137,290,314.00						627,199,471.08	157,023,948.56	1,979,263,887.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							108,447,393.70	157,023,948.56	1,979,263,887.31
(一) 综合收益总额							23,048,170.49	-63,320,345.58	-148,719,568.79
(二) 所有者投入和减少资本								73,457,756.31	73,457,756.31
1. 所有者投入的普通股							108,447,393.70		-108,447,393.70
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							108,447,393.70		108,447,393.70
(三) 利润分配								-136,778,101.89	113,729,331.40
1. 提取盈余公积								23,048,170.49	23,048,170.49
2. 对所有者(或股东)的分配								113,729,331.40	113,729,331.40
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									
(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	1,137,290,314.00						627,199,471.08	93,703,602.98	1,890,514,318.52

法定代表人： 王 朝 第 12 页

主管会计工作的负责人： 王 朝 第 12 页

会计机构负责人： 王 朝 第 12 页

母公司所有者权益变动表



单位：人民币元

	2017年度								2016年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,137,299,314.00		627,199,471.08				40,294,038.27	611,004,305.94	1,103,788,527.41	1,137,299,314.00		627,199,471.08				40,294,038.27	859,066,277.01	965,096,556.24
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	1,137,299,314.00		627,199,471.08				40,294,038.27	611,004,305.94	1,103,788,527.41	1,137,299,314.00		627,199,471.08				40,294,038.27	859,066,277.01	965,096,556.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																		
(一)综合收益总额							17,447,105.40	798,028,254.50	815,475,359.90								258,091,971.07	258,091,971.07
(二)所有者投入和减少资本								815,475,359.90	815,475,359.90								258,091,971.07	258,091,971.07
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																		
(三)利润分配							17,447,105.40	17,447,105.40	17,447,105.40									
1.提取盈余公积							17,447,105.40	17,447,105.40	17,447,105.40									
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																		
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本期末余额	1,137,299,314.00		627,199,471.08				57,741,153.67	157,025,918.56	1,379,262,887.21	1,137,299,314.00		627,199,471.08				40,294,038.27	1,051,031,365.94	1,105,788,527.41

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

法定代表人：王

主管会计工作的负责人：王

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核意见

主管会计工作的负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

国城矿业股份有限公司

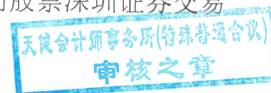
财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

国城矿业股份有限公司（以下简称公司或本公司）（曾用名：重庆朝华科技股份有限公司，朝华科技（集团）股份有限公司，建新矿业股份有限公司）前身系涪陵建筑陶瓷股份有限公司，经中国证券监督管理委员会核准，1997 年 1 月 20 日，公司股票深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 000688。



2009 年末，甘肃建新实业集团有限公司（以下简称建新集团）通过协议转让、司法拍卖和司法和解等方式合计收购本公司非流通股股东所持的股份，占公司股本总额的 28.97%，建新集团成为本公司第一大股东。上述股权于 2010 年 1 月 6 日过户完毕。

2018 年浙江国城控股有限公司（以下简称国城控股）通过参与建新集团破产重整，及因参与破产重整而触发的要约收购，直接和间接合计持有本公司 73.98% 的股份，公司于 2018 年 8 月 1 日取得重庆市工商行政管理局涪陵分局核发的统一社会信用代码为 91500102208551477X 的营业执照。现有注册资本 1,137,299,314 元，股份总数 1,137,299,314 股（每股面值 1 元）。

公司注册地址：重庆涪陵江东群沱子路 31 号；法定代表人：吴城。

本公司属采矿业，主要经营活动为：有色金属矿产品贸易；贵稀金属的国内贸易（仅限黄金、白银制品的国内销售）；有色金属、黑色金属矿山开发（仅限取得许可的下属子公司经营）。

本财务报表业经公司 2019 年 10 月 25 日第十届董事会第三十六次会议批准对外报出。

本公司将内蒙古东升庙矿业有限责任公司、凤阳县中都矿产开发服务有限公司、北京国城嘉华科技有限公司、北京国城嘉德投资有限公司、西藏建元大通投资有限公司、国城国际发展有限公司、凤阳县金鹏矿业有限公司、内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司和内蒙古国城资源综合利用有限公司等 9 户纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过人民币 500 万元以上的应收账款、单项金额超过 100 万元以上的其他应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独分析
备用金组合	单独分析

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	0-0.6	0-0.6
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	50-100	50-100

账龄 1 年以内 (含 1 年) 应收款坏账准备计提比例：本公司为 0.6%，各子公司为 0%。

账龄 5 年以上应收款坏账准备计提比例：本公司为 50%，各子公司为 100%。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新

情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	5	11.88-3.17
机器设备	年限平均法	5-14	5	19.00-6.78
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他	年限平均法	3-20	0	33.33-5.00

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

2. 采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。除采矿权外, 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

2. 收入确认的具体方法

本公司及下属子公司的矿产品销售根据合同约定分两种情况：（1）于发货并由购销双方在本公司磅单（出库单）上签字时确认收入实现，数量暂按本公司化验数据为基础计算确定，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额；（2）于收货并由购销双方在对

方公司磅单（入库单）上签字时确认收入实现，数量暂按本公司化验数据为基础计算确定，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额。除矿产品外的其他产品销售，按货物发出并由双方办理交接手续时确认收入的实现。

（二十四）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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

2. 2016 年度

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，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，待安全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。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2. 折旧和摊销

本公司对采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销，保有经济储量是本公司基于有关知识、经验和行业惯例所做出的估计判断。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
资源税	[注]	[注]
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：依据《财政部、国家税务总局关于全面推进资源税改革的通知》（财税〔2016〕53号）自2016年7月1日起子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司铅精矿、锌精矿的资源税按其销售收入的6%计缴，铜精矿的资源税按其销售收入的7%计缴；子公司凤阳县金鹏矿业有限公司的铅精矿、锌精矿、铅精矿含金的资源税按其销售收入的3%计缴，铅精矿含银、锌精矿含银的资源税按其销售收入的2%计缴。

2016年7月1日之前子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司铅锌矿资源税按使用矿石量每吨人民币20元计缴，铜矿石资源税按使用矿石量每吨人民币7元计缴；子公司凤阳县金鹏矿业有限公司铅锌矿资源税按使用矿石量并按每吨人民币10元计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018年	2017年	2016年
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	15%	15%	15%
内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

（二）税收优惠

依据《国家税务总局关于执行“西部地区鼓励类产业目录”有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）、《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令2014年第15号）等相关规定，子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司、内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司自2011年1月1日至2020年12月31日可以享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	18,427.88	28,068.37	7,163.92
银行存款	288,187,409.18	760,165,395.15	349,713,830.81
其他货币资金	30,225,054.29	2,328,599.98	1,827,546.51
合 计	318,430,891.35	762,522,063.50	351,548,541.24

(2) 其他说明

期末其他货币资金主要系本公司存出投资款、银行承兑汇票保证金与用于安全事故而存储的安全生产风险抵押金。所有权受到限制的货币资金情况详见附注五、（四）1 所有权和使用权受到限制的资产。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
交易性金融资产	204,532,717.50		
其中：权益工具投资	199,244,335.00		
衍生金融资产	5,288,382.50		
合 计	204,532,717.50		

3. 应收票据

(1) 类别明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,400,000.00		28,400,000.00
合 计	28,400,000.00		28,400,000.00

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,019,943.58		17,019,943.58

合 计	17,019,943.58		17,019,943.58
-----	---------------	--	---------------

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,397,540.00		32,397,540.00
合 计	32,397,540.00		32,397,540.00

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票		2,000,000.00	
小 计		2,000,000.00	

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	27,748,123.65		70,284,375.67	
小 计	27,748,123.65		70,284,375.67	

(续上表)

项 目	2016. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	69,759,483.06	
小 计	69,759,483.06	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	139,813,185.38	100.00	1,836,461.82	1.31	137,976,723.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	139,813,185.38	100.00	1,836,461.82	1.31	137,976,723.56

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,817,076.09	98.83	941,013.10	1.07	86,876,062.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,041,071.15	1.17	1,041,071.15	100.00	
合 计	88,858,147.24	100.00	1,982,084.25	2.23	86,876,062.99

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	127,226,674.05	100.00	1,000,041.18	0.79	126,226,632.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	127,226,674.05	100.00	1,000,041.18	0.79	126,226,632.87

(2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	133,976,306.70		
1-2年	1,339,160.10	200,874.02	15.00
2-3年	3,191,612.44	957,483.73	30.00
3-5年	1,256,004.14	628,002.07	50.00
5年以上	50,102.00	50,102.00	100.00
小 计	139,813,185.38	1,836,461.82	1.31

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83, 149, 441. 71	9, 880. 62	0. 01
1-2 年	3, 361, 528. 24	504, 229. 24	15. 00
2-3 年	1, 256, 004. 14	376, 801. 24	30. 00
5 年以上	50, 102. 00	50, 102. 00	100. 00
小 计	87, 817, 076. 09	941, 013. 10	1. 07

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123, 105, 803. 58		
1-2 年	3, 029, 697. 32	454, 454. 60	15. 00
3-5 年	1, 091, 173. 15	545, 586. 58	50. 00
小 计	127, 226, 674. 05	1, 000, 041. 18	0. 79

(3) 坏账准备变动情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1, 041, 071. 15					1, 041, 071. 15		
按组合计提坏账准备	941, 013. 10	895, 448. 72						1, 836, 461. 82
小 计	1, 982, 084. 25	895, 448. 72				1, 041, 071. 15		1, 836, 461. 82

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1, 041, 071. 15						1, 041, 071. 15
按组合计提坏账准备	1, 000, 041. 18	740, 302. 61			799, 330. 69			941, 013. 10
小 计	1, 000, 041. 18	1, 781, 373. 76			799, 330. 69			1, 982, 084. 25

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	650,539.65	420,486.49				70,984.96		1,000,041.18
小计	650,539.65	420,486.49				70,984.96		1,000,041.18

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

2018 年度、2016 年度，公司实际核销的应收账款分别为 1,041,071.15 元、70,984.96 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 128,854,699.37 元，占应收账款余额合计数的比例为 92.16%，相应计提的坏账准备合计数为 895,506.40 元。

2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 83,873,366.36 元，占应收账款余额合计数的比例为 94.39%，相应计提的坏账准备合计数为 855,543.11 元。

2016 年 12 月 31 日余额前五名应收账款合计金额为 121,637,240.36 元，占应收账款余额合计数的比例为 95.61%，未计提坏账准备。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,987,474.91	99.73		13,987,474.91	5,743,968.84	97.10		5,743,968.84
1-2 年	12,819.72	0.09		12,819.72	115,800.00	1.96		115,800.00
2-3 年	3,800.00	0.03		3,800.00	54,500.00	0.92		54,500.00
3 年以上	20,730.00	0.15		20,730.00	1,230.00	0.02		1,230.00
合计	14,024,824.63	100.00		14,024,824.63	5,915,498.84	100.00		5,915,498.84

