
盛屯矿业集团股份有限公司
2018 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-4
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	5-6
2、母公司资产负债表	7-8
3、合并利润表.....	9
4、母公司利润表	10
5、合并现金流量表.....	11
6、母公司现金流量表	12
7、合并所有者权益变动表	13-14
8、母公司所有者权益变动表	15-16
9、财务报表附注	17-106
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

审计报告

中证天通（2019）证审字第 0401003 号

盛屯矿业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了盛屯矿业集团股份有限公司（以下简称“盛屯矿业”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了盛屯矿业 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于盛屯矿业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”24 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”36 所示，2018 年度，盛屯矿业营业收入为 307.54 亿元，较 2017 年增长 48.80%。营业收入为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解和评估盛屯矿业管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，分析收入增长的原因，检查营业收入确认是否符合相关会计政策。

（3）向主要客户函证 2018 年度的销售金额及期末应收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序。

（4）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（5）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查相关销售合同或订单、销售发票、出库单、货运单、验收结算单、货权转移通知书、银行回单等支持性文件。

（6）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”28 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”15 所示，截止 2018 年 12 月 31 日，盛屯矿业合并财务报表中商誉的账面原值为 12.15 亿元，商誉减值准备金额为 0.32 亿元。根据企业会计准则的规定，盛屯矿业管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。商誉金额重大，减值测试过程较为复杂且需要盛屯矿业管理层作出重大估计和判断。因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解商誉减值测试的控制程序，包括复核盛屯矿业管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。

（2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试的估值方法。

（3）评价商誉减值测试关键假设的适当性。

（4）评价测试所引用参数的合理性，包括预计产量、未来销售价格、生产成本、增长率、各项经营费用和折现率等。

（5）评估管理层对商誉的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

盛屯矿业管理层对其他信息负责。其他信息包括盛屯矿业 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

盛屯矿业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，管理层负责评估盛屯矿业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛屯矿业、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛屯矿业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛屯矿业的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告使

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盛屯矿业不能持续经营。

（5）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。

（6）就盛屯矿业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)。

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

北京中证天通会计师事务所

中国注册会计师：李朝辉

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：肖源

中国 · 北京

2019 年 3 月 26 日

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,048,357,176.82	965,592,887.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	100,171,480.08	107,090,595.41
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	605,935,004.95	726,741,119.82
其中：应收票据	五、3	81,941,283.66	14,497,000.00
应收账款	五、3	523,993,721.29	712,244,119.82
预付款项	五、4	1,463,597,672.37	1,382,429,216.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	499,943,308.65	302,603,707.46
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,125,131,070.00	1,851,557,448.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	560,575,026.96	569,795,229.16
流动资产合计		6,403,710,739.83	5,905,810,204.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五、8	450,706,118.84	405,899,218.00
持有至到期投资			-
长期应收款	五、9	23,000,000.00	28,744,391.00
长期股权投资	五、10	535,823,100.93	282,991,121.23
投资性房地产	五、11	2,244,732.53	2,367,942.29
固定资产	五、12	1,005,840,786.23	764,703,719.87
在建工程	五、13	696,768,473.58	217,295,526.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	3,029,060,041.13	2,989,062,020.56
开发支出			
商誉	五、15	1,183,301,999.17	549,418,831.76
长期待摊费用	五、16	27,049,239.35	25,209,883.01
递延所得税资产	五、17	94,750,790.07	45,905,888.42
其他非流动资产	五、18	26,802,456.00	36,599,378.89
非流动资产合计		7,075,347,737.83	5,348,197,921.05
资产总计		13,479,058,477.66	11,254,008,125.50

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、19	1,681,974,459.86	1,401,018,428.64
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20		78,624,000.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、21	1,638,678,044.52	876,949,113.46
预收款项	五、22	320,198,176.91	478,138,986.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	7,091,509.06	6,328,680.78
应交税费	五、24	142,693,821.94	146,164,728.72
其他应付款	五、25	647,554,629.16	925,180,361.50
其中：应付利息	五、25	15,087,246.94	33,272,720.08
应付股利		-	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		4,438,190,641.45	3,912,404,299.39
非流动负债：			
长期借款	五、26	215,929,412.61	24,517,311.57
应付债券	五、27	457,615,000.00	1,752,212,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、28	183,388,884.48	292,813,857.15
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益	五、29	4,722,112.82	827,049.00
递延所得税负债	五、17	593,904,293.76	586,554,955.18
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,455,559,703.67	2,656,925,172.90
负债合计		5,893,750,345.12	6,569,329,472.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、30	1,830,742,227.00	1,497,052,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	4,277,281,586.39	1,986,668,081.63
减：库存股			
其他综合收益	五、32	8,154,197.51	-4,032,290.32
专项储备	五、33	34,745,377.65	19,873,428.52
盈余公积	五、34	84,355,509.05	47,923,893.50
一般风险准备			
未分配利润	五、35	1,257,457,862.81	1,041,302,696.05
归属于母公司所有者权益合计		7,492,736,760.41	4,588,788,114.38
少数股东权益		92,571,372.13	95,890,538.83
所有者权益合计		7,585,308,132.54	4,684,678,653.21
负债和所有者权益总计		13,479,058,477.66	11,254,008,125.50

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		334,507,874.84	213,275,877.29
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		33,964,475.10	44,770,145.50
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	93,512,624.40	350,798,967.29
其中：应收票据	十四、1	100,000.00	10,197,000.00
应收账款	十四、1	93,412,624.40	340,601,967.29
预付款项		621,807,819.99	237,466,669.24
其他应收款	十四、2	2,265,971,607.75	1,411,402,047.30
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		48,248,853.11	220,024,082.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		118,553,615.00	95,243,150.00
流动资产合计		3,516,566,870.19	2,572,980,938.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		149,738,193.00	167,295,282.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	6,903,005,245.09	5,113,433,189.42
投资性房地产		2,244,732.53	2,367,942.29
固定资产		86,904,747.38	4,399,555.67
在建工程			78,809,816.23
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		-	32,157.57
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		4,482,256.83	5,251,304.69
递延所得税资产		23,664,370.21	13,020,073.91
其他非流动资产		4,500,000.00	16,785,000.00
非流动资产合计		7,174,539,545.04	5,401,394,321.78
资产总计		10,691,106,415.23	7,974,375,260.62

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,134,200,765.57	457,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			60,060,000.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		512,522,899.13	24,284,157.25
预收款项		18,469,730.80	37,457,223.24
应付职工薪酬		1,377,629.55	911,598.66
应交税费		43,084,446.30	55,068,633.44
其他应付款		1,502,802,106.33	1,574,069,378.52
其中：应付利息		11,152,757.67	32,954,447.60
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		3,212,457,577.68	2,208,850,991.11
非流动负债：			
长期借款		215,929,412.61	24,517,311.57
应付债券		457,615,000.00	1,752,212,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		79,800,000.00	94,762,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,513,901.69	3,982,087.50
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		756,858,314.30	1,875,473,899.07
负债合计		3,969,315,891.98	4,084,324,890.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,830,742,227.00	1,497,052,305.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,267,217,471.14	1,976,603,966.38
减：库存股			
其他综合收益		7,827,684.98	-2,962,743.75
专项储备			
盈余公积		84,355,509.05	47,923,893.50
未分配利润		531,647,631.08	371,432,949.31
所有者权益（或股东权益）合计		6,721,790,523.25	3,890,050,370.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,691,106,415.23	7,974,375,260.62

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018 年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		30,754,329,434.27	20,667,645,051.42
其中：营业收入	五、36	30,754,329,434.27	20,667,645,051.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,448,099,694.85	19,905,760,274.57
其中：营业成本	五、36	29,590,241,363.26	19,251,679,884.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	45,740,478.99	44,061,766.79
销售费用	五、38	121,097,544.64	88,429,272.93
管理费用	五、39	229,085,338.57	198,826,406.63
研发费用	五、40	26,170,174.79	
财务费用	五、41	257,498,770.55	288,718,392.70
其中：利息费用	五、41	300,947,428.70	292,584,263.51
利息收入	五、41	17,126,630.20	14,389,900.39
资产减值损失	五、42	178,266,024.05	34,044,551.36
加：其他收益	五、43	2,594,820.39	150,843.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	114,436,501.99	-1,535,482.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-146,579.58	2,606,431.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	21,812,415.28	4,420,595.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-55,477.66	-1,936.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		445,017,999.42	764,918,796.78
加：营业外收入	五、47	51,206,797.09	7,411,470.81
减：营业外支出	五、48	4,736,620.07	2,039,055.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		491,488,176.44	770,291,212.54
减：所得税费用	五、49	74,857,214.60	161,695,620.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,630,961.84	608,595,592.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		416,630,961.84	608,595,592.31
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. 归属于母公司股东的净利润		420,256,640.51	610,334,088.20
2. 少数股东损益		-3,625,678.67	-1,738,495.89
六、其他综合收益的税后净额		12,617,984.80	-4,150,079.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,186,487.83	-4,032,290.32
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,186,487.83	-4,032,290.32
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		11,737,378.73	-3,909,693.75
5. 外币财务报表折算差额		449,109.10	-122,596.57
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		431,496.97	-117,788.86
七、综合收益总额		429,248,946.64	604,445,513.13
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		432,443,128.34	606,301,797.88
归属于少数股东的综合收益总额		-3,194,181.70	-1,856,284.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.245	0.408
（二）稀释每股收益（元/股）		0.245	0.408

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018 年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	6,266,881,686.91	3,353,329,823.25
减：营业成本	十四、4	5,926,047,493.50	2,735,485,970.42
税金及附加		10,831,348.71	10,549,559.86
销售费用		7,122,447.45	7,688,489.36
管理费用		41,856,691.13	31,818,438.76
研发费用			
财务费用		213,377,903.30	246,506,957.08
其中：利息费用		221,564,555.72	249,312,936.65
利息收入		4,574,578.24	5,915,286.22
资产减值损失		40,943,840.19	20,825,179.97
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	323,960,218.14	137,331,932.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,570,092.77	7,921,668.88
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-7,010,338.23	-21,389,011.99
资产处置收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		343,651,842.54	416,398,148.76
加：营业外收入		49,423,277.47	1,080,000.00
减：营业外支出		310,000.00	171,726.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		392,765,120.01	417,306,422.07
减：所得税费用		28,448,964.49	77,582,864.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		364,316,155.52	339,723,558.06
（一）持续经营净利润		364,316,155.52	339,723,558.06
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		10,790,428.73	-2,962,743.75
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,790,428.73	-2,962,743.75
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		10,790,428.73	-2,962,743.75
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		375,106,584.25	336,760,814.31

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,997,071,921.02	23,115,888,987.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,929,464.89	3,238.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	348,168,368.84	638,012,865.01
经营活动现金流入小计		34,373,169,754.75	23,753,905,091.52
购买商品、接受劳务支付的现金		32,130,743,412.38	21,716,474,419.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		96,105,738.22	70,773,104.28
支付的各项税费		443,248,021.95	296,449,105.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	843,623,741.64	673,653,202.95
经营活动现金流出小计		33,513,720,914.19	22,757,349,832.40
经营活动产生的现金流量净额		859,448,840.56	996,555,259.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		844,857,625.27	660,397,933.63
取得投资收益收到的现金		76,932,895.08	34,351,251.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,865.30	27,000.00
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	五、51	12,285,000.00	
投资活动现金流入小计		934,138,385.65	694,776,185.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,802,386.96	210,746,603.87
投资支付的现金		1,297,517,480.19	987,319,024.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-92,861,992.48	29,916,799.92
支付其他与投资活动有关的现金	五、51		1,024,884.00
投资活动现金流出小计		1,529,457,874.67	1,229,007,312.68
投资活动产生的现金流量净额		-595,319,489.02	-534,231,127.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,430,966,678.77	32,934,236.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			32,934,236.00
取得借款收到的现金		2,622,352,058.48	1,598,801,938.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	522,506,969.70	959,529,841.46
筹资活动现金流入小计		4,575,825,706.95	2,591,266,015.85
偿还债务支付的现金		3,727,569,265.87	1,707,547,668.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,144,908.91	273,250,816.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	807,942,461.71	1,039,159,024.96
筹资活动现金流出小计		4,975,656,636.49	3,019,957,509.41
筹资活动产生的现金流量净额		-399,830,929.54	-428,691,493.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		531,043.58	3,744,716.96
五、现金及现金等价物净增加额		-135,170,534.42	37,377,355.40
加：期初现金及现金等价物余额		650,644,669.21	613,267,313.81
六、期末现金及现金等价物余额		515,474,134.79	650,644,669.21

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,294,016,877.28	3,340,045,490.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,124,144,502.11	635,273,184.66
经营活动现金流入小计		8,418,161,379.39	3,975,318,675.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,415,493,767.09	2,965,605,028.31
支付给职工以及为职工支付的现金		17,537,749.17	12,808,292.59
支付的各项税费		156,105,986.63	36,420,578.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,811,332,604.44	426,800,175.60
经营活动现金流出小计		8,400,470,107.33	3,441,634,074.60
经营活动产生的现金流量净额		17,691,272.06	533,684,600.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		158,300,000.00	355,956,724.10
取得投资收益收到的现金		277,208,640.36	132,842,073.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,285,000.00	
投资活动现金流入小计		447,793,640.36	488,798,797.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,158,680.02	1,736,026.80
投资支付的现金		706,929,718.42	764,727,855.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,024,884.00
投资活动现金流出小计		716,088,398.44	767,488,766.02
投资活动产生的现金流量净额		-268,294,758.08	-278,689,968.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,430,966,678.77	
取得借款收到的现金		1,577,814,765.57	556,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		452,506,969.70	649,037,234.63
筹资活动现金流入小计		3,461,288,414.04	1,205,787,234.63
偿还债务支付的现金		2,181,309,915.80	643,765,415.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,496,319.17	239,881,982.52
支付其他与筹资活动有关的现金		699,177,249.67	690,084,283.50
筹资活动现金流出小计		3,254,983,484.64	1,573,731,681.82
筹资活动产生的现金流量净额		206,304,929.40	-367,944,447.19
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		-44,298,556.62	-112,949,814.42
加：期初现金及现金等价物余额		194,363,206.32	307,313,020.74
六、期末现金及现金等价物余额		150,064,649.70	194,363,206.32

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司的所有者权益											少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,497,052,305.00				1,986,668,081.63		-4,032,290.32	19,873,428.52	47,923,893.50		1,041,302,696.05	95,890,538.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,497,052,305.00				1,986,668,081.63		-4,032,290.32	19,873,428.52	47,923,893.50		1,041,302,696.05	95,890,538.83
三、本年增减变动金额（减少以“”号填列）	333,689,922.00				2,290,613,504.76		12,186,487.83	14,871,949.13	36,431,615.55		216,155,166.76	-3,319,166.70
（一）综合收益总额							12,186,487.83				420,256,640.51	-3,194,181.70
（二）所有者投入和减少资本	333,689,922.00				2,290,613,504.76							
1. 股东投入普通股	333,689,922.00				2,290,613,504.76							
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									36,431,615.55		-204,101,473.75	-124,985.00
1. 提取盈余公积									36,431,615.55		-36,431,615.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-167,669,858.20	-124,985.00
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								-165,085.10				
1. 本期提取								9,984,126.19				
2. 本期使用								10,149,211.29				
（六）其他								15,037,034.23				
四、期末余额	1,830,742,227.00				4,277,281,586.39		8,154,197.51	34,745,377.65	84,355,509.05		1,257,457,862.81	92,571,372.13

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司的所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他	库存股									
一、上年年末余额	1,497,052,305.00				1,986,668,081.63			16,938,199.03	13,951,537.69		494,882,009.76	37,537,435.83	4,047,029,568.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,497,052,305.00				1,986,668,081.63			16,938,199.03	13,951,537.69		494,882,009.76	37,537,435.83	4,047,029,568.94
三、本年增减变动金额（减少以“ ”号填列）							-4,032,290.32	2,935,229.49	33,972,355.81		546,420,686.29	58,353,103.00	637,649,084.27
（一）综合收益总额							-4,032,290.32				610,334,088.20	-1,856,284.75	604,445,513.13
（二）所有者投入和减少资本												60,209,387.75	60,209,387.75
1. 股东投入普通股												20,000,000.00	20,000,000.00
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												40,209,387.75	40,209,387.75
（三）利润分配									33,972,355.81		-63,913,401.91		-29,941,046.10
1. 提取盈余公积									33,972,355.81		-33,972,355.81		
2、提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,941,046.10		-29,941,046.10
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								2,935,229.49					2,935,229.49
1、本期提取								7,298,503.59					7,298,503.59
2、本期使用								4,363,274.10					4,363,274.10
（六）其他													
四、期末余额	1,497,052,305.00				1,986,668,081.63		-4,032,290.32	19,873,428.52	47,923,893.50		1,041,302,696.05	95,890,538.83	4,684,678,653.21

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	本期金额					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	1,497,052,305.00				1,976,603,966.38		-2,962,743.75		47,923,893.50	371,432,949.31	3,890,050,370.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,497,052,305.00				1,976,603,966.38		-2,962,743.75		47,923,893.50	371,432,949.31	3,890,050,370.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	333,689,922.00				2,290,613,504.76		10,790,428.73		36,431,615.55	160,214,681.77	2,831,740,152.81
（一）综合收益总额							10,790,428.73			364,316,155.52	375,106,584.25
（二）所有者投入和减少资本	333,689,922.00				2,290,613,504.76						2,624,303,426.76
1．股东投入的普通股	333,689,922.00				2,290,613,504.76						2,624,303,426.76
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									36,431,615.55	-204,101,473.75	-167,669,858.20
1．提取盈余公积									36,431,615.55	-36,431,615.55	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．对所有者（或股东）的分配										-167,669,858.20	-167,669,858.20
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	1,830,742,227.00				4,267,217,471.14		7,827,684.98		84,355,509.05	531,647,631.08	6,721,790,523.25

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,497,052,305.00				1,976,603,966.38				13,951,537.69	95,622,793.16	3,583,230,602.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,497,052,305.00				1,976,603,966.38				13,951,537.69	95,622,793.16	3,583,230,602.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,962,743.75		33,972,355.81	275,810,156.15	306,819,768.21
（一）综合收益总额							-2,962,743.75			339,723,558.06	336,760,814.31
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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									33,972,355.81	-63,913,401.91	-29,941,046.10
1．提取盈余公积									33,972,355.81	-33,972,355.81	
2．对所有者（或股东）的分配										-29,941,046.10	-29,941,046.10
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	1,497,052,305.00				1,976,603,966.38		-2,962,743.75		47,923,893.50	371,432,949.31	3,890,050,370.44

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司历史沿革

盛屯矿业集团股份有限公司（原“厦门雄震矿业集团股份有限公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）经厦门市经济体制改革委员会以厦体改[1992]008 号文及中国人民银行厦门分行人银[92]179 号文同意，并经中国证券监督管理委员会（简称“中国证监会”）证委发[1993]20 号文确认，在厦门市电气设备厂（该厂于 1975 年由厦门几家企业合并而成）改制的基础上，于 1992 年 9 月以社会募集方式组建股份有限公司（名称为厦门市龙舟实业股份有限公司），发行股票 1300 万股（其中 700 万股由厦门市电气设备厂净资产折股而成，600 万社会公众股以出售认购权方式发售），股票每股面值人民币 1 元，发售价每股人民币 1.70 元，本公司的股本为人民币 1300 万元。

1993 年 8 月 7 日，厦门市体改委厦体改[1993]045 号文同意本公司增资扩股 3730 万股，本公司股本变更为人民币 5030 万元。1995 年元月，本公司更名为厦门市龙舟实业（集团）股份有限公司。

经中国证监会监发审字[1996]第 048 号文审核批准和国务院证券委员会[1993]20 号文确认，本公司发行的 A 股股票于 1996 年 5 月 31 日在上海证券交易所上市。

经 1995 年度股东大会决议批准，本公司向全体股东每 10 股送 2 股并派发现金红利人民币 1.00 元（含税），至此本公司股本增加至人民币 6036 万元。

1998 年度，中国宝安集团股份有限公司将其持有的本公司 39.76%的股份转让给深圳市雄震投资有限公司，1999 年本公司变更为厦门雄震集团股份有限公司。

公司股权分置改革方案已经 2007 年 1 月 8 日召开的公司 2007 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过。股权分置改革方案为用公司资本公积金向全体流通股股东定向转增股本，流通股股东每持有 10 股股份将获得 5 股的转增股份，即公司向全体流通股股东单方面定向转增 7,560,000 股。股权分置改革方案实施股权登记日为 2007 年 1 月 18 日，公司股票复牌日为 2007 年 1 月 22 日，至此本公司股本增加至人民币 6792 万元。

根据 2007 年第七次临时股东大会暨相关股东会议决议，雄震集团以 2007 年 6 月 30 日股本 67,920,000.00 股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东转增股本，股东每持有 10 股流通股将获得 1.7 股的转增股份。雄震集团增加股本 11,546,400.00 元，全部由资本公积转增。转增后股本增加至人民币 79,466,400.00 元。

2008 年 10 月 20 日，经厦门市工商行政管理局核准，本公司名称由“厦门雄震集团股份有限公司”变更为“厦门雄震矿业集团股份有限公司”。

根据 2009 年 8 月 26 日召开的 2009 年第三次临时股东大会表决通过的非公开发行业股票的议案，公司以 2009 年 8 月 9 日董事会六届第十五次会议决议确定的发行价格 10.17 元/股非公开发行 1,868.24 万股新股，该方案获中国证监会证监许可[2009]1487 号文核准。定向增发后公司股本增

加至人民币9,814.88万元。2010年2月4日公司已收到有限售条件股股东以货币缴纳的认股款。

根据2010年3月28日召开的第六届董事会第二十次会议以及2010年5月16日召开的第六届董事会第二十二次会议决议通过的非公开发行股票的议案。公司以2010年5月16日董事会第六届第二十二次会议决议确定的发行价格10.22元/股发行65,068,500.00股新股,该非公开发行方案获中国证监会证监许可[2010]1867号文核准。2010年12月24日公司收到有限售条件股股东以货币缴纳的认股款。

2011年6月30日,经厦门市工商行政管理局核准,本公司名称由“厦门雄震矿业集团股份有限公司”变更为“盛屯矿业集团股份有限公司”。

根据公司2012年8月10日召开的第四次临时股东大会会议及2012年10月12日召开的第五次临时股东大会会议,决定按每10股转增8股的比例以资本公积向全体股东转增股本。公司增加股本130,573,840.00元,全部由资本公积转增。转增后本公司股本增加至人民币293,791,140.00元。

2012年12月公司收到中国证监会《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可(2012)1765号),核准上市公司向深圳盛屯集团有限公司发行71,888,689股股份收购其持有的深圳源兴华100%股权,向刘全恕发行87,819,093股股份收购其持有的埃玛矿业55%股权。非公开发行后公司股本增加至453,498,922.00元。

2014年4月18日公司收到中国证监会《关于核准盛屯矿业非公开发行股票的批复》(证监许可(2014)429号),核准上市公司向特定对象非公开发行不超过16,277万股股票,收购盛屯投资85.71%股权及贵州华金3%股权、增资贵州华金开展勘探项目、增加对银鑫矿业技改项目和补充公司流动资金;本次发行于2014年6月16日完毕,实际发行股票数14,532.20万股,非公开发行后公司股本增加至598,820,922.00元。

根据公司2014年8月14日召开第三次临时股东大会会议通过《关于公司2014年中期利润分配预案的议案》,决定以2014年6月30日的总股本598,820,922.00股为基数,向全体股东每10股派现金0.5元(含税),共派现金29,941,046.10元。按每10股转增15股的比例以资本公积向全体股东共计转增898,231,383股;转增后本公司股本增加至人民币1,497,052,305.00元。

2018年1月29日公司根据中国证监会《关于核准盛屯矿业非公开发行股份的批复》(证监许可【2017】1676号),发行股票数量179,646,277股,价格8.01元/股;本次发行新增股份已于在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。公司注册资本变更为1,676,698,582.00元。

2018年8月22日公司根据中国证监会出具的《关于核准盛屯矿业向林奋生等发行股份购买资产的批复》(证件许可【2018】1256号),向林奋生发行127,147,743股股份,向珠海市科立泰贸易有限公司发行23,815,030股股份,向廖智敏发行1,754,646股股份,向珠海市金都金属化工有限公司发行1,326,226股股份购买珠海市科立鑫金属材料有限公司100%股权,合计股数为154,043,645股。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了发行股份项目的新发股份登记,

公司的注册资本由原来的1,676,698,582元增加至1,830,742,227元。

2、注册地、组织形式及总部地址

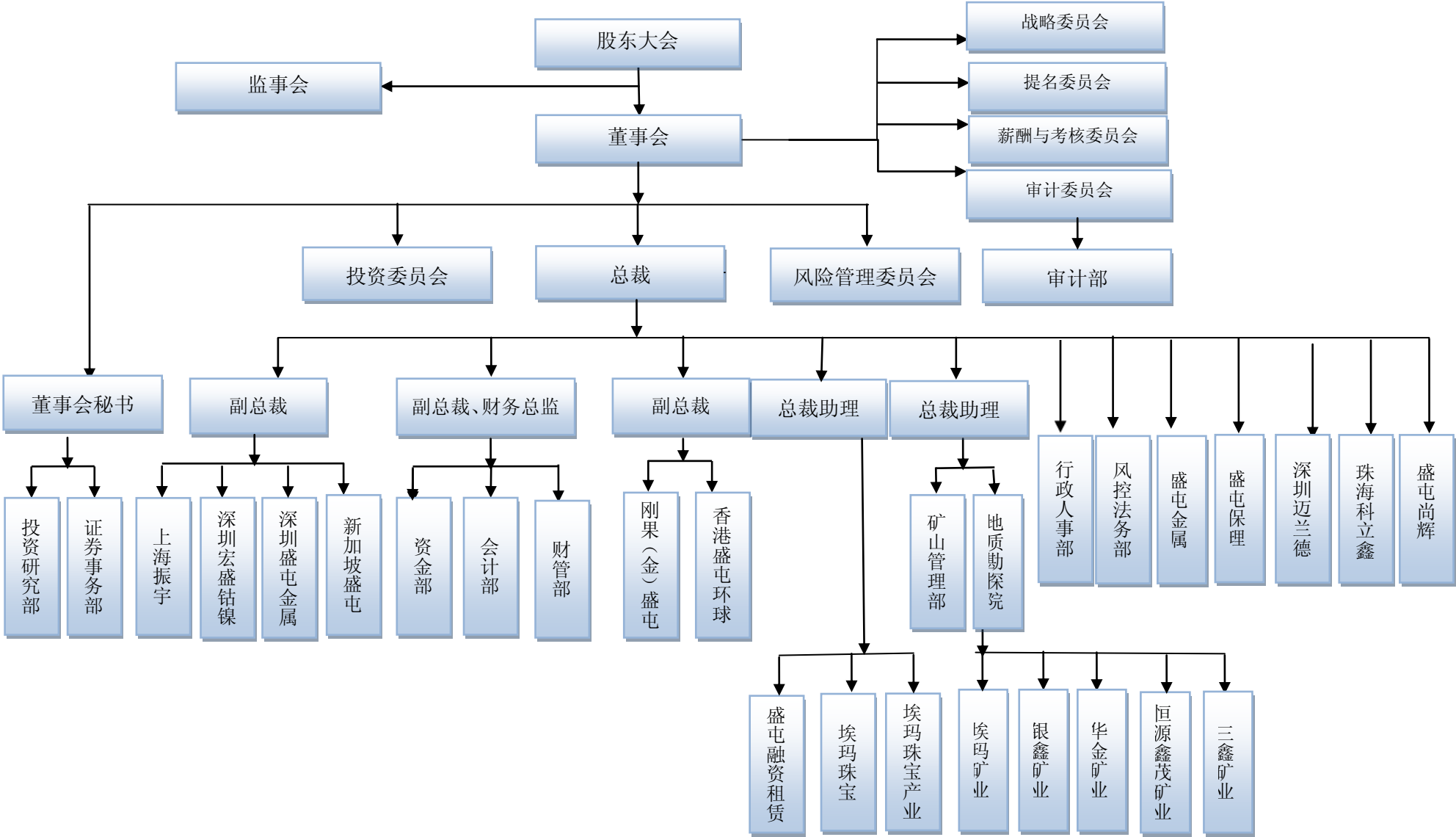
本公司企业法人营业执照注册号为 9135020015499727X1，注册资本为人民币 1,830,742,227 元，组织形式法人商事主体[其他股份有限公司(上市)]；注册地址为厦门市翔安区莲亭路 836 号 3#楼 101 号 A 单元，法定代表人：陈东。