(续上表)

账龄	2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,138,358.76	80.98		5,138,358.76
1-2 年	900,400.00	14.19		900,400.00

2-3 年	249,230.00	3.93		249,230.00
3 年以上	56,992.30	0.90		56,992.30
合 计	6,344,981.06	100.00		6,344,981.06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 8,901,404.39 元，占预付款项余额合计数的比例为 63.47%。

2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 1,698,782.55 元，占预付款项余额合计数的比例为 28.72%。

2016 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 2,440,604.55 元，占预付款项余额合计数的比例为 38.47%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		1,821,667.87	
其他应收款	256,901,743.73	3,499,732.24	3,868,724.37
合 计	256,901,743.73	5,321,400.11	3,868,724.37

(2) 应收利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款		1,821,667.87	
合 计		1,821,667.87	

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	259, 877, 594. 47	100. 00	2, 975, 850. 74	1. 15	256, 901, 743. 73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	259,877,594.47	100.00	2,975,850.74	1.15	256,901,743.73
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,466,976.32	99.73	1,967,244.08	35.98	3,499,732.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	14,969.00	0.27	14,969.00	100.00	
合 计	5,481,945.32	100.00	1,982,213.08	36.16	3,499,732.24

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,465,700.25	100.00	2,596,975.88	40.17	3,868,724.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,465,700.25	100.00	2,596,975.88	40.17	3,868,724.37

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年内	255,875,154.24	1,294,591.71	0.51	1,147,660.64	202.80	0.02
1-2 年	342,099.00	51,314.85	15.00	10,000.00	1,500.00	15.00
2-3 年	15,000.00	4,500.00	30.00	52,800.00	15,840.00	30.00
3-5 年	51,500.00	25,750.00	50.00	59,220.00	29,610.00	50.00
5 年以上	2,196,686.36	1,599,694.18	72.82	2,517,083.46	1,920,091.28	76.28
小 计	258,480,439.60	2,975,850.74	1.15	3,786,764.10	1,967,244.08	51.95

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年内	769,528.95	72.00	0.01

1-2 年	65,748.35	9,862.25	15.00
2-3 年	484,821.05	145,446.31	30.00
3-5 年	1,811,504.62	905,752.31	50.00
5 年以上	1,653,335.18	1,535,843.01	92.89
小 计	4,784,938.15	2,596,975.88	54.27

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金组合	1,397,154.87			1,680,212.22		
小 计	1,397,154.87			1,680,212.22		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金组合	1,680,762.10		
小 计	1,680,762.10		

4) 坏账准备变动情况

① 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,982,213.08	1,237,792.46				244,154.80		2,975,850.74
小 计	1,982,213.08	1,237,792.46				244,154.80		2,975,850.74

② 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,596,975.88	-582,114.45				32,648.35		1,982,213.08
小 计	2,596,975.88	-582,114.45				32,648.35		1,982,213.08

③ 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,020,182.55	576,793.33						2,596,975.88
小 计	2,020,182.55	576,793.33						2,596,975.88

5) 报告期实际核销的其他应收款情况

2018 年度及 2017 年度，公司实际核销的其他应收款分别为 252,049.14 元、32,648.35 元。

6) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
投资意向保证金[注]	200,000,000.00		
代垫款	38,772,000.00		
衍生工具保证金及权利金	14,430,185.72		
预付材料款	1,193,984.36	1,193,984.36	1,198,984.36
备用金	1,397,154.87	1,681,012.22	1,680,762.10
预缴费用	1,083,457.36	785,762.13	1,563,630.91
保证金	616,500.00	616,500.00	616,500.00
其他	2,384,312.16	1,204,686.61	1,405,822.88
合 计	259,877,594.47	5,481,945.32	6,465,700.25

[注]：投资意向保证金详见本财务报表附注十二、（二）所述。

7) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宝金矿业集团有限公司	投资意向保证金	200,000,000.00	1 年以内	76.96	1,200,000.00
陕西小山川矿产资源建设有限公司乌拉特后旗分公司	代垫款	25,632,000.00	1 年以内	9.86	
温州盛达矿山建设有限公司乌拉特后旗分公司	代垫款	13,140,000.00	1 年以内	5.06	
浙江南华资本管理有限公司	衍生工具保证金及权利金	11,832,788.40	1 年以内	4.55	70,996.73
华泰长城资本管理有限公司	衍生工具保证金及权利金	2,597,397.32	1 年以内	1.00	15,584.38
小 计		253,202,185.72		97.43	1,286,581.11

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

林西县臻鑫矿业 有限责任公司	预付材料款	1,193,984.36	5 年以上	21.78	596,992.18
凤阳供电公司	预缴费用	700,436.23	1 年以内	12.78	
巴彦淖尔市国土 资源局	保证金	616,500.00	1 年以内、5 年以上	11.25	308,250.00
李汉忠	备用金	560,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	10.22	
高建军	备用金	541,869.05	1 年以内、5 年以上	9.88	
小 计		3,612,789.64		65.91	905,242.18

③ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
林西县臻鑫矿业 有限责任公司	预付材料款	1,198,984.36	4-5 年、5 年以上	18.54	599,492.18
贾世全	其他	1,033,248.09	1-2 年、2-3 年、3 年以上	15.98	703,235.30
巴彦淖尔市国土 资源局	保证金	616,500.00	2-3 年、5 年以上	9.53	400,725.00
李汉忠	备用金	560,000.00	1 年以内、1-2 年	8.66	
高建军	备用金	541,869.05	4-5 年	8.38	
小 计		3,950,601.50		61.09	1,703,452.48

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,249,383.44		28,249,383.44
库存商品	48,638,961.76	78,266.04	48,560,695.72
发出商品	6,647,331.32		6,647,331.32
低值易耗品	398,020.18		398,020.18
合 计	83,933,696.70	78,266.04	83,855,430.66

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,060,866.13		20,060,866.13

库存商品	72,041,998.65		72,041,998.65
发出商品			
低值易耗品	117,618.96		117,618.96
合 计	92,220,483.74		92,220,483.74

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,575,682.21		16,575,682.21
库存商品	48,088,190.05		48,088,190.05
发出商品	12,302.18		12,302.18
低值易耗品	89,611.42		89,611.42
合 计	64,765,785.86		64,765,785.86

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		78,266.04				78,266.04
小 计		78,266.04				78,266.04

2016 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,358,605.17			1,358,605.17		
小 计	1,358,605.17			1,358,605.17		

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低		实现对外销售

8. 其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------	------------

待抵扣、待认证的进项税	9,126,151.72	3,260,913.13	1,648,520.81
预缴税费		640,748.09	2,312,708.65
合 计	9,126,151.72	3,901,661.22	3,961,229.46

9. 长期应收款

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
矿山环境保护治理保证金				31,601,830.00		31,601,830.00
合 计				31,601,830.00		31,601,830.00

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
矿山环境保护治理保证金	28,054,136.00		28,054,136.00
合 计	28,054,136.00		28,054,136.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	183,823,329.00		183,823,329.00			
合 计	183,823,329.00		183,823,329.00			

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
合 计			

(2) 明细情况

2018 年度

被投资单位	期初数	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

合营企业					
朝阳银行股份有限公司		173,600,000.00			
小 计		173,600,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
合营企业						
朝阳银行股份有限公司				10,223,329.00	183,823,329.00	
小 计				10,223,329.00	183,823,329.00	

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	97,515,813.28	97,515,813.28
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	97,515,813.28	97,515,813.28
累计折旧和累计摊销		
期初数	10,227,989.32	10,227,989.32
本期增加金额	3,091,239.48	3,091,239.48
1) 计提或摊销	3,091,239.48	3,091,239.48
本期减少金额		
期末数	13,319,228.80	13,319,228.80
减值准备		
账面价值		

期末账面价值	84,196,584.48	84,196,584.48
期初账面价值	87,287,823.96	87,287,823.96
2) 2017 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	97,515,813.28	97,515,813.28
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	97,515,813.28	97,515,813.28
累计折旧和累计摊销		
期初数	7,136,749.84	7,136,749.84
本期增加金额	3,091,239.48	3,091,239.48
1) 计提或摊销	3,091,239.48	3,091,239.48
本期减少金额		
期末数	10,227,989.32	10,227,989.32
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	87,287,823.96	87,287,823.96
期初账面价值	90,379,063.44	90,379,063.44
3) 2016 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	67,342,313.86	67,342,313.86
本期增加金额	30,173,499.42	30,173,499.42
1) 固定资产转入	30,173,499.42	30,173,499.42
本期减少金额		
期末数	97,515,813.28	97,515,813.28
累计折旧和累计摊销		

期初数	4,762,130.74	4,762,130.74
本期增加金额	2,374,619.10	2,374,619.10
1) 计提或摊销	2,135,745.36	2,135,745.36
2) 固定资产转入	238,873.74	238,873.74
本期减少金额		
期末数	7,136,749.84	7,136,749.84
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	90,379,063.44	90,379,063.44
期初账面价值	62,580,183.12	62,580,183.12

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1. 期初数	909,595,508.67	255,978,977.06	14,604,470.09	4,790,224.21	23,521,086.39	1,208,490,266.42
2. 本期增加金额	221,240,360.47	36,237,742.52	5,832,823.30	790,002.11		264,100,928.40
1) 购置	19,193,881.70	15,114,362.43	5,832,823.30	772,589.18		40,913,656.61
2) 在建工程转入	202,046,478.77	21,123,380.09				223,169,858.86
3) 企业合并增加				17,412.93		17,412.93
3. 本期减少金额	10,749,126.16	9,312,048.18	4,621,059.85	169,314.44	2,449,108.91	27,300,657.54
1) 处置或报废	10,749,126.16	9,312,048.18	4,621,059.85	169,314.44	2,449,108.91	27,300,657.54
期末数	1,120,086,742.98	282,904,671.40	15,816,233.54	5,410,911.88	21,071,977.48	1,445,290,537.28
二、累计折旧						
1. 期初数	274,866,342.11	123,437,953.95	9,954,076.56	3,387,464.96	19,792,983.04	431,438,820.62
2. 本期增加金额	64,901,982.72	19,601,522.08	1,662,446.92	714,526.91	1,847,179.81	88,727,658.44
1) 计提	64,901,982.72	19,601,522.08	1,662,446.92	714,067.40	1,847,179.81	88,727,198.93

2) 企业合并增加				459.51		459.51
3. 本期减少金额	9,413,990.91	7,967,610.74	3,847,654.17	160,752.27	2,326,320.96	23,716,329.05
1) 处置或报废	9,413,990.91	7,967,610.74	3,847,654.17	160,752.27	2,326,320.96	23,716,329.05
4. 期末数	330,354,333.92	135,071,865.29	7,768,869.31	3,941,239.60	19,313,841.89	496,450,150.01
三、减值准备						
1. 期初数	190,923.08	102,792.93				293,716.01
2. 本期增加金额		80,579.05				80,579.05
1) 计提		80,579.05				80,579.05
3. 本期减少金额	190,923.08	102,792.93				293,716.01
1) 处置或报废	190,923.08	102,792.93				293,716.01
4. 期末数		80,579.05				80,579.05
四、账面价值						
期末账面价值	789,732,409.06	147,752,227.06	8,047,364.23	1,469,672.28	1,758,135.59	948,759,808.22
期初账面价值	634,538,243.48	132,438,230.18	4,650,393.53	1,402,759.25	3,728,103.35	776,757,729.79

2) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1. 期初数	727,835,954.86	251,300,859.00	13,057,573.50	4,516,636.96	23,369,620.18	1,020,080,644.50
2. 本期增加金额	183,613,867.87	23,766,609.21	1,730,519.59	752,282.30	153,206.21	210,016,485.18
1) 购置	9,780,442.24	6,509,557.00	1,537,457.58	742,228.50	153,206.21	18,722,891.53
2) 在建工程转入	173,833,425.63	17,257,052.21	193,062.01	10,053.80		191,293,593.65
3. 本期减少金额	1,854,314.20	19,088,491.01	183,623.00	478,695.05	1,740.00	21,606,863.26
1) 处置或报废	1,638,597.64	15,225,077.02	183,623.00	478,695.05	1,740.00	17,527,732.71
1) 转入在建工程	215,716.56	3,863,413.99				4,079,130.55
4. 期末数	909,595,508.53	255,978,977.20	14,604,470.09	4,790,224.21	23,521,086.39	1,208,490,266.42
二、累计折旧						
1. 期初数	222,294,187.13	120,062,560.57	8,759,407.95	3,163,886.19	17,837,498.25	372,117,540.09

2. 本期增加金额	53,732,213.17	19,617,331.03	1,369,110.46	659,696.45	1,957,224.79	77,335,575.90
1) 计提	53,732,213.17	19,617,331.03	1,369,110.46	659,696.45	1,957,224.79	77,335,575.90
2) 其他						
3. 本期减少金额	1,160,058.19	16,241,937.65	174,441.85	436,117.68	1,740.00	18,014,295.37
1) 处置或报废	998,968.02	12,799,620.50	174,441.85	436,117.68	1,740.00	14,410,888.05
2) 转入在建工程	161,090.17	3,442,317.15				3,603,407.32
4. 期末数	274,866,342.11	123,437,953.95	9,954,076.56	3,387,464.96	19,792,983.04	431,438,820.62
三、减值准备						
1. 期初数						
2. 本期增加金额	190,923.08	102,792.93				293,716.01
1) 计提	190,923.08	102,792.93				293,716.01
3. 本期减少金额						
4. 期末数	190,923.08	102,792.93				293,716.01
四、账面价值						
期末账面价值	634,538,243.34	132,438,230.32	4,650,393.53	1,402,759.25	3,728,103.35	776,757,729.79
期初账面价值	505,541,767.73	131,238,298.43	4,298,165.55	1,352,750.77	5,532,121.93	647,963,104.41

3) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值						
1. 期初数	741,941,809.57	240,578,428.59	13,122,997.37	4,830,071.58	23,105,033.85	1,023,578,340.96
2. 本期增加金额	17,578,136.29	12,627,459.87	1,710,072.13	455,095.91	264,586.33	32,635,350.53
1) 购置	7,087,607.12	7,530,752.86	930,610.51	455,095.91	121,534.19	16,125,600.59
2) 在建工程转入	10,490,529.17	5,096,707.01	779,461.62		143,052.14	16,509,749.94
3. 本期减少金额	31,683,991.00	1,905,029.46	1,775,496.00	768,530.53		36,133,046.99
1) 处置或报废	980,631.43	1,633,983.46	1,775,496.00	768,530.53		5,158,641.42
2) 转入投资性房地产	30,173,499.42					30,173,499.42
4. 期末数	727,835,954.86	251,300,859.00	13,057,573.50	4,516,636.96	23,369,620.18	1,020,080,644.50

二、累计折旧						
1. 期初数	183,703,777.88	102,120,076.55	8,912,064.43	3,266,252.66	15,899,825.15	313,901,996.67
2. 本期增加金额	39,609,035.61	19,213,715.24	1,231,613.75	627,368.60	1,937,673.10	62,619,406.30
1) 计提	39,609,035.61	19,213,715.24	1,231,613.75	627,368.60	1,937,673.10	62,619,406.30
2) 其他						
3. 本期减少金额	1,018,626.36	1,271,231.22	1,384,270.23	729,735.07		4,403,862.88
1) 处置或报废	633,574.59	1,043,769.85	1,384,270.23	729,735.07		3,791,349.74
2) 转入投资性房地产	238,873.74					238,873.74
3) 其他	146,178.03	227,461.37				373,639.40
4. 期末数	222,294,187.13	120,062,560.57	8,759,407.95	3,163,886.19	17,837,498.25	372,117,540.09
三、减值准备						
四、账面价值						
期末账面价值	505,541,767.73	131,238,298.43	4,298,165.55	1,352,750.77	5,532,121.93	647,963,104.41
期初账面价值	558,238,031.69	138,458,352.04	4,210,932.94	1,563,818.92	7,205,208.70	709,676,344.29

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	30,559,266.15	22,116,541.03		8,442,725.12
机器设备	12,114,075.36	8,121,683.17	80,579.05	3,911,813.14
小 计	42,673,341.51	30,238,224.20	80,579.05	12,354,538.26

2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	29,873,653.89	18,885,619.48	190,923.08	10,797,111.33
机器设备	6,221,564.90	5,288,866.12	102,792.93	829,905.85
小 计	36,095,218.79	24,174,485.60	293,716.01	11,627,017.18

3) 2016 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	35,581,425.05	21,712,983.39		13,868,441.66

机器设备	9,280,491.60	6,717,028.66		2,563,462.94
小 计	44,861,916.65	28,430,012.05		16,431,904.60

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新选厂	85,599,272.28	流程办理中
职工公寓及活动室	8,240,612.45	流程办理中
采矿办公楼	4,856,544.35	流程办理中
雷管库	314,533.52	流程办理中
小 计	99,010,962.60	

(4) 其他说明

2018 年子公司凤阳县中都矿产开发服务有限公司对不再适用采选条件的厂房、设备进行了处置或报废，同时对原计提的减值准备进行转销；子公司内蒙古东升庙矿业有限公司对闲置机器设备进行评估，2018 年计提减值准备 80,579.05 元。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	142,471,465.11	314,158,442.50	433,654,440.05
工程物资	1,152,932.24	1,119,388.50	377,017.64
合 计	143,624,397.35	315,277,831.00	434,031,457.69

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建采厂	128,973,030.73		128,973,030.73	309,957,130.29		309,957,130.29
硫酸系统安全环保技术改造工程	8,680,535.70		8,680,535.70	4,194,188.50		4,194,188.50
选厂安装工程	3,250,514.32		3,250,514.32			
生态环境治理及入河排口整治项目	1,278,705.11		1,278,705.11			

其他	288,679.25		288,679.25	7,123.71		7,123.71
合 计	142,471,465.11		142,471,465.11	314,158,442.50		314,158,442.50

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建采厂	431,660,342.82		431,660,342.82
2*30 万吨/年硫酸技改搬迁项目	1,609,127.90		1,609,127.90
尾矿管安装工程	66,000.00		66,000.00
其他	318,969.33		318,969.33
合 计	433,654,440.05		433,654,440.05

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建采厂	612,900,729.17	309,957,130.29	19,523,759.41	200,507,858.97		128,973,030.73
硫酸系统安全环保技术改造工程	51,411,800.00	4,194,188.50	22,519,854.09	18,033,506.89		8,680,535.70
小 计		314,151,318.79	42,043,613.50	218,541,365.86		137,653,566.43

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建采厂	79.92	79.92				自筹
硫酸系统安全环保技术改造工程	83.79	83.79				自筹
小 计						

② 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建采厂	612,900,729.17	431,660,342.82	38,667,223.88	160,370,436.41		309,957,130.29
硫酸系统安全环保技术改造工程	32,000,000.00		20,556,369.99	16,362,181.49		4,194,188.50

小 计		431,660,342.82	59,223,593.87	176,732,617.90		314,151,318.79
-----	--	----------------	---------------	----------------	--	----------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
新建采厂	76.49	76.49				自筹
硫酸系统安全 环保技术改造 工程	64.24	64.24				自筹
小 计						

③ 2016 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
新建采厂	612,900,729.17	363,413,412.18	68,246,930.64			431,660,342.82
小 计		363,413,412.18	68,246,930.64			431,660,342.82

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
新建采厂	70.42	70.42				自筹
小 计						--

(3) 工程物资

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
专用材料	1,152,932.24	1,119,388.50	348,145.84
专用设备			28,871.80
小 计	1,152,932.24	1,119,388.50	377,017.64

14. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项 目	土地使用权	采矿权	数字采矿软件	用友软件	非专利技术	合 计
1. 账面原值						
期初数	55,426,191.62	78,180,691.00	245,000.00	439,017.85	500,000.00	134,790,900.47
本期增加金	10,689,094.61			1,049,382.84		11,738,477.45

额						
1)购置	10,689,094.61			1,049,382.84		11,738,477.45
本期减少金额						
期末数	66,115,286.23	78,180,691.00	245,000.00	1,488,400.69	500,000.00	146,529,377.92
2. 累计摊销						
期初数	7,208,502.55	40,104,402.19	178,291.87	331,801.36	478,750.00	48,301,747.97
本期增加金额	1,814,923.22	3,307,363.17	24,499.92	439,338.42	15,000.00	5,601,124.73
1)计提	1,814,923.22	3,307,363.17	24,499.92	439,338.42	15,000.00	5,601,124.73
本期减少金额						
期末数	9,023,425.77	43,411,765.36	202,791.79	771,139.78	493,750.00	53,902,872.70
3. 减值准备						
4. 账面价值						
期末账面价值	57,091,860.46	34,768,925.64	42,208.21	717,260.91	6,250.00	92,626,505.22
期初账面价值	48,217,689.07	38,076,288.81	66,708.13	107,216.49	21,250.00	86,489,152.50

2) 2017 年度

项 目	土地使用权	采矿权	数字采矿软件	用友软件	非专利技术	合 计
1. 账面原值						
期初数	48,966,591.62	78,180,691.00	245,000.00	307,821.27	500,000.00	128,200,103.89
本期增加金额	6,459,600.00			131,196.58		6,590,796.58
1)购置	6,459,600.00			131,196.58		6,590,796.58
本期减少金额						
期末数	55,426,191.62	78,180,691.00	245,000.00	439,017.85	500,000.00	134,790,900.47
2. 累计摊销						
期初数	5,786,233.63	37,467,409.81	151,291.83	283,497.97	463,750.00	44,152,183.24
本期增加金额	1,422,268.92	2,636,992.38	33,004.24	42,299.19	15,000.00	4,149,564.73
1) 计提	1,422,268.92	2,636,992.38	33,004.24	42,299.19	15,000.00	4,149,564.73