3、企业的业务性质和主要经营

经营范围：1、对矿山、矿山工程建设业的投资与管理；2、批发零售矿产品、有色金属，黄金和白银现货销售；3、经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；4、信息咨询；5、智能高新技术产品的销售、服务；6、接受委托经营管理资产和股权；7、投资管理(法律、法规另有规定除外)。

4、母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司是深圳盛屯集团有限公司（以下简称“深圳盛屯集团”），公司的组织架构（业务口径）如下图所示：



5、财务报表的批准报出

本财务报表业经盛屯矿业集团股份有限公司董事会于 2019 年 3 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部重大的交易和往来余额全部抵消。本公司投资的公司明细如下：

A. 本公司的子公司概况列示如下：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并
深圳市鹏科兴实业有限公司	深圳市	680 万元	570 万元	60.17%	兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品、电子元器件、计算机软件技术开发与销售，信息咨询（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）	是
深圳市盛屯金属有限公司	深圳市	20,000 万	79,050.04 万元	100%	黑色金属制品、有色金属制品、有色金属冶炼辅料，建材、矿产品的销售；电子产品零售；计算机、软件及辅助设备零售；首饰、工艺品及收藏品批发（不含文物）；黄金制品销售；矿业投资（具体投资项目另行审批）；经济信息咨询；企业管理咨询（不含人才中介服务限制项目）；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）等	是

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并
云南鑫盛矿业开发有限公司	云南玉溪市	500 万元	4140 万元	80%	矿产品、建材、化工产品、化工原料、五金交电的批发零售	是
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	内蒙古锡林郭勒盟	20,000 万元	60,130.35 万元	100%	矿产资源勘查、开采、选矿及矿产品经营	是
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	内蒙古克什克腾旗	6,200 万元	19,674.50 万元	89.35%	锡、铜矿采选与销售	是
兴安埃玛矿业有限公司	内蒙古兴安盟	29,000 万元	94,442.29 万元	100%	铅矿、锌的开采，对铜及其他矿产资源的勘探，国家明令禁止以外的矿产品交易；普通货运。（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。）（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）	是
深圳市盛屯股权投资有限公司	深圳市福田区	50,000 万元	80,568.87 万元	100%	对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务；矿山企业并购及其信息咨询；经营进出口业务	是
贵州华金矿业有限公司	贵州省黔西南州册亨县	6,400 万元		100%	从事低品位、难选冶金矿及相关矿产的勘探、开采、选矿、冶炼、销售本企业产品、黄金、白银及制品、饰品、黄金矿砂、珠宝首饰购销	是

盛屯尚辉有限公司	英属维京群岛	630.75 万元		100%		是
金港企业有限公司	香港			100%		是
贵州贵力实业有限公司	贵州省贵阳市	5,000 万港币		100%	从事矿产资源开发利用咨询服务, 高新技术产品开发咨询服务	是
上海振宇企业发展有限公司	上海市浦东新区	10,000 万元	8,310 万元	81%	石油制品(除专项审批)、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、橡塑制品、环保材料、电气设备、金属材料、机械设备、机电设备、棉纺织品、木材、钢材、建筑材料、矿产品(除专控)、金属制品的销售, 企业管理服务, 投资管理, 投资咨询(除经纪), 资产管理, 实业投资, 金融信息服务(除金融业务), 接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包, 从事货物及技术的进出口业务	是
保山恒源鑫茂矿业有限公司	云南省保山市隆阳区	14,000 万	22,056.79 万	80%	金属矿收购, 机械设备、建材销售; 铅、锌矿开采, 选矿厂筹建。	是
珠海市科立鑫金属材料有限公司	广东省珠海市	7867.1508 万		100%	生产和销售自产的金属、金属粉末和金属化合物(国家限制除外)	是
阳江市联邦金属化工有限公司	广东省阳春市马水镇	1050 万元		100%	有色金属、稀有金属、贵金属等金属产品及其化工产品的生产、冶炼、加工、销售(不含以上金属的勘探采掘), 有机无机化工原料的销售	是
阳春市联邦新能源材料有限公司	广东省阳春市马水镇	500 万元	120,000 万元	100%	研发、生产、销售: 钴、铜、镍金属和金属氧化物新能源材料, 生产、冶炼、加工、销售: 有色金属、稀有金属、贵金属金属产品及化工产品, 销售有机无机化工材料	是
大余科立鑫新能源科技有限公司	江西省赣州市大余县	10,000 万元		100%	废旧名锂电池和废旧锂电池原料的综合回收利用; 氯化钴、硫酸钴、碳酸钴、氢氧化钴、氧化亚钴、四氧化三钴及钴系列产品的生产、加工、销售; 硫酸镍、氯化镍、碳酸锂及锂系列产品的生产销售	是

(3) 通过投资或设立等方式取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并
盛屯金属有限公司	厦门市	100,000 万元	100,000 万元	100%	批发零售矿产品(国家专控除外)、机电产品、家电及电子产品、纺织品、建筑材料、工艺品、日用品	是

盛屯电子商务有限公司	厦门市	20,000 万元	20,000 万元	100%	信息技术开发、咨询；电子软硬件产品研发、生产、销售；计算机硬件及耗材、办公设备租赁、销售；对矿业、节能环保业、高新技术产业的投资及相关技术咨询和服务；经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	是
北京盛屯天宇资产管理有限公司	北京市	10,000 万元	10,000 万元	100%	许可经营项目：无。一般经营项目：资产管理；项目投资	是
上海盛屯商业保理有限公司	上海市	20,000 万元	20,000 万元	100%	出口保理, 国内保理, 与商业保理相关的咨询服务, 信用风险管理平台开发	是
深圳市埃玛珠宝产业服务有限公司	广东省 深圳市	20,000 万元	21,679.917 81 万元	100%	金珠宝首饰、黄金饰品及黄金制品销售；珠宝产业配套服务，黄金制品及珠宝产业信息咨询；金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集和发行基金）；企业管理咨询、经济信息咨询、投资咨询（以上不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目取得许可后方可经营）；市场营销策划；保付代理（非银行融资类）；供应链管理及其配套业务；物业租赁与管理。	是
深圳市盛屯融资租赁有限公司	广东省 深圳市	50,000 万元	8,001.26 万元	100%	租赁交易咨询和担保业务（不含融资性担保业务及其他限制项目）；融资租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；与融资租赁相关的保理业务（非银行融资类）；仓储管理；物流配送；国内国际货运代理	是
厦门盛屯金属销售有限公司	厦门市 思明区	10,000 万元	10,000 万元	100%	金属及金属矿批发；非金属矿及制品批发；其他电子产品零售；计算机软件及辅助设备零售；家用电器批发；日用家电设备零售；纺织品及针织品零售；纺织品、针织品及原料批发；建材批发；其他日用品零售；首饰工艺品及收藏品批发（不含文物）；黄金现货销售；商务信息咨询；投资咨询；其他未列明商务服务业；经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外	是
深圳市埃玛珠宝有限公司	广东省 深圳市	3,000 万元	3,000 万元	100%	金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集和发行基金）；企业管理咨询、经济信息咨询、投资咨询（以上不含限制项目）；珠宝首饰、黄金饰品及黄金制品销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目取得许可后方可经营）；市场营销策划；保付代理（非银行融资类）；供应链管理及其配套业务；物业租赁、物业管理。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）	是
深圳市宏盛钴镍材料供应链有限公司	广东省 深圳市	100,000 万元	30,000 万元	100%	金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集和发行基金）；企业管理咨询、经济信息咨询、投资咨询（以上不含限制项目）；珠宝首饰、黄金饰品及黄金制品销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目取得许可后方可经营）；市场	是

					营销策划；保付代理（非银行融资类）；供应链管理及其配套业务	
盛屯金属国际贸易有限公司	新加坡	5,000 万美元	5,000 万美元	100%	一般货物贸易（进出口业务），金融咨询顾问服务	是
厦门盛屯钴源贸易有限公司	福建省厦门市	3,000 万元	510 万元	51%	非金属矿及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；金属及金属矿批发（不含危险化学品和监控化学品）；能源矿产地质勘查；固体矿产地质勘查；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；其他未列明科技推广和应用服务业；科技中介服务；合同能源管理；地质勘查技术服务；工程和技术研究和试验发展；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他文化用品批发。	是
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业（有限合伙）	福建省厦门市	9,880 万元	9,880 万元	100%	依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务。	是
盛屯环球资源投资有限公司	香港	200 万港币	204 万美元	51%	资源投资、冶炼厂投资、设备进出口、大宗商品贸易	是
刚果盛屯资源有限责任公司	刚果	200 万美元	280 万美元	51%	在刚果从事与矿业开发直接或间接关联的所有活动，包括但不限于从事勘探、开采、当地购销、出口以及以火烤鸡或湿法冶炼的方式加工矿的活动。也可以从事综合的或单一的运输服务营运、或其他跟矿石开采、冶炼、交易相关联的国内和国际公路运输服务，拥有修理车间来维护车辆。也可以通过参股、认购、兼并、财务参与等方式加入到经营目的相似、能直接或间接有利于本公司发展的其他公司或企业。	是
西藏辰威贸易有限公司	西藏拉萨	500 万元	500 万元	81%	化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡塑制品、电气设备、机械设备、机电设备、棉纺织品、矿产品（除专控）的销售、从事货物及技术的进出口业务【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】。	是
盛屯国际供应链有限公司	深圳市	50,000 万元	0 万元	70%	供应链管理；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）；石油制品（除专项审批外）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡塑制品、环保材料、电气设备、金属材料、机械设备、机电设备、棉纺织品、木材、钢材、建筑材料的销售；批发零售矿产品、有色金属（不含限制项目）；黄金、白银销售；企业管理咨询、投资咨询、信息咨询（不含限制项目）；智能高新技术产品的销售；股权投资。	是
宏盛国际资源有限公司	香港	1 港币	0 元	100%		是
刚果（金）盛屯矿业有限公司	刚果（金）	美元 100 万元	0 元	100%	根据矿业法规定勘探，探测，开采，通过火法冶金和湿法冶金方式对矿石进行加工，运输金属，购买，进行销售。	是
湖南盛福供应链有限公司	湖南省永州市	5,000 万	5,000 万元	100%	矿产资源供应链管理及配套服务；矿产品、有色金属的采购、销售；有色金属半成品及原料的采购、销售；煤炭的采购、销售；从事货物及技术的进出口业务。（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）	是
西藏盛屯金属材料有限公司	西藏拉萨	5,000 万	0 万元	100%	金属及金属矿、非金属矿及制品的批发；贸易和技术的进出口业务；商务信息服务；供应链管理。	新设立

B、本公司未纳入合并范围的子公司

无

C、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	合并级次	合并性质
北京中天盛辉科技有限公司	北京市	500 万元	0 万元	100%	二级合并	新设立
宏盛国际资源有限公司	香港	1 港币	0 元	100%	三级合并	新设立
刚果(金)盛屯矿业有限公司	刚果(金)	美元 100 万元	0 元	100%	三级合并	新设立
湖南盛福供应链有限公司	湖南省永州市	5,000 万	5,000 万元	100%	一级合并	新设立
西藏盛屯金属材料有限公司	西藏拉萨	5,000 万	0 万元	100%	一级合并	新设立
珠海市科立鑫金属材料有限公司	广东省珠海市	7,867.1508 万	120,000 万	100%	一级合并	购买
阳江市联邦金属化工有限公司	广东省阳春市马水镇	1,050 万元		100%	二级合并	购买
阳春市联邦新能源材料有限公司	广东省阳春市马水镇	500 万元		100%	三级合并	购买
大余科立鑫新能源科技有限公司	江西省赣州市大余县	10,000 万元		100%	二级合并	购买

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

无

(3) 报告期内发生的同一控制下企业合并

无

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2、会计期间

采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转

入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表

（1）合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并报表编制的原则、程序及方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务

自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本

溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用

项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、套期工具

套期工具，是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，对外汇风险进行套期还可以将非衍生金融资产或非衍生金融负债作为套期工具。

(1)、公允价值套期会计处理方法：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也应当按此规定处理；

③对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，对被套期项目形成的利得或损失按下列方法处理：被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映（列在金融资产后），待终止确认时转销；被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映（列在金融负债后），待终止确认时转销。

(2)、现金流量套期会计处理方法：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额；

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益；

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用金融工具确认和计量；

④对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司可以作为现金流量套期或公允价值套期处理。

某些衍生金融工具及嵌入衍生工具交易在风险管理的状况下虽然对风险提供有效的经济套期，但因不符合运用套期会计的条件，公司将其公允价值变动计入当期损益。

12、应收款项

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（1）坏账准备核算方法和计提比例：

①对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

②公司董事会认为单项金额重大且账龄时间较长的应收款项作为单项金额重大的应收款项，其他作为单项金额非重大的应收款项。

③对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
组合中采用账龄分析法计提坏账准备的	
账 龄	比例 (%)
1 年以内	3
1 年——2 年	10
2 年——3 年	20
3 年——4 年	50
4 年——5 年	70
5 年以上	100

注：半年之内的子公司上海盛屯商业保理有限公司的应收款项不计提坏账准备；另公司按照 2015 年 3 月颁布的《商业保理企业管理办法》中第二十五条规定：商业保理企业应在税前计提不低于融资保理业务期末余额 1% 的风险准备金，税前计提 1% 风险准备金。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但债务人已出现经营状况和财务状况恶化、债务人偿债能力降低或逾期未履行偿债义务超过三年以上、债务人可能倒闭或进行其他财务重组等情形的应收款项。
坏账准备的计提方法	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，且未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合未来现金流量现值存在显著差异，则单独进行减值测试，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。