本期减少金额						
期末数	7,208,502.55	40,104,402.19	184,296.07	325,797.16	478,750.00	48,301,747.97
3. 减值准备						
4. 账面价值						
期末账面价值	48,217,689.07	38,076,288.81	60,703.93	113,220.69	21,250.00	86,489,152.50
期初账面价值	43,180,357.99	40,713,281.19	93,708.17	24,323.30	36,250.00	84,047,920.65

3) 2016 年度

项 目	土地使用权	采矿权	数字采矿软件	用友软件	非专利技术	合 计
1. 账面原值						
期初数	41,708,621.47	78,180,691.00	245,000.00	297,205.89	500,000.00	120,931,518.36
本期增加金额	7,257,970.15			10,615.38		7,268,585.53
1) 购置	7,257,970.15			10,615.38		7,268,585.53
本期减少金额						
期末数	48,966,591.62	78,180,691.00	245,000.00	307,821.27	500,000.00	128,200,103.89
2. 累计摊销						
期初数	4,487,278.69	34,633,962.66	129,291.79	268,288.60	448,750.00	39,967,571.74
本期增加金额	1,298,954.94	2,830,947.15	24,500.04	15,209.37	15,000.00	4,184,611.50
1) 计提	1,298,954.94	2,830,947.15	24,500.04	15,209.37	15,000.00	4,184,611.50
本期减少金额						
期末数	5,803,227.18	37,464,909.81	153,791.83	283,497.97	463,750.00	44,169,176.79
3. 减值准备						
4. 账面价值						
期末账面价值	43,180,357.99	40,715,781.19	91,208.17	24,323.30	36,250.00	84,047,920.65
期初账面价值	37,221,342.78	43,546,728.34	115,708.21	28,917.29	51,250.00	80,963,946.62

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

新选厂占地	16,149,196.61	尚未办理完手续
疏干水污水处理用地	2,671,928.46	尚未办理完手续
小 计	18,821,125.07	

15. 长期待摊费用

(1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区外道路建设费	2,642,357.08		306,849.72		2,335,507.36
草牧场补偿款	1,594,104.04		144,918.48		1,449,185.56
征地、租地款	1,382,542.39		166,814.87		1,215,727.52
其他	355,725.93		188,223.96		167,501.97
合 计	5,974,729.44		806,807.03		5,167,922.41

(2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区外道路建设费	2,569,483.23	361,386.00	288,512.15		2,642,357.08
草牧场补偿费	1,739,022.52		144,918.48		1,594,104.04
征地、租地款	1,549,357.27		166,814.88		1,382,542.39
其他	289,055.88	218,480.87	151,810.82		355,725.93
合 计	6,146,918.90	579,866.87	752,056.33		5,974,729.44

(3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区外道路建设费	835,903.00	1,904,751.35	171,171.12		2,569,483.23
草牧场租赁费		1,883,941.00	144,918.48		1,739,022.52
征地、租地款	1,716,172.15		166,814.88		1,549,357.27
其他	433,584.00		144,528.12		289,055.88
合 计	2,985,659.15	3,788,692.35	627,432.60		6,146,918.90

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,070,753.76	711,345.00	3,337,811.73	690,344.98
固定资产折旧	15,440,380.39	3,366,726.43	12,369,002.48	2,630,300.47
内部交易未实现利润	3,737,449.96	654,957.12	3,087,438.46	463,115.77
预计负债	23,325,087.50	5,517,763.13	23,039,526.77	5,450,335.14
可抵扣亏损				
预提费用	21,291,474.33	3,193,721.15	4,376,010.47	656,401.57
合 计	66,865,145.94	13,444,512.83	46,209,789.91	9,890,497.93

(续上表)

项 目	2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,968,614.58	550,441.06
固定资产折旧	5,995,071.88	1,393,251.44
内部交易未实现利润		
预计负债	22,748,464.53	5,381,481.70
可抵扣亏损	3,650,753.16	912,688.29
预提费用		
合 计	35,362,904.15	8,237,862.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产弃置费	1,380,329.40	207,049.41	3,296,229.35	672,221.11
无形资产摊销	31,045,267.96	7,761,316.99	31,521,532.69	7,880,383.17
合 计	32,425,597.36	7,968,366.40	34,817,762.04	8,552,604.28

(续上表)

项 目	2016. 12. 31
-----	--------------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产弃置费	5,212,129.87	1,137,392.94
无形资产摊销	27,868,524.59	6,967,131.15
合 计	33,080,654.46	8,104,524.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	2,138,127.64	920,201.61	3,585,200.99
可抵扣亏损	164,109,981.12	161,415,097.50	141,712,747.95
小 计	166,248,108.76	162,335,299.11	145,297,948.94

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2017 年			18,480,585.93
2018 年		9,994,189.24	9,994,189.24
2019 年	17,265,871.03	19,852,387.53	20,914,658.30
2020 年	41,745,285.31	45,594,250.28	45,594,250.28
2021 年	44,799,163.73	46,729,064.20	46,729,064.20
2022 年	35,750,251.54	39,245,206.25	
2023 年	24,549,409.51		
小 计	164,109,981.12	161,415,097.50	141,712,747.95

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
土地征用拆迁补偿款			350,000.00
钻井勘探支出	91,123,972.48	86,158,867.48	62,390,107.48
预付工程、设备款	7,875,426.50	3,147,065.10	6,457,500.00
预付财务软件款		499,163.85	
合 计	98,999,398.98	89,805,096.43	69,197,607.48

(2) 其他说明

钻井勘探支出主要系子公司内蒙古东升庙矿业有限公司、凤阳县中都矿产开发服务有限公司为探明矿山资源储量而发生的支出。截至 2018 年 12 月 31 日相关矿山已取得探矿权，采矿权尚在申请中，根据目前的状况判断勘探工作很可能形成地质成果，相关勘探支出暂时予以资本化处理。

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
交易性金融负债	2,280,818.80		
其中：衍生金融负债	2,280,818.80		
合 计	2,280,818.80		

19. 应付票据

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票		3,950,000.00	
合 计		3,950,000.00	

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
材料款	19,354,185.29	14,310,145.66	10,563,840.18
工程款	20,890,570.37	17,252,939.04	14,064,603.34
劳务款	47,309,636.45	47,883,109.32	51,356,361.64
设备款	3,816,702.76	1,951,401.04	3,696,615.36
预提费用	23,047,610.30	5,238,965.40	
合 计	114,418,705.17	86,636,560.46	79,681,420.52

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
安徽省地质矿产勘查局三一二地质队	3,943,600.00	尚未结算

温州通业建设工程有限公司凤阳分公司	2,151,610.76	尚未结算
上海翰亿投资管理有限公司	883,822.44	尚未结算
小 计	6,979,033.20	

2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
上海翰亿投资管理有限公司	883,822.44	尚未结算
中化地质矿山总局内蒙古地质勘查院	725,425.50	尚未结算
小 计	1,609,247.94	

3) 2016 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
中化地质矿山总局内蒙古地质勘查院	1,356,825.50	尚未结算
上海翰亿投资管理有限公司	883,822.44	尚未结算
小 计	2,240,647.94	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
货款	5,510,390.04	7,753,056.13	18,138,940.88
合 计	5,510,390.04	7,753,056.13	18,138,940.88

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
宁夏美盛资源贸易有限公司	1,314,076.21	客户暂未要求发货
小 计	1,314,076.21	

2) 2016 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
AUSINMET PTE LTD	11,835,567.89	尚未发货
小 计	11,835,567.89	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,299,864.70	105,224,651.28	95,549,693.23	18,974,822.75
离职后福利—设定提存计划	1,565,527.18	11,608,004.97	12,976,821.66	196,710.49
辞退福利		659,887.47	659,887.47	
合 计	10,865,391.88	117,492,543.72	109,186,402.36	19,171,533.24

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,612,423.07	87,586,841.84	87,899,400.21	9,299,864.70
离职后福利—设定提存计划	196,647.51	10,203,462.67	8,834,583.00	1,565,527.18
辞退福利				
合 计	9,809,070.58	97,790,304.51	96,733,983.21	10,865,391.88

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,224,686.15	76,598,205.91	74,210,468.99	9,612,423.07
离职后福利—设定提存计划	186,254.57	13,689,870.36	13,679,477.42	196,647.51
辞退福利				
合 计	7,410,940.72	90,288,076.27	87,889,946.41	9,809,070.58

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,794,666.92	86,728,754.00	78,349,860.35	11,173,560.57
职工福利费		8,223,677.67	8,075,117.67	148,560.00
社会保险费	43,639.25	4,618,823.55	4,571,854.13	90,608.67
其中：医疗保险费	37,360.82	3,555,650.77	3,514,468.99	78,542.60

工伤保险费	3,204.91	774,268.63	769,947.03	7,526.51
生育保险费	3,073.52	288,904.15	287,438.11	4,539.56
住房公积金	740.00	2,953,640.00	2,945,603.00	8,777.00
工会经费和职工教育经费	6,460,818.53	2,699,756.06	1,607,258.08	7,553,316.51
小 计	9,299,864.70	105,224,651.28	95,549,693.23	18,974,822.75

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,259,857.78	73,338,311.28	74,803,502.14	2,794,666.92
职工福利费		6,483,430.50	6,483,430.50	
社会保险费	67,852.08	3,909,251.00	3,933,463.83	43,639.25
其中: 医疗保险费	59,590.90	2,887,762.44	2,909,992.52	37,360.82
工伤保险费	3,897.87	779,716.39	780,409.35	3,204.91
生育保险费	4,363.31	241,772.17	243,061.96	3,073.52
住房公积金	15,717.00	1,358,739.00	1,373,716.00	740.00
工会经费和职工教育经费	5,268,996.21	2,497,110.06	1,305,287.74	6,460,818.53
小 计	9,612,423.07	87,586,841.84	87,899,400.21	9,299,864.70

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,115,340.31	64,926,612.17	63,782,094.70	4,259,857.78
职工福利费		5,280,038.91	5,280,038.91	
社会保险费	63,253.89	3,443,340.42	3,438,742.23	67,852.08
其中: 医疗保险费	55,648.65	2,536,347.25	2,532,405.00	59,590.90
工伤保险费	3,617.09	688,428.87	688,148.09	3,897.87
生育保险费	3,988.15	218,564.30	218,189.14	4,363.31
住房公积金	19,215.25	581,344.75	584,843.00	15,717.00
工会经费和职工教育经费	4,026,876.70	2,366,869.66	1,124,750.15	5,268,996.21
小 计	7,224,686.15	76,598,205.91	74,210,468.99	9,612,423.07

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,555,777.82	11,313,716.72	12,684,166.33	185,328.21
失业保险费	9,749.36	57,294.22	55,661.30	11,382.28
企业年金缴费		236,994.03	236,994.03	
小 计	1,565,527.18	11,608,004.97	12,976,821.66	196,710.49