(4) 对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。

(5) 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

(6) 其他

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、其他流动资产、长期应收款等），有客观证据表明其发生减值的，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；对其他流动资产中的黄金租赁业务税前计提风险准备金。

13、存货

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

(2) 原材料、辅助材料等购进时按实际成本计价，发出或领用按存货发出采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

(4) 在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

(5) 存货盘存采用永续盘存制。

(6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵

销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、固定资产

（1）固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备及其他设备。

（2）固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现

金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

（3）固定资产折旧计提方法

固定资产采用直线法计提折旧，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 0%—10%)确定其折旧率。各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	2.25-4.5
机器设备	10	9
运输设备	5	18
电子及其他设备	5	18
井巷资产	15-20	5-6.7

（4）固定资产减值准备

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时，按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

17、在建工程

（1）在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修工程等等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

（2）在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

（2）资本化金额的确定

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

（3）资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

（4）暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（5）停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

19、无形资产

（1）无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③勘探成本发生按发生额暂时先计入无形资产，勘探成本包括收购探矿权、地质及地理勘测、勘探训练、抽样及挖掘及与商业及技术可行性研究有关的活动的成本。如能合理确定勘探资产可投入商业生产，资本化之勘探成本转入无形资产。如预计不能投入商业生产时，资本化之勘探成本一次计入当期损益；

④企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足相关条件时，作为无形资产成本入账。

(2) 摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。资源储量可预计的地质成果自相关矿山开始开采时，按照当年矿石开采量占已探明储量比例摊销。其他在使用寿命期内平均摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

无形资产计提资产减值方法见附注资产减值。

(3) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资

产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债主要系很可能发生的为其他单位担保而形成的负债。本公司依照以往的经验对提供担保可能对本公司产生的损失计算预计负债之金额。

23、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

24、收入确认原则

（1）产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

矿产品收入确认原则：

在下列条件均能满足时予以确认：

- ①已与购买方签订了销售合同，对货物质量及定价原则等主要条款做了约定；
- ②公司已按合同要求将产品检验并将产品发出；
- ③购买方已收到货物并进行了检验，双方对检验结果达成了一致意见；
- ④双方已按定价原则确定销售金额，相应销售发票已经开据并交与购货单位；
- ⑤相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑥相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）产业链增值服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入

企业，收入的金额能可靠地计量时。分别下列情况确定产业链增值服务收入金额：

①咨询服务收入，按照有关合同或协议的约定，按照完工百分比法，并根据服务进度经客户确认服务成果后开具发票确认收入。

②保理业务收入，按照保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入；

③黄金租赁业务收入，按照他人租赁本企业标准黄金的时间和合同约定的租赁费计算确认收入；

④资产租赁业务收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

25、政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产或递延所得税负债。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，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，减记的金额转回。

27、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(2) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

28、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，每年都应当进行减值测试。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。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

(2) 利润分配

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- ①弥补以前年度亏损；
- ②提取法定盈余公积 10%；
- ③根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- ④根据股东大会决议支付普通股股利。

30、重要会计政策和会计估计的变更**(1) 公司对会计政策变更原因及影响的分析说明**

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，本报告期公司对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整，对公司 2018 年度资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。

(2) 重要会计估计变更

无

31、其他**(1) 会计差错更正事项**

无

四、税项**1、主要税种及税率情况**

税 种	税 率	纳税依据
1、增值税	17%、16%、6%、3%	矿石、贸易销售按 17%、16%，服务收入按照 6%、3%
2、城市维护建设税	7%、5%、1%	应纳增值税额
3、教育费附加	3%	应纳增值税额
3、地方教育费附加	2%、1%	应纳增值税额
5、所得税	15%、25%、17%、30%	应纳税所得额

(2) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

本公司子公司锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司主营业务矿产资源开采、选矿符合《产业结构调整指导目录》，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》

(财税[2001]202 号)和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)规定,2011 年 3 月 22 日锡林郭勒盟国家税务局以《锡林郭勒盟国家税务局关于锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司享受企业所得税优惠政策的批复》(锡国税函[2011]17 号)文批复,公司 2010 年度企业所得税可享受减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税;根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)及国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定,经锡林郭勒盟国家税务局及西乌珠穆沁旗国家税务局同意银鑫矿业暂按 15%缴纳企业所得税。

子公司兴安埃玛矿业有限公司主营业务矿产资源开采勘探,根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(总局公告 2012 年第 12 号)《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)及国家发改委《产业结构调整指导目录(2005 年本)》的规定,埃玛矿业符合产业结构调整目录的要求。经内蒙古科尔沁右前旗国税局确认同意自 2012 年起享受减按 15%的税率征收企业所得税。

全资子公司盛屯金属国际贸易有限公司为在新加坡设立的公司,其适用所得税的税率为 17%。

控股子公司刚果盛屯资源有限责任公司在刚果(金)设立的公司,其适用所得税的税率为 30%。

2、税收优惠

根据《西藏自治区招商引资若干规定》(藏政发[2018]25 号)的第四、五条规定,西藏自治区企业所得税税率为 15%,另自 2018 年 4 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止,暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的企业所得税 40%部分。

子公司珠海市科立鑫金属材料有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2017 年共同颁发的高新技术企业证书,2018 年享受减至 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

科立鑫的子公司阳江市联邦金属化工有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2016 年共同颁发的高新技术企业证书,2018 年享受减至 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指 2018 年 1 月 1 日,期末指 2018 年 12 月 31 日;上期指 2017 年度,本期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			1,285,098.48			264,977.51
人民币			304,431.21			181,973.17
美元	135,021.00	6.8632	926,676.12	12,395.00	6.5342	80,991.41
刚果法郎	12,855,035.71	0.0042	53,991.15	478,874.65	0.0042	2,012.93

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			514,189,036.31			650,379,691.70
人民币			415,103,121.16			596,636,484.46
美元	13,449,509.36	6.8632	92,306,672.67	8,187,479.84	6.5342	53,498,630.73
港币	7,618,862.69	0.8762	6,675,647.49	289,070.52	0.8359	241,634.03
欧元	49.62	7.8473	389.41			
刚果法郎	24,572,757.14	0.0042	103,205.58	700,016.25	0.0042	2,942.48
其他货币资金：			532,883,042.03			314,948,217.90
人民币			516,775,724.09			304,037,557.17
美元	2,346,839.76	6.8632	16,106,830.64			10,910,660.73
港币	556.15	0.8762	487.30			
合 计			1,048,357,176.82			965,592,887.11
其中：存放在境外的 款项总额			21,279,014.01			21,751,320.39

续：其他货币资金组成明细

其他货币资金明细	期末余额	期初余额
定期理财产品	8,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	425,243,073.96	241,870,103.58
信用证保证金	51,630,442.48	10,841,744.49
银行黄金融资业务保证金	1,525,472.16	30,000.00
国际证远期结售汇保证金	11,633,000.00	6,055,142.24
期货交易保证金	24,149,830.81	34,460,819.17
其他	10,701,222.62	21,690,408.42
合 计	532,883,042.03	314,948,217.90

注：其他货币资金全部为所有权受限的资产。

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	期末余额	期初余额
交易性金融资产	100,171,480.08	107,090,595.41
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产（注）	100,171,480.08	102,233,198.91
其他		4,857,396.50
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		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	100,171,480.08	107,090,595.41

注：衍生金融资产系为防范贵金属价格波动风险而购买的与持有贵金属相近数量的期货产品。

3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收票据	81,941,283.66	14,497,000.00
应收账款	523,993,721.29	712,244,119.82
合 计	605,935,004.95	726,741,119.82

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,941,283.66	14,497,000.00
商业承兑汇票		
合 计	81,941,283.66	14,497,000.00

2) 无期末公司已质押的应收票据

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,901,051,166.86	
商业承兑票据	10,000,000.00	
国内信用证	51,720,000.00	
合 计	1,962,771,166.86	

注：尚未到期本期终止确认银行承兑汇票中，进行背书转让的票据 61,136.53 万元，进行银行贴现的票据 128,968.59 万元；尚未到期本期终止确认商业承兑汇票中，进行背书转让的票据 1,000.00 万元；尚未到期本期终止确认国内信用证中，进行银行贴现的信用证 5,172.00 万元。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	170,000,000.00	28.98	34,000,000.00	20.00	136,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	416,696,715.06	71.02	28,702,993.77	6.89	387,993,721.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	586,696,715.06	100.00	62,702,993.77	10.69	523,993,721.29

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	170,000,000.00	22.79	5,700,000.00	3.35	164,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	575,986,098.21	77.21	28,041,978.39	4.87	547,944,119.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	745,986,098.21	100.00	33,741,978.39	4.52	712,244,119.82

续：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	130,000,000.00	26,000,000.00	20.00	单项计提坏账准备
公司二	40,000,000.00	8,000,000.00	20.00	
合 计	170,000,000.00	34,000,000.00	20.00	

续：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	344,490,658.59	10,334,719.74	3.00
1 年至 2 年(含 2 年)	42,400,406.67	4,240,040.69	10.00
2 年至 3 年(含 3 年)	14,356,451.42	2,871,290.29	20.00
3 年至 4 年(含 4 年)	5,700,000.00	2,850,000.00	50.00
4 年至 5 年(含 5 年)	4,474,184.45	3,131,929.12	70.00
5 年以上	5,275,013.93	5,275,013.93	100.00
合 计	416,696,715.06	28,702,993.77	6.89

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,815.96 万元, 本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%	计提的坏账准备或一般风险准备金额期末余额
第一名	销售货款	130,000,000.00	22.16	26,000,000.00
第二名	销售货款	50,092,916.10	8.54	1,502,787.48
第三名	销售货款	47,101,467.42	8.03	1,413,044.02
第四名	销售货款	40,537,883.91	6.91	8,053,788.39
第五名	销售货款	30,038,709.00	5.12	901,161.27
合 计		297,770,976.43	50.76	37,870,781.16

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例%	金额	占总额的比例%
1 年以内(含 1 年)	1,361,223,275.88	93.01	1,194,145,590.38	86.38
1 年至 2 年(含 2 年)	65,010,110.21	4.44	182,311,449.61	13.19
2 年至 3 年(含 3 年)	31,341,179.56	2.14	243,556.76	0.02
3 年以上	6,023,106.72	0.41	5,728,619.96	0.41
合 计	1,463,597,672.37	100.00	1,382,429,216.71	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	款项性质	金额	未结算的原因
公司一	有色金属产品	30,000,000.00	预付款未结算完毕
公司二	有色金属产品	30,000,000.00	预付款未结算完毕
公司三	有色金属产品	14,000,000.00	预付款未结算完毕
合 计		74,000,000.00	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%
第一名	采购货款	113,407,482.00	7.75
第二名	采购货款	97,803,543.62	6.68
第三名	采购货款	93,620,926.54	6.40
第四名	采购货款	77,000,000.00	5.26
第五名	采购货款	75,833,786.57	5.18
合 计		457,665,738.73	31.27

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	499,943,308.65	302,603,707.46
合 计	499,943,308.65	302,603,707.46

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	567,942,571.97	100.00	67,999,263.32	11.97	499,943,308.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	567,942,571.97	100.00	67,999,263.32	11.97	499,943,308.65

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,574,122.99	100.00	36,970,415.53	10.89	302,603,707.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	339,574,122.99	100.00	36,970,415.53	10.89	302,603,707.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	342,722,448.55	10,174,428.98	3.0
1 年至 2 年 (含 2 年)	82,148,893.01	8,214,889.31	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	96,302,729.83	19,260,545.96	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	31,669,471.43	15,834,735.72	50.00

4 年至 5 年（含 5 年）	1,947,885.97	1,363,520.18	70.00
5 年以上	13,151,143.18	13,151,143.17	100.00
合 计	567,942,571.97	67,999,263.32	11.97

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,087.62 万元，本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,948,923.22	30,065,793.82
备用金	1,186,076.37	1,393,395.06
代收代付款项	3,704,875.56	1,325,193.01
单位往来款	98,325,764.32	80,658,799.20
金属贸易和产业链服务往来款	448,776,932.50	226,130,941.90
合 计	567,942,571.97	339,574,122.99

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占期末余额比例%	计提的坏账准备期末余额
第一名	金属贸易和产业链服务往来款	43,460,956.20	1-2 年	7.65	3,157,778.66
第二名	金属贸易和产业链服务往来款	40,000,000.00	1 年以内	7.04	1,200,000.00
第三名	单位往来款	38,000,000.00	1 年以内	6.69	1,140,000.00
第四名	金属贸易和产业链服务往来款	35,000,000.00	1 年以内	6.16	1,050,000.00
第五名	金属贸易和产业链服务往来款	30,516,666.66	1-3 年	5.37	5,646,666.67
合计		186,977,622.86		32.91	12,194,445.33

6、存 货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	363,995,871.51	850,240.00	363,145,631.51
在产品	67,814,019.44	1,250,416.25	66,563,603.19
库存商品	1,728,717,393.82	48,803,031.12	1,679,914,362.70
低值易耗品	65,765.27		65,765.27
半成品	3,842,118.79		3,842,118.79
在途商品	11,599,588.54		11,599,588.54
合 计	2,176,034,757.37	50,903,687.37	2,125,131,070.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,736,158.91		15,736,158.91
在产品			
库存商品	1,809,503,525.62		1,809,503,525.62
低值易耗品	361,558.59		361,558.59

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	3,888,666.57		3,888,666.57
在途商品	22,067,539.09		22,067,539.09
合 计	1,851,557,448.78		1,851,557,448.78

(2) 存货跌价准备

存货种类	计提存货跌价准备的依据	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	成本高于其可变现净值		850,240.00				850,240.00
在产品	成本高于其可变现净值		1,250,416.25				1,250,416.25
库存商品	成本高于其可变现净值		48,803,031.12				48,803,031.12
合 计			50,903,687.37				50,903,687.37

(3) 所有权或使用权受到限制的存货

使用权受到限制的存货见“五、53 所有权或使用权受到限制的资产”

7、其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	一般风险准备金	账面价值	账面余额	一般风险准备金	账面价值
已租赁出标准黄金（注1）	481,776,700.00	-26,361,987.00	455,414,713.00	475,566,000.00	-11,721,489.00	463,844,511.00
可抵扣增值税	39,160,313.96		39,160,313.96	103,550,718.16		103,550,718.16
结构性存款	66,000,000.00		66,000,000.00			
信托保障基金				2,400,000.00		2,400,000.00
合 计	586,937,013.96	-26,361,987.00	560,575,026.96	581,516,718.16	-11,721,489.00	569,795,229.16

注1：已租赁出标准黄金为公司及子公司出租标准金给客户；出租的标准黄金计入该科目核算。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售的债务工具：						
可供出售的权益工具：	474,873,306.24	24,167,187.40	450,706,118.84	406,199,218.00	300,000.00	405,899,218.00
1. 按公允价值计量的						
2. 按成本法计量的	474,873,306.24	24,167,187.40	450,706,118.84	406,199,218.00	300,000.00	405,899,218.00
合 计	474,873,306.24	24,167,187.40	450,706,118.84	406,199,218.00	300,000.00	405,899,218.00

(2) 期末按成本法计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例	本期现金分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		

深圳市雄震自动设备有限公司	300,000.00			300,000.00	10.00%	
厦门银行股份有限公司	295,282.00			295,282.00	0.01%	14,016.60
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		26.67%	
厦门市兴景翔投资管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	10.00%	
福嘉综环科技股份有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00	20.00%	
北京安泰科信息开发有限公司	34,487,850.00			34,487,850.00	8.02%	241,405.78
上海康达医疗器械集团股份有限公司	99,788,000.00			99,788,000.00	2.96%	
万国国际矿业集团有限公司(注 1)	104,327,586.00	76,674,588.24		181,002,174.24	16.67%	
四环锌锆科技股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00	2.78%	
中国银行	500.00		500.00			
合计	406,199,218.00	76,674,588.24	8,000,500.00	474,873,306.24		255,422.38

续:

被投资单位名称	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市雄震自动设备有限公司	300,000.00			300,000.00
福嘉综环科技股份有限公司(注 2)		9,557,089.00		9,557,089.00
万国国际矿业集团有限公司(注 1)		14,310,098.40		14,310,098.40
合 计	300,000.00	23,867,187.40		24,167,187.40

注 1: 公司子公司盛屯尚辉为主体参与万国国际矿业集团有限公司(以下简称“万国国际矿业”, 股票代码“03939”)定向增发, 以现金分 2 次认购万国国际矿业发行的股份 12,000 万股, 认购后持有万国国际矿业总股本 16.67%, 期末对其进行减值测试, 计提减值准备 1,431.01 万元。

注 2: 福嘉综环科技股份有限公司因经营不善, 持续亏损, 计提减值准备。

(3) 可供出售金融资产减值变动情况

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	300,000.00		300,000.00
本期计提	23,867,187.40		23,867,187.40
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	24,167,187.40		24,167,187.40

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	23,000,000.00		23,000,000.00	28,744,391.00		28,744,391.00
其中: 未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	23,000,000.00		23,000,000.00	28,744,391.00		28,744,391.00

注：子公司深圳市盛屯融资租赁有限公司从事融资租赁业务，本科目按照应收客户融资费用核算（含本金和应收融资租赁费）。

10、长期股权投资

项 目	期初余额	本期变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他
一、合营企业投资						
深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司（注 5）	177,461,750.10			13,274,456.41		-6,000,000.00
联合镍业有限公司（注 2）		197,805,000.00		-8,920,488.26		
小计	177,461,750.10	197,805,000.00		4,353,968.15		-6,000,000.00
二、对联营企业投资						
尤溪县三富矿业有限公司	33,671,831.49			-1,259,693.57	-2,875,735.95	
深圳市周大发珠宝首饰有限公司（注 4）	2,209,089.53		1,822,904.77	-386,184.76		
大理三鑫矿业有限公司	69,648,450.11			-792,182.06		
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司（注 1）		26,667,000.00		-652,488.01		
联合矿业投资有限公司（注 3）		39,205,200.00		-1,409,999.33		
小计	105,529,371.13	65,872,200.00	1,822,904.77	-4,500,547.73	-2,875,735.95	
合 计	282,991,121.23	263,677,200.00	1,822,904.77	-146,579.58	-2,875,735.95	-6,000,000.00

续：

项 目	期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位表决权比例
一、合营企业投资			
深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司（注 5）	184,736,206.51		50.00%
联合镍业有限公司（注 2）	188,884,511.74		32.01%
小计	373,620,718.25		
二、对联营企业投资			
尤溪县三富矿业有限公司	29,536,401.97	9,743,242.90	38.00%
深圳市周大发珠宝首饰有限公司（注 4）			30.00%
大理三鑫矿业有限公司	68,856,268.05		35.00%
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司（注 1）	26,014,511.99		26.67%
联合矿业投资有限公司（注 3）	37,795,200.67		25.00%
小计	162,202,382.68	9,743,242.90	
合 计	535,823,100.93	9,743,242.90	

注 1：呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司 2014 年设立，公司分 2 次货币出资持有该公司 26.67% 的股权，按权益法核算确认投资损益，本期确认投资损失金额 65.25 万元。

注 2：2018 年新设立的全资子公司宏盛国际资源有限公司（以下简称“宏盛国际”）参与联合镍业有限公司（英文名 Consolidated Nickel Mines Limited，以下简称“CNM”）的股票配售，以现金认购 CNM 新增股份 49,180,330 股 D 股，认购后持有 CNM 总股本 32.01%；公司分三次缴纳出资额，出资额缴纳完毕时间为 2018 年 9 月。伦敦股份登记处已更新股东名册出具了股权证书。按权益法核算确认投资损益，本期确认投资损失金额 892.05 万元。

注 3：2018 年 1 月 11 日全资子公司盛屯尚辉有限公司（以下简称“盛屯尚辉”）参与联合矿业投资有限公司（英文名 Consolidated Mining and Investments Ltd 以下简称“CMI”）的股票配售，以现金认购 CMI 新增股份 11,336,065 股，认购后持有 CMI 总股本 25%；伦敦股份登记处已更新股东名册出具了股权证书。按权益法核算确认投资损益，本期确认投资损失金额 141.00 万元。

注 4：公司将持有深圳市周大发珠宝首饰有限公司（以下简称“周大发”）30%股权以 588.24 万元价格转让任志伟，本期获得转让收益 405.94 万元。

注 5：公司向华润深国投信托有限公司借款，将合营企业深圳迈兰德股权进行质押担保。

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	5,133,741.93			5,133,741.93
2. 本期增加金额				
（1）购置				
（2）存货/固定资产/在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	5,133,741.93			5,133,741.93
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,765,799.64			2,765,799.64
2. 本期增加金额	123,209.76			123,209.76
（1）计提或摊销	123,209.76			123,209.76
（2）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	2,889,009.40			2,889,009.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,244,732.53			2,244,732.53
2.期初账面价值	2,367,942.29			2,367,942.29

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值(元)	未办妥产权证书原因
鑫明大厦第八层、第九层	2,244,732.53	已取得厦门市思明区财政局文件厦思财(94)005 号第八层、厦思财(94)004 号第九层鑫明大厦产权证明书

12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,005,840,786.23	764,703,719.87
固定资产清理		
合 计	1,005,840,786.23	764,703,719.87

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	井巷资产	电子设备及其他	合计
一、账面原值:						
1、期初余额	318,554,587.12	130,954,271.49	30,609,160.66	562,966,839.91	23,599,987.28	1,066,684,846.46
2.本期增加金额	151,266,352.23	128,492,943.40	8,751,721.17	71,612,135.23	10,774,143.09	370,897,295.12
(1) 购置	1,811,850.00	5,327,561.06	4,626,006.48		2,941,720.44	14,707,137.98
(2) 在建工程转入	85,553,827.17	2,905,999.90		71,612,135.23	125,148.54	160,197,110.84
(3) 企业合并增加	63,900,675.06	120,259,382.44	4,125,714.69		7,707,274.11	195,993,046.30
3.本期减少金额			748,322.39		30,230.00	778,552.39
(1) 处置或报废			748,322.39		30,230.00	778,552.39
4. 汇率变动对固定资产原值影响		2,303.00	31,949.19		1,050.76	35,302.95
5.期末余额	469,820,939.35	259,449,517.89	38,644,508.63	634,578,975.14	34,344,951.13	1,436,838,892.14
二、累计折旧						
1.期初余额	88,287,039.78	75,291,491.34	22,345,136.59	100,388,417.64	15,669,041.24	301,981,126.59
2.本期增加金额	36,330,910.81	54,537,729.22	5,124,977.57	24,634,313.94	8,850,479.38	129,478,410.92
(1) 计提	15,997,048.20	12,095,582.70	2,788,050.36	24,634,313.94	3,107,643.14	58,622,638.34
(2) 企业合并增加	20,333,862.61	42,442,146.52	2,336,927.21		5,742,836.24	70,855,772.58
3.本期减少金额			435,688.09		29,020.80	464,708.89
(1) 处置或报废			435,688.09		29,020.80	464,708.89
4. 汇率变动对累计折旧影响		54.70	3,125.50		97.09	3,277.29
5.期末余额	124,617,950.59	129,829,275.26	27,037,551.57	125,022,731.58	24,490,596.91	430,998,105.91
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	井巷资产	电子设备及其他	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	345,202,988.76	129,620,242.63	11,606,957.06	509,556,243.56	9,854,354.22	1,005,840,786.23
2.期初账面价值	230,267,547.34	55,662,780.15	8,264,024.07	462,578,422.27	7,930,946.04	764,703,719.87

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	71,334,457.49	16,678,350.86		54,656,106.63
运输设备	46,663,296.55	33,572,552.31		13,090,744.24
井巷资产	7,511,383.58	6,064,886.89		1,446,496.69
电子设备				
房屋建筑物	5,760,043.80	4,304,291.91		1,455,751.89
其他				
合 计	131,269,181.42	60,620,081.97		70,649,099.45

注：子公司从事融资租赁业务 2 笔；

①与河北省金融租赁有限公司于 2017 年 8 月签订固定资产售后回租融资租赁合同，租赁期自 2017 年 8 月 18 日至 2020 年 8 月 18 日。因该售后回租满足融资租赁的确认条件，埃玛矿业账上将相关固定资产仍按照签订售后回租协议前的金额和折旧政策进行核算。

②与远东国际租赁有限公司于 2018 年 8 月签订固定资产售后回租融资租赁合同，租赁期自 2018 年 8 月 31 日到 2019 年 8 月 31 日。因该售后回租满足融资租赁的确认条件，银鑫矿业账上将相关固定资产仍按照签订售后回租协议前的金额和折旧政策进行核算。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值（元）	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
埃玛矿业综合楼	5,457,593.00	新建综合楼房产证正在办理中	2019 年 12 月 31 日
翔安区办公楼	82,567,210.31	政府下发文件，企业需要在五年内（2014-2018 年）缴纳的税收达到一定的税额	2019 年 12 月 31 日

(4) 所有权或使用权受到限制的固定资产

使用权受到限制的固定资产见“五、53 所有权或使用权受到限制的资产”

13、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	689,636,355.04	212,103,299.66
工程物资	7,132,118.54	5,192,226.36
合 计	696,768,473.58	217,295,526.02

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
井巷工程	7,342,471.51		7,342,471.51	5,347,866.92		5,347,866.92

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
尾矿坝	67,684,887.18		67,684,887.18	35,080,538.61		35,080,538.61
房屋建筑物	10,542,336.97		10,542,336.97	78,894,511.69		78,894,511.69
境外厂区工程建设项目	532,376,470.56		532,376,470.56	50,662,917.67		50,662,917.67
矿山前期建设费	42,108,746.57		42,108,746.57	23,462,853.65		23,462,853.65
其他	29,581,442.25		29,581,442.25	18,654,611.12		18,654,611.12
合 计	689,636,355.04		689,636,355.04	212,103,299.66		212,103,299.66

(2) 重要在建工程本年变动情况

项目名称	盛屯矿业-翔安区企业总部会馆启动示范区 3#地块	银鑫矿业-井巷资产	埃玛矿业-井巷资产	贵州华金-尾矿库技改
预算数(元)	98,000,000.00			
期初余额	78,809,816.23	46,762.13	2,220,701.52	34,000,137.67
本期增加金额	3,757,394.08	38,496,318.91	36,476,509.36	33,388,975.84
本期转入固定资产金额	82,567,210.31	37,191,982.54	34,420,152.69	
本期其他减少金额				
期末余额		1,351,098.50	4,277,058.19	67,389,113.51
工程累计投入占预算比例(%)	100.00%			
工程进度	项目已验收			
利息资本化累计金额	6,679,383.52			
其中：本期利息资本化金额	1,227,133.31			
本期利息资本化率(%)	基准利率上调 8%			
资金来源	3558 万元为银行贷款、其余为自有资金	募集资金及自有资金	自有资金	募集资金及自有资金

续：

项目名称	保山恒源鑫茂-工程建设	刚果-工程建设(注 1)	合计(元)
预算数(元)		729,895,362.01	827,895,362.01
期初余额	23,462,853.65	50,662,917.67	189,203,188.87
本期增加金额	8,263,239.17	481,713,552.89	602,095,990.25
本期转入固定资产金额			154,179,345.54
本期其他减少金额			
期末余额	31,726,092.82	532,376,470.56	637,119,833.58
工程累计投入占预算比例(%)			
工程进度			
利息资本化累计金额			6,679,383.52
其中：本期利息资本化金额			1,227,133.31
本期利息资本化率(%)			
资金来源	自有资金	自有资金	自有资金

注 1：子公司刚果盛屯资源有限责任公司建设的年产 1 万吨电铜、3500 吨粗制氢氧化钴（金属量）湿法项目 2018 年底项目主体已竣工，硫酸车间、磨浸车间、萃取电积车间、沉钴车间完成带负荷联动试车。

(3) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
板皮		10,795.64
方条		5,971.38
杉木	1,530.00	26,123.72
轨道	52,397.15	52,397.15
水泥	411,384.12	8,200.00
机器设备		5,088,738.47
钢材	6,666,807.27	
合 计	7,132,118.54	5,192,226.36