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	185,184.51	9,972,877.61	8,602,284.30	1,555,777.82
失业保险费	11,463.00	230,585.06	232,298.70	9,749.36
企业年金缴费				
小 计	196,647.51	10,203,462.67	8,834,583.00	1,565,527.18

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	176,145.14	13,092,767.67	13,083,728.30	185,184.51
失业保险费	10,109.43	597,102.69	595,749.12	11,463.00
企业年金缴费				
小 计	186,254.57	13,689,870.36	13,679,477.42	196,647.51

23. 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	27,075,984.15	15,285,849.24	18,816,787.50
企业所得税	18,017,615.19	2,441,567.74	2,143,164.76
资源税	14,033,791.14	5,537,555.31	5,860,687.86
个人所得税	1,041,057.93	2,307,209.22	1,182,841.87
城市维护建设税	1,016,734.46	732,790.28	991,013.70
教育费附加	608,489.78	439,674.17	588,501.46
地方教育费附加	403,075.04	293,116.11	382,156.35

水利建设基金	162,137.12	99,125.57	110,257.97
土地使用税	154,249.38	209,183.47	133,339.79
印花税	73,363.09	56,149.10	66,060.07
环境保护税	36,439.94		
房产税	36,128.70	26,376.77	26,376.77
合 计	62,659,065.92	27,428,596.98	30,301,188.10

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	33,613,595.74	1,838,619.58	
重整债务	5,997,825.24	5,997,825.24	5,997,825.24
复垦费	902,000.00	902,000.00	902,000.00
其他	3,928,689.07	5,613,797.99	7,065,159.14
合 计	44,442,110.05	14,352,242.81	13,964,984.38

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
广州浦发银行	2,000,000.00	重整债务
兴业银行南岸支行	1,800,000.00	重整债务
复垦费	902,000.00	复垦费
成都中信银行	800,000.00	重整债务
重庆市涪陵建筑陶瓷集团有限公司金鹤宾馆	786,088.00	重整债务
小 计	6,288,088.00	

2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
广州浦发银行	2,000,000.00	重整债务
兴业银行南岸支行	1,800,000.00	重整债务

甘肃建新进出口贸易有限公司北京分公司	1,018,438.60	对方未催款
复垦费	902,000.00	复垦费
成都中信银行	800,000.00	重整债务
重庆市涪陵建筑陶瓷集团有限公司金鹤宾馆	786,088.00	重整债务
小 计	7,306,526.60	

3) 2016 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
广州浦发银行	2,000,000.00	重整债务
兴业银行南岸支行	1,800,000.00	重整债务
复垦费	902,000.00	复垦费
成都中信银行	800,000.00	重整债务
重庆市涪陵建筑陶瓷集团有限公司金鹤宾馆	786,088.00	重整债务
福建鼎辉建设工程有限公司	600,000.00	保证金
小 计	6,888,088.00	

25. 其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税额	115,022.48		
合 计	115,022.48		

26. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
矿山环境综合治理费	25,869,087.50	25,583,526.77	25,292,464.53	固定资产和矿区权益弃置义务
合 计	25,869,087.50	25,583,526.77	25,292,464.53	

(2) 其他说明

矿山环境综合治理费按（巴国土资发〔2008〕150 号）《内蒙古自治区矿山地质环境治理保证金管理办法》及（安徽省人民政府令第 206 号）《安徽省矿山地质环境治理恢复保证

金管理办法》通知，要求采矿权人依据该办法提交矿山环境保护与综合治理方案，同时与辖区盟市国土资源行政主管部门签定矿山地质环境治理责任书并缴纳保证金。企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债，在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用计入财务费用。

27. 股本

股东类别	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
普通流通股	1, 137, 299, 314. 00	1, 137, 299, 314. 00	1, 137, 299, 314. 00
合 计	1, 137, 299, 314. 00	1, 137, 299, 314. 00	1, 137, 299, 314. 00

28. 资本公积

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股本溢价	28, 786, 884. 98	28, 786, 884. 98	28, 786, 884. 98
其他资本公积	160, 044, 839. 38	160, 044, 839. 38	160, 044, 839. 38
合 计	188, 831, 724. 36	188, 831, 724. 36	188, 831, 724. 36

29. 库存股

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股份回购	108, 447, 393. 70		
合 计	108, 447, 393. 70		

(2) 其他说明

2018 年度库存股增加 108, 447, 393. 70 元，系公司以集中竞价交易方式回购股份引起。具体情况详见本财务报表附注十三、（一）。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

安全生产费	29,941,837.09	42,524,504.13	33,122,984.81
合 计	29,941,837.09	42,524,504.13	33,122,984.81

(2) 其他说明

根据财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，子公司内蒙古东升庙矿业有限公司依据开采的原矿量，按照每吨10元标准提取专项储备，依据尾矿库入库尾矿量，按照每吨1.5元标准提取专项储备；子公司凤阳县金鹏矿业有限公司依据开采的原矿量，按照每吨10元标准提取专项储备；子公司内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照0.2%-4%的标准平均逐月提取专项储备。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	178,151,034.84	170,805,259.21	153,358,153.81
任意盈余公积	16,453,817.39	751,422.53	751,422.53
合 计	194,604,852.23	171,556,681.74	154,109,576.34

(2) 其他说明

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

根据2017年度股东大会审议通过的利润分配方案，提取任意盈余公积15,702,394.86元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	630,972,378.10	236,025,885.51	1,702,578.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	630,972,378.10	236,025,885.51	1,702,578.38
加：本期归属于母公司所有者的	405,031,231.85	412,393,597.99	234,323,307.13

净利润			
减：提取法定盈余公积	7,345,775.63	17,447,105.40	
提取任意盈余公积	15,702,394.86		
应付普通股股利	113,729,931.40		
期末未分配利润	899,225,508.06	630,972,378.10	236,025,885.51

(2) 其他说明

根据 2017 年度股东大会审议通过的利润分配方案，以股本 1,137,299,314 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元，共派发现金股利 113,729,931.40 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,222,034,874.50	553,256,096.60	1,237,296,468.52	518,972,155.12
其他业务收入	3,802,116.11	6,150,084.69	3,155,017.74	5,538,507.27
合 计	1,225,836,990.61	559,406,181.29	1,240,451,486.26	524,510,662.39

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,113,111,576.94	643,725,751.98
其他业务收入	1,201,231.42	2,173,240.20
合 计	1,114,312,808.36	645,898,992.18

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
资源税	70,084,674.65	66,643,117.62	32,585,570.33
城市维护建设税	7,854,246.46	8,654,651.94	7,241,406.43
教育费附加	4,674,597.24	5,173,484.83	4,309,530.38
地方教育费附加	3,054,269.60	3,416,812.67	2,813,159.61
房产税	5,218,730.35	5,085,643.20	4,202,740.91

土地使用税	5,707,069.89	5,685,741.41	3,643,477.85
水利建设专项资金	1,150,737.95	1,184,274.92	980,062.71
印花税	556,104.02	587,341.03	452,173.59
车船税	36,603.74	45,565.38	13,520.50
环境保护税	151,755.49		
营业税			86,660.70
合 计	98,488,789.39	96,476,633.00	56,328,303.01

3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运费	4,521,116.14	1,997,817.58	8,420,780.23
职工薪酬	1,663,600.79	1,802,723.06	1,670,718.26
业务宣传费	1,013,592.24		
折旧费	514,395.75	513,115.83	451,093.20
仓储费	203,350.00		1,651,551.03
化验费	155,873.17	134,600.44	173,600.56
业务招待费	37,288.92	103,929.00	62,440.16
物料消耗	195,605.76	60,365.63	202,107.25
维修费	34,606.33	42,180.78	48,340.27
车辆费	17,806.04	19,831.57	50,539.02
其他	138,955.89	116,274.93	283,763.45
合 计	8,496,191.03	4,790,838.82	13,014,933.43

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	34,414,983.62	30,306,604.11	25,785,239.99
折旧	13,561,155.93	16,615,863.22	20,728,657.77
业务招待费	9,713,813.21	6,361,774.04	5,862,901.48
差旅费	5,767,917.53	2,510,408.47	2,622,742.20

中介机构费	4,294,908.69	4,273,982.44	3,710,374.05
累计摊销	1,966,476.23	1,477,273.20	1,188,646.63
业务宣传费	1,145,998.55	23,076.92	
车辆使用费	2,211,592.80	2,372,051.97	2,579,019.61
其他	23,457,115.37	19,537,578.73	29,467,300.85
合 计	96,533,961.93	83,478,613.10	91,944,882.58

5. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	314,310.42	269,822.64	5,298,249.30
减：利息收入	22,552,113.41	6,074,630.73	1,796,474.10
汇兑损失		203,665.06	40.35
减：汇兑收益	6,411.80		48,310.00
手续费	53,083.87	52,827.87	45,526.28
其他	285,560.73	291,230.06	291,499.78
合 计	-21,905,570.19	-5,257,085.10	3,790,531.61

6. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,133,241.18	1,199,259.31	997,279.82
存货跌价损失	78,266.04		
固定资产减值损失	80,579.05	293,716.01	
合 计	2,292,086.27	1,492,975.32	997,279.82

7. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
重庆市涪陵区贸易补助		60,000.00	
合 计		60,000.00	

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表

项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,886,604.66		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,241,300.67		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,999,488.88		
合 计	7,127,394.21		

9. 公允价值变动收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,157,529.95		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,112,117.50		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	959,806.20		
合 计	-197,723.75		

10. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得	386,382.93	67,762.58	427,120.96
合 计	386,382.93	67,762.58	427,120.96

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
个税返还	100,909.38	33,074.31	59,786.28
罚没利得	91,992.00	15,410.00	11,411.26

政府补助	63,248.00	229,600.00	10,000.00
保险赔偿收入	41,135.00		
售标书收入	17,200.00		
违约金收入	14,616.00		
培训费收入		338,679.25	14,150.94
扣质保金		64,800.00	
其他[注]	10,230,276.57	4,202.89	93,240.77
无法支付的款项			54,358.80
合 计	10,559,376.95	685,766.45	242,948.05

[注]：2018 年其他主要系公司取得联营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益。

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
党建活动经费	63,248.00		10,000.00	与收益相关
凤阳县财政奖励		229,600.00		与收益相关
小 计	63,248.00	229,600.00	10,000.00	

2017 年度和 2018 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	2,254,781.73	4,070,340.15	385,860.85
其中：固定资产毁损报废损失	2,254,781.73	4,070,340.15	385,860.85
公益性捐赠支出	14,258,000.00	30,014,000.00	16,082,000.00
罚没支出	922,156.13	360,868.45	73,841.00
赞助支出	30,000.00	87,680.00	144,561.00
赔偿支出	52,500.00	92,000.00	98,500.00
核销债权	7,894.34		

债务重组损失		6,458.60	
其他		62,300.01	331,000.81
合 计	17,525,332.20	34,693,647.21	17,115,763.66