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	专有技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,864,198,157.12	496,593,107.26	50,640,351.78		468,610.86	3,411,900,227.02
2. 本期增加金额	40,399,798.44	9,629,572.62	51,026,618.55	72,009,318.22	96,478.64	173,161,786.47
(1) 购置	40,399,798.44	9,629,572.62	3,427,845.00			53,457,216.06
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加			47,598,773.55	72,009,318.22	96,478.64	119,704,570.41
3. 本期减少金额		50,058,579.66				50,058,579.66
(1) 处置						
(2) 其他		50,058,579.66				50,058,579.66
4. 期末余额	2,904,597,955.56	456,164,100.22	101,666,970.33	72,009,318.22	565,089.50	3,535,003,433.83
二、累计摊销						
1. 期初余额	416,241,256.31		6,183,052.06		413,898.09	422,838,206.46
2. 本期增加金额	62,214,756.40		3,648,917.82	9,001,164.78	86,558.87	74,951,397.87
(1) 计提	62,214,756.40		1,436,759.36	4,000,517.68	61,779.88	67,713,813.32
(2) 企业合并增加			2,212,158.46	5,000,647.10	24,778.99	7,237,584.55
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	478,456,012.71		9,831,969.88	9,001,164.78	500,456.96	497,789,604.33
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		8,153,788.37				8,153,788.37
(1) 计提		8,153,788.37				8,153,788.37
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		8,153,788.37				8,153,788.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,426,141,942.85	448,010,311.85	91,835,000.45	63,008,153.44	64,632.54	3,029,060,041.13
2. 期初账面价值	2,447,956,900.81	496,593,107.26	44,457,299.72		54,712.77	2,989,062,020.56

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 期末发现无形资产存在减值情况

子公司风驰矿业探矿权存在减值，计提减值准备 815.38 万元；

(4) 所有权或使用权受到限制的无形资产

使用权受到限制的无形资产见“五、53 所有权或使用权受到限制的资产”

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位名称	期初余额	本期增加额		本期减少		期末余额
		合并增加	其他	处置	其他	
云南鑫盛矿业开发有限公司	5,517,358.57					5,517,358.57
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	46,435,631.27					46,435,631.27
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	28,178,282.01					28,178,282.01
兴安埃玛矿业有限公司	311,185,324.10					311,185,324.10
深圳市盛屯股权投资有限公司及贵州华金矿业有限公司	136,018,966.43					136,018,966.43
上海振宇企业发展有限公司	3,678,857.29					3,678,857.29
保山恒源鑫茂矿业有限公司	31,467,331.99					31,467,331.99
珠海市科立鑫金属材料有限公司		652,672,468.56				652,672,468.56
合 计	562,481,751.66	652,672,468.56				1,215,154,220.22

(2) 商誉减值准备

单位名称	期初余额	本期增加额		本期减少		期末余额
		计提增加	其他	处置	其他	
云南鑫盛矿业开发有限公司	4,675,449.47					4,675,449.47
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司		4,694,068.97				4,694,068.97
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	8,387,470.43	14,095,232.18				22,482,702.61
兴安埃玛矿业有限公司						
深圳市盛屯股权投资有限公司及贵州华金矿业有限公司						
上海振宇企业发展有限公司						
保山恒源鑫茂矿业有限公司						
珠海市科立鑫金属材料有限公司						
合 计	13,062,919.90	18,789,301.15				31,852,221.05

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

所属公司	商誉账面价值	资产组或资产组组合要构成	资产组账面价值	确定方法	本期是否发生变动
云南鑫盛矿业开发有限公司	841,909.10	流动资产、非流动资产、流动负债、商誉	50,205,856.59	剔除非经营性流动资产及负债，长期资产按收购时公允价值账面值	否
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	46,435,631.27	流动资产、非流动资产、流动负债、商誉	881,483,201.59	剔除非经营性流动资产及负债，长期资产按收购时公允价值账面值	否
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	19,790,811.58	流动资产、非流动资产、流动负债、商誉	196,287,836.71	剔除非经营性流动资产及负债，长期资产按收购时公允价值账面值	否
兴安埃玛矿业有限公司	311,185,324.10	流动资产、非流动资产、流动负债、商誉	1,062,941,066.39	剔除非经营性流动资产及负债，长期资产按收购时公允价值账面值	否

所属公司	商誉账面价值	资产组或资产组组合要构成	资产组账面价值	确定方法	本期是否发生变动
		商誉		公允价值账面值	
深圳市盛屯股权投资有限公司及贵州华金矿业有限公司	136,018,966.43	流动资产、非流动资产、流动负债、商誉	668,361,803.22	剔除非经营性流动资产及负债，长期资产按收购时公允价值账面值	否
上海振宇企业发展有限公司	3,678,857.29	流动资产、非流动资产、流动负债、商誉	267,228,120.85	剔除非经营性流动资产及负债，长期资产按收购时公允价值账面值	否
保山恒源鑫茂矿业有限公司	31,467,331.99	流动资产、非流动资产、流动负债、商誉	368,163,768.03	剔除非经营性流动资产及负债，长期资产按收购时公允价值账面值	否
珠海市科立鑫金属材料有限公司	652,672,468.56	流动资产、非流动资产、流动负债、商誉	253,534,502.82	剔除非经营性流动资产及负债，长期资产按收购时公允价值账面值	否
合计	1,202,091,300.32		3,748,206,156.20		

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

所属公司	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
云南鑫盛矿业开发有限公司	841,909.10	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于鑫盛矿业现有储量、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	预测期为 2019 年-2023 年及稳定期，预测期为 5 年，第 1 年为建设期，第 2 年开始生产，第 3、4、5 年增长率依次 50%、0%、0%，稳定期增长率为 0%，毛利率平均为 52.00%，稳定期保持在 2023 年水平，税前折现率为 14.80%。
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	46,435,631.27	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于银鑫矿业现有储量、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	预测期为 2019 年-2023 年及稳定期，预测期为 5 年，增长率依次 15%、15%、12%、10%、8%，稳定期增长率为 0%，毛利率平均为 55.00%，稳定期保持在 2023 年水平，税前折现率为 14.80%。
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	19,790,811.58	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于风驰矿业现有储量、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	预测期为 2019 年-2023 年及稳定期，预测期为 5 年，第 1 年为建设期，第 2 年开始生产，第 3、4、5 年增长率依次 0%、0%、0%，稳定期增长率为 0%，毛利率平均为 70.00%，稳定期保持在 2023 年水平，税前折现率为 14.80%。
兴安埃玛矿业有限公司	311,185,324.10	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及	预测期为 2019 年-2023 年及稳定期，预测期为 5 年，增长率依次 8%、8%、5%、3%、3%，稳定期增长率为 0%，毛利率平均为 81.00%，稳定期保

所属公司	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
			相关费用等, 上述假设基于埃玛矿业现有储量、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	持在 2023 年水平, 税前折现率为 14.80%。
深圳市盛屯股权投资有限公司及贵州华金矿业有限公司	136,018,966.43	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外, 对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等, 上述假设基于华金矿业现有储量、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	预测期为 2019 年-2023 年及稳定期, 第 1 年为试生产期, 产量较小, 第 2 年开始生产, 增长率较高, 为 136%, 第 3、4、5 年增长率依次 20%、20%、0%, 稳定期增长长期率为 0%, 毛利率平均为 70.00%, 稳定期保持在 2023 年水平, 税前折现率为 14.80%。
上海振宇企业发展有限公司	3,678,857.29	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外, 对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等, 上述假设基于上海振宇以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	预测期为 2019 年-2023 年及稳定期, 预测期为 5 年, 增长率依次 10%、10%、0%、0%、0%, 稳定期增长长期率为 0%, 毛利率平均为 2.00%, 稳定期保持在 2023 年水平, 税前折现率为 14.80%。
保山恒源鑫茂矿业有限公司	31,467,331.99	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外, 对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等, 上述假设基于恒源鑫茂矿业现有储量、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	预测期为 2019 年-2023 年及稳定期, 预测期为 5 年, 第 1 年为建设期, 第 2 年开始生产, 第 3、4、5 年增长率依次 200%、33%、0%, 稳定期增长长期率为 0%, 毛利率平均为 55.00%, 稳定期保持在 2023 年水平, 税前折现率为 14.80%。
珠海市科立鑫金属材料有限公司	652,672,468.56	收益法	除测试基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外, 对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等, 上述假设基于科立鑫现有生产能力、以前年度的经营业绩、行业价格水平以及管理层对市场发展的预期。	预测期为 2019 年-2023 年及稳定期, 预测期为 5 年, 增长率依次 9%、7%、7%、5%、2%, 稳定期增长长期率为 0%, 毛利率平均为 14.00%, 稳定期保持在 2023 年水平, 税前折现率为 14.80%。
合计	1,202,091,300.32			

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	1,510,984.94	4,902,726.00	2,135,457.58		4,278,253.36

草场土地补偿费	858,272.88		193,326.03		664,946.85
矿区公路及配电					
土地复垦费	154,420.02		37,961.64		116,458.38
矿盐剥离工程支出	9,137,545.78		259,284.13		8,878,261.65
土地租用费					
清洁生产评估费					
发行债券管理费	5,236,320.69		3,741,037.82		1,495,282.87
融资租赁咨询费	6,716,666.65		2,600,000.04		4,116,666.61
其他	1,595,672.05	9,184,215.50	3,280,517.92		7,499,369.63
合 计	25,209,883.01	14,086,941.50	12,247,585.16		27,049,239.35

17、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	267,667,284.65	66,486,095.57	102,664,309.77	25,666,077.49
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	103,727,412.20	25,931,853.05	67,119,022.92	16,779,755.73
以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	6,826,285.00	1,706,571.25	6,568,290.00	1,642,072.50
以公允价值计量变动计入当期损益的金融负债公允价值变动				
非同一控制企业合并资产评估减值(注 1)	2,059,005.80	514,751.45	2,059,005.80	514,751.45
其他综合收益递延所得税资产(注 2)	446,075.00	111,518.75	5,212,925.00	1,303,231.25
合 计	380,726,062.65	94,750,790.07	183,623,553.49	45,905,888.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值(注 1)	2,419,335,169.20	590,161,040.82	2,329,241,255.72	582,310,313.93
可供出售金融资产公允价值变动	-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动(注 3)	917,405.00	229,351.25	1,057,235.00	264,308.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	-		660,000.00	165,000.00
其他流动资产公允价值变动(注 4)	14,055,606.76	3,513,901.69	15,261,330.00	3,815,332.50
合 计	2,434,308,180.96	593,904,293.76	2,346,219,820.72	586,554,955.18

注 1：非同一控制企业合并资产评估增值或减值形成的递延所得税负债或资产系公司将云南鑫盛矿业、银鑫矿业、风驰矿业、埃玛矿业、保山恒源鑫茂、珠海科立鑫、深圳盛屯股权投资及其持有的子公司华金矿业纳入合并范围，将其报表按公允价值进行了调整，并按公允价值作为基础计提

折旧及摊销,调整后公司相关资产账面价值大于或小于资产计税基础,以此计算得出的递延所得税负债或资产。

注 2: 公司本期为子公司未来两年锌矿产量进行现金流量套期,将相关衍生金融工具指定为现金流量套期工具。指定为套期工具期货合约本期持仓损益为有效套期的部分,直接确认为所有者权益(其他综合收益),因期货持有而产生的公允价值变动收益所计提的递延所得税资产也直接计入所有者权益(其他综合收益)。

注 3: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-期货产品,因期货持有而产生的公允价值变动收益所计提的递延所得税负债。

注 4: 其他流动资产公允价值变动递延所得税负债是公司及子公司将自有黄金和从银行租赁的黄金出借给客户,其标准黄金的公允价值变动损益形成的递延所得税负债。

18、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门市翔安区财政局履约保证金				12,285,000.00		12,285,000.00
长期资产预付款项	22,302,456.00		22,302,456.00	19,814,378.89		19,814,378.89
股权转让预付款	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合 计	26,802,456.00		26,802,456.00	36,599,378.89		36,599,378.89

19、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	85,043,516.03
抵押借款	339,573,694.29	48,000,000.00
保证借款	1,114,290,765.57	1,167,974,912.61
信用借款	220,110,000.00	100,000,000.00
合 计	1,681,974,459.86	1,401,018,428.64

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中: (1) 发行的交易性债券		
(2) 衍生金融负债		
(3) 其他		
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		78,624,000.00
合 计		78,624,000.00

21、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	1,116,078,592.34	636,264,508.95
应付账款	522,599,452.18	240,684,604.51
合 计	1,638,678,044.52	876,949,113.46

(1) 应付票据

1) 应付票据列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	893,695,238.71	636,264,508.95
商业承兑汇票		
国内信用证	198,777,575.58	
国际信用证	23,605,778.05	
合 计	1,116,078,592.34	636,264,508.95

注：本期末已到期未支付的应付票据金额为零。

(2) 应付账款列示

1) 账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	512,586,851.73	233,166,817.84
1 年至 2 年（含 2 年）	3,291,409.86	1,806,512.74
2 年至 3 年（含 3 年）	607,001.26	155,905.00
3 年以上	6,114,189.33	5,555,368.93
合 计	522,599,452.18	240,684,604.51

2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

22、预收款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	292,532,434.70	454,365,661.49
1 年至 2 年（含 2 年）	11,580,514.86	8,927,720.13
2 年至 3 年（含 3 年）	8,954,720.02	13,492,595.15
3 年以上	7,130,507.33	1,353,009.52
合 计	320,198,176.91	478,138,986.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	12,171,139.96	已收款未结算完毕
合 计	12,171,139.96	

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,275,469.00	100,086,572.78	99,335,491.27	7,026,550.51