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	83,795,090.12	91,823,892.24	54,343,249.67
递延所得税费用	-4,138,252.78	-1,204,555.25	-1,197,684.64
合 计	79,656,837.34	90,619,336.99	53,145,565.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	482,875,449.03	501,078,730.55	285,892,191.08
按母公司税率计算的所得税费用	120,718,862.26	125,269,682.64	71,473,047.77
子公司适用不同税率的影响	-47,854,762.02	-53,659,268.99	-33,929,707.55
调整以前期间所得税的影响	276,812.96	7,186,619.49	-682,934.50
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,551,343.01	2,660,510.92	4,862,657.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,395,941.58	-730,620.5	-97,583.85
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	6,515,262.88	9,892,413.43	11,520,085.93
其他	-154,740.17		
所得税费用	79,656,837.34	90,619,336.99	53,145,565.03

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	24,373,781.28	4,253,914.88	1,796,474.10
保证金	64,230,791.00	2,317,910.10	280,588.78

单位往来	13,332,199.56	1,305,037.73	4,969,245.18
个人往来	1,034,031.19	683,129.39	626,560.89
保险赔偿	986,393.69	37,635.00	558,289.94
其他	266,552.64	407,915.10	421,036.77
合 计	104,223,749.36	9,005,542.20	8,652,195.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
捐赠、罚款支出	14,780,156.13	24,664,548.45	3,386,788.99
单位往来	16,060,914.34	19,865,263.45	11,283,898.77
办公费、差旅费等	11,419,682.71	3,174,237.36	3,951,302.67
业务招待费、小车经费、修理费及通讯费等	12,773,883.79	10,346,187.50	6,711,957.09
中介机构费	3,772,483.49	4,423,270.72	5,537,389.69
保证金	1,182,376.94	4,547,694.00	2,538,644.90
其他	9,578,309.90	15,332,628.01	9,469,062.59
合 计	69,567,807.30	82,353,829.49	42,879,044.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
提解卖出期权释放保证金	14,711,096.90		
铜峪归还借款及利息			34,160,000.00
银川普泰日盛商贸有限公司归还借款及利息			5,025,613.12
合 计	14,711,096.90		39,185,613.12

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
卖出期权支付保证金	26,496,827.62		
风险逆转组合下提解卖出期权支付的权利金	365,325.00		

股权保证金	200,000,000.00		
处置子公司支出的现金净额	17,192,655.28		
支付银川普泰日盛商贸有限公司借款			5,000,000.00
合 计	244,054,807.90		5,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收中国证券登记结算有限责任公司退回代扣个税款	977,558.35		
合 计	977,558.35		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中国证券登记结算公司分红手续费	29,574.95		
股票回购交易费用	13,478.93		
股票回购款	108,447,393.70		
代缴股东分红个税	977,558.35		
支付上市费用			150,000.00
支付票据贴现利息			22,617.82
合 计	109,468,005.93		172,617.82

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	403,218,611.69	410,459,393.56	232,746,626.05
加: 资产减值准备	2,292,086.27	1,492,975.32	-361,325.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,818,438.41	80,426,815.38	64,755,151.66

无形资产摊销	5,601,124.73	4,149,564.73	4,184,611.50
长期待摊费用摊销	806,807.03	752,056.33	627,432.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-386,382.93	-67,762.58	-427,120.96
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,254,781.73	4,070,340.15	385,860.85
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	197,723.75		
财务费用(收益以“－”号填列)			4,082,004.85
投资损失(收益以“－”号填列)	-7,127,394.21		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,554,014.90	-1,652,635.44	-1,597,276.15
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-584,237.88	448,080.19	399,591.51
存货的减少(增加以“－”号填列)	8,286,787.04	-27,454,697.88	-27,101,139.61
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-96,806,625.37	28,461,275.78	2,485,890.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	89,217,834.84	-1,827,024.81	107,772,277.81
其他	-18,197,149.66	9,401,519.32	25,307,341.40
经营活动产生的现金流量净额	477,038,390.54	508,659,900.05	413,259,926.73
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	318,125,651.25	760,193,463.52	349,720,994.73
减: 现金的期初余额	760,193,463.52	349,720,994.73	151,832,562.79
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-442,067,812.27	410,472,468.79	197,888,431.94

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,640,000.00		
其中：内蒙古国城资源综合利用有限公司	5,640,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,144,669.81		
其中：内蒙古国城资源综合利用有限公司	1,144,669.81		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	4,495,330.19		

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,394,212.10		
其中：北京国城嘉德投资有限公司	21,394,212.10		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,586,867.38		
其中：北京国城嘉德投资有限公司	38,586,867.38		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额	-17,192,655.28		

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	318,125,651.25	760,193,463.52	349,720,994.73
其中：库存现金	18,427.88	28,068.37	7,163.92
可随时用于支付的银行存款	288,187,409.18	760,165,395.15	349,713,830.81
可随时用于支付的其他货币资金	29,919,814.19		
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	318,125,651.25	760,193,463.52	349,720,994.73

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	305,240.10	安全生产风险抵押金
合 计	305,240.10	

(2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,328,599.98	票据承兑保证金、安全生产风险抵押金
应收票据	2,000,000.00	对外开具银行承兑票据质押
合 计	4,328,599.98	

(3) 2016 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,827,546.51	安全生产风险抵押金
合 计	1,827,546.51	

2. 外币货币性项目

(1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	19,444.38	6.8632	133,450.67
其中：美元	19,444.38	6.8632	133,450.67

(2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	19,520.79	6.5342	127,552.75
其中：美元	19,520.79	6.5342	127,552.75

(3) 2016 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	19,511.41	6.9370	135,350.65
其中：美元	19,511.41	6.9370	135,350.65

3. 政府补助

2018 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
党建活动经费	63,248.00	营业外收入	63,248.00
合计	63,248.00		63,248.00

2017 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
凤阳县财政奖励	229,600.00	营业外收入	229,600.00
重庆市涪陵区贸易补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
合计	289,600.00		289,600.00

2016 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
党建活动经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	10,000.00		10,000.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2018 年度				
内蒙古国城资源综合利用有限公司	2018.12.21	5,800,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2018 年度				
内蒙古国城资源综合利用有限公司	2018.12.21	工商变更日	0.00	0.00

2. 合并成本

项 目	2018 年度
-----	---------

	内蒙古国城资源综合利用有限公司
合并成本	5,800,000.00
现金	5,800,000.00
合并成本合计	5,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,191,153.62
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,608,846.38[注]

[注]：由于内蒙古国城资源综合利用有限公司运作之硫铁钛资源循环综合利用项目尚处于筹建阶段，无法形成具体业务，公司将支付对价大于取得的可辨认净资产公允价值的差额计入当期损益。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2018 年度	
	内蒙古国城资源综合利用有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	1,424,793.51	1,424,793.51
货币资金	1,144,669.81	1,144,669.81
预付款项	93,106.85	93,106.85
其他应收款	5,267.74	5,267.74
其他流动资产	164,795.69	164,795.69
固定资产	16,953.42	16,953.42
负债	233,639.89	233,639.89
应付职工薪酬	100,600.00	100,600.00
应交税费	14,790.89	14,790.89
其他应付款	118,249.00	118,249.00
净资产	1,191,153.62	1,191,153.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,191,153.62	1,191,153.62

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2018 年度						
北京国城嘉德投资有限公司	21,394,212.10	51.00	出售	2018.6	股权交割	1,886,604.66

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原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转入投资损益的金额
2018 年度						
北京国城嘉德投资有限公司						

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

本公司 2018 年度投资设立北京国城嘉华科技有限公司、国城国际发展有限公司两家全资子公司。

2. 合并范围减少

2018 年 6 月 29 日，公司董事会通过了《关于注销全资子公司西藏建元大通投资有限公司的议案》，该公司于 2018 年 10 月 24 日完成了工商注销登记。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	有色金属采选	100.00		同一控制下合并
凤阳县金鹏矿业有限公司	安徽	安徽	有色金属采选	100.00		同一控制下合并
凤阳县中都矿产开发服	安徽	安徽	有色金属采选	100.00		同一控制下合

务有限公司						并
内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司	内蒙古	内蒙古	化学品生产	100.00		同一控制下合并
内蒙古国城资源综合利用有限公司	内蒙古	内蒙古	化学品生产	100.00		非同一控制下合并
北京国城嘉华科技有限公司	北京	北京	咨询、管理	100.00		投资设立
国城国际发展有限公司	香港	香港	项目投资	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
朝阳银行股份有限公司	辽宁省	朝阳市	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款等	3.25		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2018.12.31/2018 年度
流动资产	56,734,423,791.25
非流动资产	29,310,214,044.49
资产合计	86,044,637,835.74
流动负债	78,421,153,442.75
非流动负债	1,967,381,962.11
负债合计	80,388,535,404.86
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	5,656,102,430.88
按持股比例计算的净资产份额	183,823,329.00
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	183,823,329.00

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,483,402,900.57
净利润	317,922,153.41
终止经营的净利润	
其他综合收益	17,634,280.89
综合收益总额	335,556,434.30
本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的92.16%(2017年12月31日:94.39%;2016年12月31日:95.61%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	2018. 12. 31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	28,400,000.00				28,400,000.00
应收账款	133,976,306.70				133,976,306.70
其他应收款	1,397,154.87				1,397,154.87
小 计	163,773,461.57				163,773,461.57

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	17,019,943.58				17,019,943.58
应收账款	81,502,672.21				81,502,672.21
其他应收款	1,680,212.22				1,680,212.22
小 计	100,202,828.01				100,202,828.01

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	32,397,540.00				32,397,540.00
应收账款	123,043,625.93				123,043,625.93
其他应收款	1,680,762.10				1,680,762.10
小 计	157,121,928.03				157,121,928.03

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司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,以

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为资金来源之一，但并非主要来源，故流动风险相对较低。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	114,418,705.17	114,418,705.17	114,418,705.17		
其他应付款	44,442,110.05	44,442,110.05	44,442,110.05		
小 计	158,860,815.22	158,860,815.22	158,860,815.22		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00		
应付账款	86,636,560.46	86,636,560.46	86,636,560.46		
其他应付款	14,352,242.81	14,352,242.81	14,352,242.81		
小 计	104,938,803.27	104,938,803.27	104,938,803.27		

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	79,681,420.52	79,681,420.52	79,681,420.52		
其他应付款	13,964,984.38	13,964,984.38	13,964,984.38		
小 计	93,646,404.90	93,646,404.90	93,646,404.90		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无借款，不存在面临的市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	204,532,717.50			204,532,717.50
(1) 交易性金融资产				
权益工具投资	199,244,335.00			199,244,335.00
衍生金融资产	5,288,382.50			5,288,382.50
持续以公允价值计量的资产总额	204,532,717.50			204,532,717.50
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,280,818.80			2,280,818.80
(1) 交易性金融负债				
衍生金融负债	2,280,818.80			2,280,818.80
持续以公允价值计量的负债总额	2,280,818.80			2,280,818.80

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续第一层次公允价值计量，相关的市价依据为计量日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

本公司与多个交易对手订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，主要包括远期合约，

采用类似于远期定价的估值技术进行计量，远期合约的账面价值与公允价值估值相同。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	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(%)
甘肃建新实业集团有限公司	甘肃省徽县	自营和代理各类商品和技术的进出口；建筑材料、五金交电、仪器仪表、橡胶及塑料制品、矿产品销售	550,000,000.00	40.99	40.99

(2) 本公司的最终控制人为吴城先生。吴城先生持有国城控股的股权比例为 57.65%，国城控股持有建新集团的股权比例为 100%、持有本公司的股权比例为 32.99%，国城控股直接加间接合计持有本公司股权比例为 73.98%，吴城先生间接持有本公司股权比例为 42.65%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	同一母公司
内蒙古中西矿业有限公司	同一母公司
察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司	同一母公司
乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司	同一母公司
巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司	同一母公司
乌后旗金浩特新能源材料发展有限公司	重大影响[注 1]
内蒙古蓝海矿泉水有限责任公司	原同一母公司[注 2]
巴彦淖尔华澳大酒店有限责任公司	同一母公司
阿尔山市上地奇泉旅游文化有限公司	原同一母公司[注 2]
山西金德成信矿业有限公司	同一母公司
四川兰天化工科技有限公司	同一母公司

四川中赛投资实业集团有限公司	同一母公司
北京东方海星演艺经纪有限公司	同一母公司
甘肃万星实业股份有限公司	同一母公司
巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司	同一母公司
甘肃洛坝有色金属集团	母公司联营企业下属子公司
甘肃宝徽实业集团有限公司	母公司联营企业
乌拉特后旗万欣铸造有限责任公司	母公司下属子公司联营企业
北京大都阳光网络科技有限公司	原实际控制人家庭成员控制的公司[注 3]

[注 1]：巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司系母公司甘肃建新实业集团有限公司的控股子公司，巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司持有乌后旗金浩特公司 40%的股权。2016 年 10 月巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司将持有的股权转让给了第三方。自 2017 年 10 月起乌后旗金浩特公司不再属于本公司关联方。因历史关联关系，将 2017 年度的交易纳入关联交易予以披露。

[注 2]：甘肃建新实业集团有限公司于 2015 年 6 月将持有的内蒙古蓝海矿泉水有限责任公司的股权转让给第三方(阿尔山市上地奇泉旅游文化有限公司为内蒙古蓝海矿泉水有限责任公司的子公司)，自 2016 年 6 月份起不再属于关联方。因历史关联关系，将 2016 年度与其中的交易纳入关联交易予以披露。

[注 3]：本公司原实际控制人刘建民先生之配偶王爱琴女士于 2016 年 5 月将其持有北京大都阳光网络科技有限公司的股权全部转让给了第三方，自 2017 年 5 月起北京大都阳光网络科技有限公司不再属于本公司关联方，因历史关联关系，将 2017 年度的交易纳入关联交易予以披露。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
内蒙古蓝海矿泉水有限责任公司	采购矿泉水			170,940.17
阿尔山市上地奇泉旅游文化有限公司	采购矿泉水			70,938.80

乌拉特后旗万欣铸造有限责任公司	购买钢球	4,638,884.27	7,666,863.25	7,815,295.90
-----------------	------	--------------	--------------	--------------

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	销售矿产品		16,263,374.55	
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	网络技术服务			1,415.09
乌后旗金浩特新能源材料发展有限公司	销售尾矿		256,410.25	256,410.25
内蒙古中西矿业有限公司	网络技术服务			2,830.19
乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司	销售矿用提升绞车配件			5,553.84
察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司	网络技术服务			943.40
巴彦淖尔华澳大酒店有限责任公司	网络技术服务			2,358.49
巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司	网络技术服务			1,415.09
甘肃建新实业集团有限公司	网络技术服务			1,415.09
北京大都阳光网络科技有限公司	网络技术服务			943.40
山西金德成信矿业有限公司	网络技术服务			943.40
甘肃洛坝有色金属集团	网络技术服务			3,301.89
四川兰天化工科技有限公司	网络技术服务			1,886.79
甘肃宝徽实业集团有限公司	网络技术服务			5,660.38
四川中赛投资实业集团有限公司	网络技术服务			943.40
东方海星演艺经纪有限公司	网络技术服务			471.70
甘肃万星实业股份有限公司	网络技术服务			1,415.09
乌拉特后旗万欣铸造有限责任公司	出售废铁	248,776.00		

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入
乌拉特后旗瑞峰铅冶	东升庙新办公楼、			365,523.81

炼有限公司	公寓楼			
浙江国城控股有限公司	办公楼	663,849.74		

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
北京大都阳光网络科技有限公司	车辆租赁		246,153.85	211,965.88

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司	转让运输设备			400,000.00
浙江国城控股集团有限公司	股权转让[注]	21,394,212.10		

[注]：公司于 2018 年 6 月 1 日召开第十届董事会第十八次会议审议通过《关于转让北京建新嘉德投资有限公司股权的议案》，同意公司将持有建新嘉德 51%股权以 2,139.42 万元的价格转让给浙江国城控股有限公司。

4. 关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	825.42	782.05	596.67

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司					62,177.65	
小 计						62,177.65	
预付款项							
	巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司					56,992.30	
	北京大都阳光网络科技有限公司			20,512.71		20,512.72	

小 计				20,512.71		77,505.02	
-----	--	--	--	-----------	--	-----------	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	内蒙古中西矿业有限公司		58,565.00	58,565.00
	乌拉特后旗万欣铸造有限责任公司		553,845.38	839,862.44
小 计			612,410.38	898,427.44
预收款项				
	巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司			334,067.09
小 计				334,067.09

(四) 关联方承诺

截至本财务报表批准报出日,控股股东仍需履行 2014 年 4 月 25 日作出的资产注入承诺:承诺将乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司、巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司在连续两年盈利后的一年内注入本公司;仍需履行 2016 年 12 月 29 日作出的资产注入承诺:承诺于 2020 年底前将内蒙古中西矿业有限公司注入本公司;仍需履行 2017 年 12 月 27 日作出的资产注入承诺:承诺于 2022 年底前将山西金德成信矿业有限公司注入本公司。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

2008 年 3 月 31 日,重庆三中院在收到公司管理人执行完毕后报送的《关于本公司重整计划执行情况的监督报告》后向管理人出具《重庆市第三中级人民法院函》:根据重庆三中院批准的重整计划,对按重整计划已获得清偿的债权人的剩余债权部分,债权人不得向公司主张权利。根据《企业破产法》第九十二条第二款“债权人未依照本法规定申报债权的,在重整计划执行期间不得行使权利,在重整计划执行完毕后,可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利”的规定,公司在 2007 年度已对原账面所有未申报和未到期债权按账面债权本金的 10%预计了 15,333,838.94 元的待支付款项,剩余 90%的债权按《重整计划草案》全部转入了好江贸易公司,2008 年内公司支付上述欠款中的 2,000,000.00 元、2009

年内公司支付上述欠款中的 7,600,000.00 元, 2010 年度至 2018 年度未支付上述欠款, 截至 2019 年 6 月 30 日, 该部分债务的余额为 5,733,838.94 元。

除上述外, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 关于终止参与海泡石资源开发项目事项

2018 年 1 月公司筹划与湘潭产业集团合作开发海泡石资源全产业链重大事项, 2018 年 3 月 31 日公司与湘潭产业集团签署《合作意向框架协议》。

公司于 2019 年 7 月 16 日召开第十届董事会第三十三次会议, 审议通过《关于终止参与海泡石资源开发项目的议案》。

(二) 关于终止筹划收购“诚诚矿业”51%的股权事项

2018 年 12 月 26 日, 公司与宝金矿业集团有限公司 (以下简称宝金矿业)、台州华天工业有限公司 (以下简称台州华天) 和自然人杨天瑶、郑华清、杨涵中签署《股权收购意向书》, 拟收购宝金矿业持有额尔古纳诚诚矿业有限公司 (以下简称诚诚矿业) 51%的股权, 根据《股权收购意向书》约定向宝金矿业支付投资意向保证金 2 亿元。该意向保证金由诚诚矿业的探矿权、宝金矿业 20%的股权提供质押, 并由台州华天、诚诚矿业、宝金矿业、杨天瑶 (诚诚矿业实际控制人)、杨涵中及郑华清提供连带责任担保。

公司于 2019 年 7 月 15 日与交易对方签署了《股权收购意向书之终止协议》, 根据约定, 宝金矿业保证最迟于 2019 年 9 月 30 日之前将投资意向保证金 2 亿元退回, 并承担资金占用费 (2019 年 1 月 1 日至 2019 年 7 月 15 日年利率 1.687%计算承担资金占用费, 2019 年 7 月 16 日起至保证金全额返还完毕之日止按 24%年利率计算资金占用费)。

公司于 2019 年 7 月 16 日召开第十届董事会第三十三次会议, 审议通过《关于终止收购额尔古纳诚诚矿业有限公司股权的议案》。

截至本财务报表批准报出日, 公司已收回保证金 2 亿元, 资金成本将于对宝金矿业 20%股权质押登记解除之日起五个工作日内向宝金矿业收取。

(三) 股权托管

为充分发挥公司矿山资源专业管理和运营优势, 切实履行避免与解决同业竞争相关承诺, 2019 年 3 月 25 日与建新集团签署《股权托管协议》, 建新集团委托公司对其所持有的内蒙古中西矿业有限公司、山西金德成信矿业有限公司、乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司、巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司、新疆宝盛矿业开发有限责任公司、甘肃万星实业股份有限公

司、四川兰天化工科技有限公司、巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司、乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司、察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司、西藏圣凯矿业有限公司等 11 家公司股权进行管理，委托管理期限暂定为 1 年。本次关联交易托管费用为 2,800 万元/年，已经公司第十届董事会第三十次会议审议通过。

(四) 关于公司公开发行 A 股可转换公司债券的事项

公司于 2019 年 10 月 25 日召开第十届董事会第三十六次会议，审议通过《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案的议案》，拟发行总额不超过 8.6 亿元可转换公司债券，用于投资硫钛铁资源循环综合利用项目，该议案尚需提交 2019 年第三次临时股东大会审议批准。

除上述外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司于 2018 年 11 月 19 日召开第十届董事会第二十六次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份的议案》，使用自有或自筹资金，以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份，回购股份拟用于后续员工持股计划或者股权激励计划、转换公司发行的可转换为股票的公司债券或为维护公司价值及股东权益，回购拟使用的资金总额为不低于人民币 4 亿元（含）且不超过人民币 8 亿元（含），回购股份的价格不超过人民币 14 元/股（含）。

截至本财务报表批准报出日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 38,965,266 股，占公司总股本比例的 3.43%，最高成交价为人民币 13.56 元/股，最低成交价为人民币 9.90 元/股，支付的总金额为人民币 439,940,798.76 元（不含交易费用）。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 类别明细情况