二、离职后福利-设定提存计划	53,211.78	5,557,161.67	5,545,414.90	64,958.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,328,680.78	105,643,734.45	104,880,906.17	7,091,509.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,015,276.54	92,405,131.21	91,857,896.77	6,562,510.98
二、职工福利费		1,482,543.75	1,482,543.75	
三、社会保险费	17,431.39	2,203,464.39	2,215,678.61	5,217.17
其中：1. 医疗保险费	16,096.55	1,745,098.25	1,756,391.37	4,803.43
2. 工伤保险费	1,233.28	305,549.61	306,369.15	413.74
3. 生育保险费	101.56	152,816.53	152,918.09	
四、住房公积金	1,288.00	3,064,738.04	3,066,026.04	
五、工会经费和职工教育经费	241,473.07	930,695.39	713,346.10	458,822.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	6,275,469.00	100,086,572.78	99,335,491.27	7,026,550.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1. 基本养老保险费	48,495.34	5,297,795.76	5,286,085.15	60,205.95
2. 失业保险费	4,716.44	235,831.51	235,795.35	4,752.60
2. 企业年金缴费		23,534.40	23,534.40	
合计	53,211.78	5,557,161.67	5,545,414.90	64,958.55

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	16,414,319.95	58,822,249.98
企业所得税	117,336,156.43	75,722,985.79
个人所得税	405,737.08	311,059.41
城市建设维护税	1,114,782.51	3,568,098.21
教育费附加	779,467.92	1,844,224.29
房产税	328,813.21	7,288.97
土地使用税	158,713.03	8,544.65
印花税	2,657,450.77	1,799,153.90
地方教育发展费	469,979.74	1,184,776.96
资源税	2,721,186.48	2,799,441.50
水利建设基金	79,765.39	96,153.43
水资源税	180,000.00	
其他	47,449.43	751.63
合 计	142,693,821.94	146,164,728.72

25、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	15,087,246.94	33,272,720.08

应付股利		
其他应付款	632,467,382.22	891,907,641.42
合 计	647,554,629.16	925,180,361.50

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	5,756,973.56	31,833,394.25
短期借款应付利息	3,067,591.54	318,272.48
信托融资利息	3,604,941.83	1,121,053.35
固定资产售后回租融资租赁利息	824,634.66	
其他	1,833,105.35	
合 计	15,087,246.94	33,272,720.08

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付标准金	328,200,106.95	618,386,120.57
应付股权款	13,845,000.00	15,545,000.00
保证金	9,933,703.80	30,474,900.00
往来款	43,984,153.78	48,125,310.24
代收代付款项	3,570,246.72	1,325,494.62
存货抵押借款	28,412,648.00	178,050,815.99
应付融资租赁款	51,445,043.06	
晋所-应收账款收益权产品（注 1）	150,000,000.00	
增发发行费用	3,076,479.91	
合 计	632,467,382.22	891,907,641.42

注 1：子公司上海振宇在山西省金融资产交易中心有限公司平台上发行晋金-应收账款收益权的产品，发行时效为 2017 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 21 日，发行规模为不超过人民币 15,000 万元，每期产品期限不超过 180 天，发行费率为 6.9%。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
个人	13,845,000.00	应付股权款未支付
公司一	19,922,054.01	参股股东融资
合 计	33,767,054.01	

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款（注 1）	215,929,412.61	24,517,311.57
保证借款		
信用借款		
合 计	215,929,412.61	24,517,311.57

注：2014 年 10 月本公司以翔安区企业总部会馆启动示范区 3#地块进行抵押获得房贷 3,558 万元，借款年限 10 年；截至 2018 年 12 月 31 日累计归还本金 1,465.06 万元。

2018 年 1 月 12 日以子公司兴安埃玛采矿证抵押借款 20,000 万元，借款期限为 30 个月，截止 2018 年 12 月 31 日累计归还本金 500 万元。

27、应付债券

(1) 应付债券列示

项目类别	期末余额	期初余额
公司债券	457,615,000.00	1,752,212,000.00
合 计	457,615,000.00	1,752,212,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额
14 盛屯债（注 1）	100	2014 年 12 月 30 日	（3+2）年	450,000,000.00
15 盛屯债（注 2）	100	2015 年 10 月 21 日	（3+2）年	500,000,000.00
16 盛屯 01（注 3）	100	2016 年 7 月 25 日	（2+1）年	500,000,000.00
16 盛屯 02（注 4）	100	2016 年 11 月 14 日	（2+1）年	500,000,000.00
18 盛屯 01（注 5）	100	2018 年 6 月 25 日	（3+2）年	100,000,000.00
合 计				2,050,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折 价摊 销	本期偿还	期末余额
14 盛屯债（注 1）	252,212,000.00		7.70%			252,212,000.00
15 盛屯债（注 2）	500,000,000.00		7.00%		499,997,000.00	3,000.00
16 盛屯 01（注 3）	500,000,000.00		8.00%		493,400,000.00	6,600,000.00
16 盛屯 02（注 4）	500,000,000.00		8.00%		401,200,000.00	98,800,000.00
18 盛屯 01（注 5）		100,000,000.00	7.5%			100,000,000.00
合 计	1,752,212,000.00	100,000,000.00			1,394,597,000.00	457,615,000.00

注 1：“14 盛屯债”在第三年末公司有赎回选择权，投资者有回售选择权；2018 年度公司未回售债券。

注 2：“15 盛屯债”（债券代码 122472）债券持有人于本期第 3 个计息年度付息日（2018 年 9 月 24 日）以 100 元/张的价格卖出该债券，公司回售金额为 49,999.7 万元，剩余债券为 0.3 万元；

注 3：“16 盛屯 01”（债券代码 135692）债券持有人于本期第 2 个计息年度付息日（2018 年 7 月 25 日）以 100 元/张的价格卖出该债券，本期于 2018 年 6 月 21 日至 6 月 25 日登记回售，回售金额为 49,340 万元，剩余债券金额为 660 万元；票面利率仍为 8%。

注 4：“16 盛屯 02”（债券代码 145167）债券持有人于 2018 年 11 月 14 日以 100 元/张的价格卖出该债券，本期于 2018 年 10 月 15 日-10 月 17 日登记回售，回售金额为 40,120 万元，剩余债券金额为 9,880 万元；后续债券利息由 7.1%调至 8%。

注 5：“18 盛屯 01”（债券代码 143696）根据证监会许可【2017】1013 号文核准，公司获得在境内公开发行不超过 6.5 亿元公司债券，采用分期发行方式，本期债券发行规模不超过 1 亿元。本

期公开发行人 2018 年公司债券第一期，债券期限为 5 年，票面年利率 7.5%，固定利率每年付息一次，本期债券为 5 年期，附第二年末、第三年末发行日赎回选择权、发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，到期一次还本。

28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	183,388,884.48	292,813,857.15
专项应付款		
合 计	183,388,884.48	292,813,857.15

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目类别	期末余额	期初余额
信托借款（注 1）	79,800,000.00	94,762,500.00
融资租赁款（注 2）	103,588,884.48	194,551,357.15
融资租出保证金		3,500,000.00
合 计	183,388,884.48	292,813,857.15

注 1：信托借款为公司向华润深投信托有限公司借款 9,975 万元，本借款以合营企业深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司 50%的股权作为质押，还款时间分 6 阶段偿还本金，累计已偿还本金 1,995 万元。

注 2：融资租赁款本期款项：子公司埃玛矿业开展售后回租融资业务未支付的河北省金融租赁有限公司应付融资租赁本金 10,358.89 万元。

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
华金采选厂改扩建	814,450.00		60,300.00	754,150.00	
华金尾矿库废渣污染治理	12,599.00		12,599.00		
阳江联邦企业技术改造		308,562.82		308,562.82	设备更新
大余科立鑫项目基础设施建设奖励		3,659,400.00		3,659,400.00	项目基础设施建设
合 计	827,049.00	3,967,962.82	72,899.00	4,722,112.82	

(1) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
华金采选厂改扩建	814,450.00		60,300.00		754,150.00	与资产相关
华金尾矿库废渣污染治理	12,599.00		12,599.00			与资产相关
阳江联邦企业技术改造				308,562.82	308,562.82	与资产相关
大余科立鑫项目基础设施建设奖励				3,659,400.00	3,659,400.00	与资产相关

合 计	827,049.00		72,899.00	3,967,962.82	4,722,112.82	
-----	------------	--	-----------	--------------	--------------	--

30、股 本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份							
其中：境内法人持有股份							
2、非发起人股份		333,689,922.00				333,689,922.00	333,689,922.00
其中：国有法人持有股份							
尚未流通股份合计		333,689,922.00				333,689,922.00	333,689,922.00
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	1,497,052,305.00						1,497,052,305.00
已流通股份合计	1,497,052,305.00						1,497,052,305.00
三、股份总额	1,497,052,305.00	333,689,922.00				333,689,922.00	1,830,742,227.00

注：2018 年定向增发和发行股票购买资产造成股份增加。

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,863,418,166.46	2,290,613,504.76		4,154,031,671.22
其他资本公积	123,249,915.17			123,249,915.17
合 计	1,986,668,081.63	2,290,613,504.76		4,277,281,586.39

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,032,290.32	11,317,519.38	-5,212,925.00	3,912,459.58	12,186,487.83	431,496.97	8,154,197.51
其中：权益法下在可转损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-3,909,693.75	10,436,913.31	-5,212,925.00	3,912,459.58	11,737,378.73		7,827,684.98
外币财务报表折算差额	-122,596.57	880,606.07			449,109.10	431,496.97	326,512.53
其他综合收益合计	-4,032,290.32	11,317,519.38	-5,212,925.00	3,912,459.58	12,186,487.83	431,496.97	8,154,197.51

33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,873,428.52	25,021,160.42	10,149,211.29	34,745,377.65
合计	19,873,428.52	25,021,160.42	10,149,211.29	34,745,377.65

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	47,923,893.50	36,431,615.55		84,355,509.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,923,893.50	36,431,615.55		84,355,509.05

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,041,302,696.05	494,882,009.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,041,302,696.05	494,882,009.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	420,256,640.51	610,334,088.20
减：提取法定盈余公积	36,431,615.55	33,972,355.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	167,669,858.20	29,941,046.10
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,257,457,862.81	1,041,302,696.05

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务	30,742,966,066.45	29,586,880,217.48	20,659,195,182.32	19,251,556,674.40
2. 其他业务	11,363,367.82	3,361,145.78	8,449,869.10	123,209.76

合 计	30,754,329,434.27	29,590,241,363.26	20,667,645,051.42	19,251,679,884.16
-----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选业务	452,985,228.39	116,845,895.35	462,226,884.40	130,053,555.83
钴材料业务	3,082,264,753.14	2,508,321,926.80	2,346,351,902.26	1,623,050,629.69
金属贸易和产业链服务	27,207,716,084.92	26,961,712,395.33	17,850,616,395.66	17,498,452,488.88
合 计	30,742,966,066.45	29,586,880,217.48	20,659,195,182.32	19,251,556,674.40

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选产品	452,985,228.39	116,845,895.35	462,226,884.40	130,053,555.83
钴材料产品	3,082,264,753.14	2,508,321,926.80	2,346,351,902.26	1,623,050,629.69
金属产业链产品	27,207,716,084.92	26,961,712,395.33	17,850,616,395.66	17,498,452,488.88
合 计	30,742,966,066.45	29,586,880,217.48	20,659,195,182.32	19,251,556,674.40

(4) 销售收入前五位

单位名称	本期发生额	占收入总额的比例(%)	款项内容
第一名	1,376,173,483.67	4.47	金属成品
第二名	1,306,585,067.11	4.25	金属成品
第三名	1,177,209,282.58	3.83	金属成品
第四名	1,035,427,531.63	3.37	金属成品
第五名	707,792,497.31	2.30	金属成品
合计	5,603,187,862.30	18.22	

(5) 采购成本前五位

单位名称	本期发生额	占成本总额的比例(%)	款项内容
第一名	1,459,724,537.01	4.93	金属成品
第二名	1,424,878,554.08	4.82	金属成品
第三名	1,296,561,410.70	4.38	金属成品
第四名	1,078,142,070.67	3.64	金属成品
第五名	880,004,679.12	2.97	金属成品
合计	6,139,311,251.58	20.74	

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,998,216.76	8,449,064.87
教育费附加	4,777,076.99	4,998,397.83
资源税	16,447,439.09	15,280,020.42
房产税	1,656,196.04	715,107.05
土地使用税	463,156.32	217,268.88
车辆使用税	32,012.22	20,862.18
印花税	10,349,806.97	10,511,892.71

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	3,174,124.59	3,332,265.23
其他	476,932.49	536,887.62
水资源税	255,108.00	
环境保护税	110,409.52	
合 计	45,740,478.99	44,061,766.79

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	90,462,965.05	62,523,977.26
仓储费	9,551,482.01	14,054,501.33
职工薪酬	5,548,716.64	6,065,714.88
折旧费	38,901.98	3,863.58
修理费	13,909.20	2,292.00
办公费	261,631.06	240,945.80
差旅费	4,849,825.89	2,987,112.99
交通费	269,302.06	56,096.60
租赁费	20,679.50	
检测费	1,738,884.50	1,070,815.77
业务招待费	688,962.47	739,383.41
其他	2,464,014.12	684,569.31
代理费	1,679,731.59	
港杂费	3,508,538.57	
合 计	121,097,544.64	88,429,272.93

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	77,476,051.84	58,278,872.75
折旧及摊销	93,226,885.41	86,808,505.44
税费	66,927.24	114,070.18
差旅费	5,316,646.64	6,400,844.28
业务费	10,088,938.34	8,263,929.52
办公费	2,918,478.61	6,256,203.24
车辆及交通费用	2,406,347.66	3,161,152.43
专业服务及咨询费用	10,237,919.11	6,171,134.59
物料消耗	305,596.54	53,927.25
环保费用	833,937.72	4,398,816.15
保险费用	611,598.76	348,867.58
水电费	1,035,271.52	1,276,854.07
信息披露费、广告费	195,747.88	287,018.86
租赁费	18,994,272.13	13,698,343.60
会议培训费	457,298.61	733,659.20
黄金锁价费用	113,226.36	50,590.00
其他	4,800,194.20	2,523,617.49
合 计	229,085,338.57	198,826,406.63

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,879,788.99	
直接投入	22,808,542.15	
折旧与长期待摊费用	815,598.16	
设备调试费	562,992.52	
其他	103,252.97	
合 计	26,170,174.79	

41、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	300,947,428.70	292,584,263.51
减：利息收入	17,126,630.20	14,389,900.39
利息净支出	283,820,798.50	278,194,363.12
汇兑损失	8,278,624.08	4,359,822.32
减：汇兑收益	53,528,122.53	3,454,407.19
汇兑净损益	-45,249,498.45	905,415.13
金融机构手续	18,927,470.50	9,618,614.45
其他		
合 计	257,498,770.55	288,718,392.70

42、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	59,035,825.81	21,019,477.04
二、存货跌价损失	50,903,687.37	-1,508,976.46
三、可供出售金融资产减值损失	23,867,187.40	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	2,875,735.95	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	8,153,788.37	
十三、商誉减值损失	18,789,301.15	5,471,908.86
十四、一般风险准备金	14,640,498.00	9,062,141.92
合 计	178,266,024.05	34,044,551.36

注：本年度计提存货跌价准备、可供金融资产的减值、长期股权投资的减值和商誉的减值等，造成本期资产减值损失较上期增加 14,422 万元。

43、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
经常性政府补助	2,594,820.39	150,843.00
合 计	2,594,820.39	150,843.00

44、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、权益法核算的长期股权投资收益	-146,579.58	2,606,431.79
2、处置长期股权投资产生的投资收益	4,059,448.23	
3、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		
4、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（注）	109,071,410.96	-27,734,558.65
5、持有至到期投资在持有期间的投资收益		
6、可供出售金融资产等取得的投资收益	255,422.38	1,546,531.95
7、处置可供出售金融资产取得的投资收益		32,094,654.53
8、丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
9.合并日前持有的股权按照合并日公允价值计量确认的投资收益或损失		
10.处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债转让收益	1,196,800.00	-10,754,747.17
11、处置持有至到期投资取得的投资收益		706,204.98
合 计	114,436,501.99	-1,535,482.57

注：公司为了有效防范和化解有色金属价格波动带来的市场风险，进行了部分套期保值。在现货价格下跌的情况下，期货上反映为投资收益。

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	22,472,415.28	3,891,940.59
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	22,472,415.28	3,891,940.59
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-660,000.00	828,877.80
按公允价值计量的投资性房地产		
套期损益		-300,222.87
合 计	21,812,415.28	4,420,595.52

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-55,477.66	-1,936.02
合 计	-55,477.66	-1,936.02

47、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接收捐赠			
政府补助利得	31,089,543.85	7,333,400.00	31,089,543.85
违约金、滞纳金利得（注）	20,000,000.00		20,000,000.00
其他利得	117,253.24	78,070.81	117,253.24
合 计	51,206,797.09	7,411,470.81	51,206,797.09

注：本期违约金、滞纳金利得系未履行合同产生的违约金。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
对外投资专项扶持资金	2,000,000.00		与收益相关
政府扶持金	29,028,336.47	3,737,400.00	与收益相关
纳税大户奖励		3,596,000.00	与收益相关
其他政府组织补助	61,207.38		与收益相关
合 计	31,089,543.85	7,333,400.00	

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,209.20		1,209.20
其中：固定资产处置损失	1,209.20		1,209.20
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	892,600.00	76,425.00	892,600.00
滞纳金、罚款、违约金损失	3,836,208.28	760,869.30	3,836,208.28
其他损失	6,602.59	1,201,760.75	6,602.59
合 计	4,736,620.07	2,039,055.05	4,736,620.07

49、所得税费用

类别	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	141,138,156.46	109,741,966.87
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-66,280,941.86	51,953,653.36
合 计	74,857,214.60	161,695,620.23

续：会计利润与所得税费用调节过程

项目	本期发生额
利润总额	491,488,176.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,872,044.11
子公司适用不同税率的影响	-45,938,539.68
调整以前期间所得税的影响	375,625.60
非应税收入的影响	-6,457,842.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,316.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,628,370.39

项目	本期发生额
本期转回前期可抵扣亏损形成的递延所得税资产的影响	359,240.64
所得税费用	74,857,214.60

50、其他综合收益

详见附注“五、32、其他综合收益”

51、现金流量表项目说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

类别	本期发生额	上期发生额
纳税大户奖励	29,584,420.22	3,596,000.00
往来款	285,452,231.43	320,313,734.57
补贴收入	3,958,327.97	3,737,400.00
收回保证金	16,233,871.85	304,181,936.13
其他	12,939,517.37	6,183,794.31
合 计	348,168,368.84	638,012,865.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

类别	本期发生额	上期发生额
往来款项	756,868,344.37	563,738,948.47
办公费	4,714,353.15	2,691,626.79
差旅费	9,161,111.06	8,514,715.37
车辆修理及交通费用	2,247,775.41	2,752,322.92
业务费	5,911,279.00	6,025,220.81
中介机构费用	6,175,648.73	3,425,850.21
会议培训费	225,798.25	737,659.20
违约金、滞纳金、捐赠支出等	4,374,816.52	308,271.37
备用金借款	898,985.35	901,423.46
租赁费	10,123,404.25	12,197,164.59
锁价费用		2,899,382.18
支付保证金	18,096,143.72	37,229,666.02
运输费用		12,610,337.25
其他	24,826,081.83	19,620,614.31
合 计	843,623,741.64	673,653,202.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

类别	本期发生额	上期发生额
房屋履约保证金退款	12,285,000.00	
合 计	12,285,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

类别	本期发生额	上期发生额
投资境外公司汇兑损益		1,024,884.00
合 计		1,024,884.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

黄金融资收到的款项	452,506,969.70	702,529,841.46
固定资产售后回租款项	70,000,000.00	200,000,000.00
收到定增保证金		57,000,000.00
合 计	522,506,969.70	959,529,841.46

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

类别	本期发生额	上期发生额
融资费用		1,304,893.25
黄金租赁支付的款项	690,549,400.00	822,025,264.00
退回定增保证金	3,000,000.00	115,940,000.00
固定资产售后回租支付租金	108,765,212.04	98,722,605.52
其他	5,627,849.67	1,166,262.19
合 计	807,942,461.71	1,039,159,024.96

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	416,630,961.84	608,595,592.31
资产减值准备	178,266,024.05	34,044,551.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,745,848.10	51,229,732.01
无形资产摊销	67,713,813.32	62,592,424.81
长期待摊费用摊销	12,247,585.16	9,752,788.35
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)	55,477.66	1,936.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,209.20	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-21,812,415.28	-4,420,595.52
财务费用(收益以“-”号填列)	255,697,930.25	293,489,678.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-114,436,501.99	1,535,482.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-48,702,618.40	71,927,725.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,595,372.49	-21,497,444.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	281,561,856.34	-1,027,062,644.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	60,744,153.05	254,372,778.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-271,669,110.25	661,993,254.26
其 他	-	
经营活动产生的现金流量净额	859,448,840.56	996,555,259.12
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	-	
以固定资产进行长期投资	-	
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	515,474,134.79	650,644,669.21
减: 现金的期初余额	650,644,669.21	613,267,313.81
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	-135,170,534.42	37,377,355.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	92,861,992.48
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	-92,861,992.48

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	515,474,134.79	650,644,669.21
其中：库存现金	1,285,098.48	264,977.51
可随时用于支付的银行存款	514,189,036.31	650,379,691.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票		
三、期末现金及现金等价物余额	515,474,134.79	650,644,669.21

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	532,883,042.03	受限资产为货币资金-其他货币资金，主要是银行定期存单，应付票据、信用证、期货保证金等
存货	33,985,286.15	库存白银、铝、锌质押给期货公司
固定资产-埃玛、银鑫	70,649,099.45	售后回租形成融资租赁资产
固定资产	82,567,210.31	房贷抵押
埃玛矿业-采矿权	1,027,158,038.32	授信抵押担保
华金矿业-采矿权	599,991,306.55	贷款抵押担保
迈兰德股权抵押	184,736,206.51	信托公司质押担保
合 计	2,531,970,189.32	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,931,515.82	6.8632	109,341,179.40
刚果法郎	37,427,792.85	0.0042	157,196.73
港币	7,619,418.84	0.8762	6,676,134.79
欧元	49.62	7.8473	389.41
应收账款			
其中：美元	3,319,540.21	6.8632	22,782,668.37
预付账款			
其中：美元	18,544,207.16	6.8632	127,272,602.58
其他应收款			
其中：美元	9,362,802.77	6.8632	64,258,787.97
短期借款-国际证			
其中：美元	19,022,787.88	6.8632	130,557,197.78

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付票据-国际证			
其中：美元	3,439,471.10	6.8632	23,605,778.05
应付账款			
其中：美元	2,570,000.00	6.8632	17,638,424.00
预收账款			
其中：美元	7,520,864.04	6.8632	51,617,194.08
其他应付款			
其中：美元	183,501.92	6.8632	1,259,410.38

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

①盛屯金属国际贸易有限公司是公司于 2016 年 1 月在新加坡成立的境外全资子公司，注册资本和实收资本为 5,000 万美元。该境外子公司主要经营地在中国上海，记账本位币为人民币。

②盛屯尚辉有限公司（以下简称：“盛屯尚辉”）于 2010 年 8 月 25 日经英属维尔京群岛政府核准注册成立，公司注册编号为 1602169，注册资本为美元 100 万元整，实缴资本为美元 100 万元整，该境外子公司主要经营地在中国深圳，记账本位币为人民币。

③盛屯尚辉在刚果（金）全资设立刚果（金）盛屯矿业有限公司（英文简称“CCM”），设立的主要目的是作为刚果（金）矿权整合收购、勘探、生产管理的平台。注册地址刚果（金）加丹加省利卡西，注册资金 100 万美元，未实缴出资；经营范围为钴铜矿山开发、勘探、投资等。该境外子公司主要经营地在刚果（金），记账本位币为美元。

④2017 年 3 月公司与公司控股股东深圳盛屯集团全资子公司深圳市盛屯稀有材料科技有限公司（以下简称“盛屯稀有材料”）共同投资非洲刚果（金）年产 3500t 钴、10000t 铜综合利用项目；在中国香港设立盛屯环球资源投资有限公司（以下简称：“盛屯环球”），其中盛屯矿业持股 51%，盛屯稀有材料持股 49%。盛屯环球经营地为香港，记账本位币为人民币

⑤盛屯环球在刚果（金）成立全资子公司刚果盛屯资源有限责任公司（以下简称“刚果资源”），具体负责项目建设，实施，生产。刚果盛屯资源有限责任公司经营地点在刚果（金），记账本位币为美元。

⑥子公司深圳市宏盛钴镍材料有限公司（以下简称“宏盛钴镍”）于 2018 年 5 月 2 日在香港设立宏盛国际资源有限公司（公司英文名为 WANG SING INTERNATIONAL RESOURCES LIMITED，以下简称“宏盛国际”），公司编号为 2688850，公司类别为私人股份有限公司，注册资本为 1 港币。公司记账本位币为人民币。

55、套期

本年度公司发生有按照套期类别披露套期及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

公司制定了《盛屯矿业集团股份有限公司商品套期保值业务管理办法》制度，开展了套期业务。在套期开始时，公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略

的正式说明文件。

2017 年末开始进行现金流量套期：被套期项目为子公司未来两年锌矿产量，套期工具为福能期货和上海东证期货的锌卖出合约。持有的相关期货合约随本期自产锌矿的销售实现而减少。期初持有福能期货锌卖仓合约 400 手，2018 年累计平仓损益 2,254,925.00 元，相关期货合约期末不再持有，当期平仓损益随现货销售全部冲抵当期营业成本。期初持有上海东证期货锌卖仓合约 2200 手，2018 年当年累计平仓损益 23,257,906.65 元，相关期货合约期末持有 1300 手，累计平仓损益中的 12,374,918.35 元随现货销售冲抵 18 年营业成本。期末持有的 1300 手期货锌卖仓合约剩余累计平仓损益及期末持仓损益 10,436,913.31 计入当期其他综合收益。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海市科立鑫金属材料有限公司	2018 年 8 月 22 日	1,200,000,000.00	100	发行股票购买资产	2018 年 8 月 22 日	工商变更日	553,205,959.85	46,425,001.360

(2) 合并成本及商誉

项 目	珠海市科立鑫金属材料有限公司
合并成本	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
-- 发行或承担的债务的公允价值	
-- 发行的权益性证券的公允价值	1,200,000,000.00
-- 或有对价的公允价值	
-- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
-- 其他	
合并成本合计	1,200,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	547,327,531.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	652,672,468.56

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

专业评估机构评估，出具评估报告。

大额商誉形成的主要原因：

支付的股权转让价款大于合并日可辨认资产公允价值。

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	珠海市科立鑫金属材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	1,251,671,251.09	1,098,706,510.56
货币资金	94,762,658.51	94,762,658.51
应收票据及应收账款	60,091,974.15	60,091,974.15
其他应收款	175,713,834.98	175,713,834.98
预付款项	20,703,913.02	20,703,913.02
存货	606,039,164.93	606,039,164.93
其他流动资产	46,336,294.42	46,336,294.42
固定资产	125,354,295.53	72,816,459.71
在建工程	10,057,662.50	10,057,662.50
无形资产	112,469,169.80	12,042,265.09
递延所得税资产	142,283.25	142,283.25
负债：	704,343,719.65	704,343,719.65
借款	83,516,364.96	83,516,364.96
应付票据及应付账款	376,924,130.78	376,924,130.78
预收款项	11,676,209.33	11,676,209.33
应付职工薪酬	1,297,083.34	1,297,083.34
应交税费	3,067,917.33	3,067,917.33
其他应付款	185,853,368.61	185,853,368.61
递延收益	4,026,900.00	4,026,900.00
递延所得税负债	22,944,711.07	22,944,711.07
专项储备	15,037,034.23	15,037,034.23
净资产	547,327,531.44	394,362,790.91
减：少数股东权益		
取得的净资产	547,327,531.44	394,362,790.91

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变化

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团构成

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	合并级次
				直接持股比例	间接持股比例		
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗	矿业	100		购买	1
深圳市鹏科兴实业有限公司	深圳市	深圳市南山区文心五路海岸城大厦东座 811—38 室	电子产品	60.17		购买	1
盛屯金属有限公司	厦门市	厦门市翔安区双沪北路 1 号之 2 三楼	贸易	100		设立	1
深圳市盛屯融资租赁有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	租赁业	70	30	设立	1
盛屯电子商务有限公司	