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,646,769.50	100.00	9,880.62	0.60	1,636,888.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,646,769.50	100.00	9,880.62	0.60	1,636,888.88

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,646,769.50	9,880.62	0.60
小 计	1,646,769.50	9,880.62	0.60

(3) 坏账准备变动情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,880.62	-9,880.62						
小 计	9,880.62	-9,880.62						

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		9,880.62						9,880.62
小 计		9,880.62						9,880.62

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	32,509.85	-32,509.85						
小 计	32,509.85	-32,509.85						

(4) 应收账款金额前 5 名情况

2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 1,646,769.50 元, 占应收账款余额

合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 9,880.62 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收股利	285,419,271.98	994,399,271.98	194,399,271.98
其他应收款	256,820,974.77	33,274,755.69	11,225,124.82
合 计	542,240,246.75	1,027,674,027.67	205,624,396.80

(2) 应收股利

1) 类别明细情况

被投资单位	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	285,419,271.98	994,399,271.98	194,399,271.98
合 计	285,419,271.98	994,399,271.98	194,399,271.98

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	185,419,271.98	1-2 年	未要求支付	子公司盈利情况较好，未发现减值迹象
小 计	185,419,271.98			

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	144,399,271.98	1-2 年	未要求支付	子公司盈利情况较好，未发现减值迹象
小 计	144,399,271.98			

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	258,721,378.66	100.00	1,900,403.89	0.73	256,820,974.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	258,721,378.66	100.00	1,900,403.89	0.73	256,820,974.77

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,891,360.67	100.00	616,604.98	1.82	33,274,755.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	33,891,360.67	100.00	616,604.98	1.82	33,274,755.69

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,853,527.30	100.00	628,402.48	5.30	11,225,124.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,853,527.30	100.00	628,402.48	5.30	11,225,124.82

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	215,765,285.72	1,294,591.71	0.60
1-2 年	33,800.00	5,070.00	15.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3-5 年	1,500.00	750.00	50.00
5 年以上	1,193,984.36	596,992.18	50.00
小 计	217,004,570.08	1,900,403.89	0.88

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,800.00	202.80	0.60
1-2 年	10,000.00	1,500.00	15.00
3-5 年	35,820.00	17,910.00	50.00
5 年以上	1,193,984.36	596,992.18	50.00
小 计	1,273,604.36	616,604.98	48.41

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,000.02	72.00	0.60
2-3 年	36,127.65	10,838.29	30.00
3-5 年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
5 年以上	234,984.36	117,492.19	50.00
小 计	1,283,112.03	628,402.48	48.97

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	41,708,047.78		
备用金组合	8,760.80		
小 计	41,716,808.58		

(续上表)

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	32,617,456.31		
备用金组合	300.00		
小 计	32,617,756.31		

(续上表)

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	10,540,841.03		

备用金组合	29,574.24		
小 计	10,570,415.27		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	616,604.98	1,283,798.91						1,900,403.89
小 计	616,604.98	1,283,798.91						1,900,403.89

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	628,402.48	-11,797.50						616,604.98
小 计	628,402.48	-11,797.50						616,604.98

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	622,965.33	5,437.15						628,402.48
小 计	622,965.33	5,437.15						628,402.48

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

2018 年度公司实际核销的其他应收款分别为 40,000.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
投资意向保证金	200,000,000.00		
合并范围内关联方款项	41,708,047.78	32,617,456.31	10,540,841.03
衍生工具保证金及权利金	14,430,185.72		
预付材料款	1,193,984.36	1,193,984.36	1,198,984.36
其他	1,389,160.80	79,920.00	113,701.91
合 计	258,721,378.66	33,891,360.67	11,853,527.30

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
宝金矿业集团有限公司	投资意向 保证金	200,000,000.00	1年以内	77.30	1,200,000.00
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	合并范围 内关联方 款项	41,591,848.78	1年以内	16.08	
浙江南华资本 管理有限公司	衍生工具 保证金及 权利金	11,832,788.40	1年以内	4.57	70,996.73
华泰长城资本 管理有限公司	衍生工具 保证金及 权利金	2,597,397.32	1年以内	1.00	15,584.38
北京成龙远东 投资有限公司	其他	1,280,000.00	1年以内	0.49	7,680.00
小 计		257,302,034.50		99.45	1,294,261.11

2) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	合并范围 内关联方 款项	32,577,456.31	1-2年	96.12	
林西县臻鑫矿业有限责任公司	预付材料 款	1,193,984.36	5年以上	3.52	596,992.18
余剑锋	其他	34,320.00	3-5年	0.1	17,160.00
德义	其他	10,000.00	1-2年	0.03	1,500.00
西藏建元大通投资有限公司	合并范围 内关联方 款项	40,000.00	1-3年	0.12	
小 计		33,855,760.67		99.89	615,652.18

3) 2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	内部借款	10,520,841.03	1年以内、 1-2年	88.76	
林西县臻鑫矿业有限责任公司	预付材料 款	1,198,984.36	4-5年, 5 年以上	10.12	599,492.18

重庆市金科大酒店	其他	30,000.00	5年以上	0.25	15,000.00
西藏建元大通投资有限公司	内部借款	20,000.00	1-2年	0.17	
黄秋红	其他	5,000.00	5年以上	0.04	2,500.00
小 计		11,774,825.39		99.34	616,992.18

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	828,967,746.72		828,967,746.72
对联营、合营企业投资	183,823,329.00		183,823,329.00
合 计	1,012,791,075.72		1,012,791,075.72

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	853,867,746.72		853,867,746.72
对联营、合营企业投资			
合 计	853,867,746.72		853,867,746.72

(续上表)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	853,867,746.72		853,867,746.72
对联营、合营企业投资			
合 计	853,867,746.72		853,867,746.72

(2) 对子公司投资

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	801,606,285.30			801,606,285.30		
凤阳县中都矿产开发服务有限公	26,761,461.42			26,761,461.42		

司						
北京建新嘉德投资有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00			
北京国城嘉华科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
西藏建元大通投资有限公司						
国城国际发展有限公司						
小 计	853,867,746.72	600,000.00	25,500,000.00	828,967,746.72		

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	801,606,285.30			801,606,285.30		
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	26,761,461.42			26,761,461.42		
北京建新嘉德投资有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
西藏建元大通投资有限公司						
小 计	853,867,746.72			853,867,746.72		

3) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	801,606,285.30			801,606,285.30		
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	26,761,461.42			26,761,461.42		
北京建新嘉德投资有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
西藏建元大通投资有限公司						
小 计	853,867,746.72			853,867,746.72		

(3) 对联营、合营企业投资

2018 年度

被投资单位	期初数	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

联营企业					
朝阳银行股份有限公司		173,600,000.00			
合 计		173,600,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
朝阳银行股份有限公司				10,223,329.00	183,823,329.00	
合 计				10,223,329.00	183,823,329.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	3,985,663.72	2,844,199.43	2,842,269.74	2,447,267.79
合 计	3,985,663.72	2,844,199.43	2,842,269.74	2,447,267.79

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	83,218,150.33	83,956,748.00
其他业务收入	554,884.92	31,941.00
合 计	83,773,035.25	83,988,689.00

2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	850,000,000.00	300,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,105,787.90		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,241,300.67		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,999,488.88		
合 计	101,135,001.65	850,000,000.00	300,000,000.00

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.60	21.04	14.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.49	22.57	15.41

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.36	0.21	0.36	0.36	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.39	0.22	0.35	0.39	0.22

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

1) 2018 年

项 目	序号	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	405,031,231.85
非经常性损益	B	2,585,654.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	402,445,577.38
期初股份总数	D	1,137,299,314.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	9,335,794.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,137,299,314.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.35

2) 2017 年

项 目	序号	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	412,393,597.99
非经常性损益	B	-30,016,633.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	442,410,231.42
期初股份总数	D	1,137,299,314.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,137,299,314.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.39

3) 2016 年

项 目	序号	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	234,323,307.13
非经常性损益	B	-15,306,227.35

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	249,629,534.48
期初股份总数	D	1,137,299,314.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,137,299,314.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018 年对比 2017 年

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	318,430,891.35	762,522,063.50	-58.24%	主要系投资朝阳银行、支付购买股权保证金等非经营性现金流出增加导致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,532,717.50	-		本年新增股票、期权等交易性金融资产
应收账款	137,976,723.56	86,876,062.99	58.82%	本期新增客户陕西锌业销售，期末应收款 6000 万元
其他应收款	256,901,743.73	5,321,400.11	4727.71%	主要系新增 2 亿元投资意向保证金
长期应收款		31,601,830.00	-100.00%	本期收回矿山环境保护治理保证金
长期股权投资	183,823,329.00			本期增加对朝阳银行投资 1.838 亿元
固定资产	948,759,808.22	776,757,729.79	22.14%	本期新增固定资产较多所致

2. 2017 年对比 2016 年

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

货币资金	762,522,063.50	351,548,541.24	116.90%	主要系经营性现金流净流入的积累。
应收账款	86,876,062.99	126,226,632.87	-31.17%	公司加强应收款管理,加大催收力度。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业外支出	34,693,647.21	17,115,763.66	102.70%	主要系下属子公司 2017 年对外捐赠额较 2016 年更高导致。
所得税费用	90,619,336.99	53,145,565.03	70.51%	主要系 2017 年经营利润较 2016 年更高,引起的所得税费用的变动。



仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营；未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日至 长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

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

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

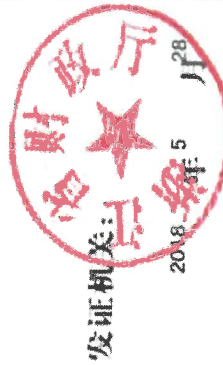
批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号 0007496

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》记载事项发生变更的，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、变造、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备执业资质；未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000455

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、

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一〇年十一月八日
证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质；未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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.

2016.3.31

2017.3.31

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.

2014.3.31

2018.3.31

2019.3.31

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.

2013.3.31

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.

2012.3.31

2010.3.31

2011.3.31



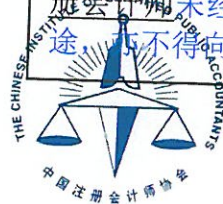
姓名 李青龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974年09月26日
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 510228740926381
Identity card No.

证书编号: 500300755735
No of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年1月28日
Date of Issuance

仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传阅或披露。



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

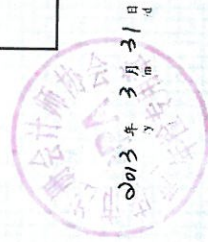
2017.3.31

2016.3.31

仅为国城矿业股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明华瑜是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验合格，继续有效一年。
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 华瑜
Sex: 男
出生日期: 1971年6月30日
工作单位: 天健会计师事务所重庆分所
身份证号码: 510214197401300858

证书编号: 3300000010117
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012年3月31日
Date of Issuance

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.



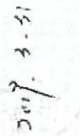
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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.



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.

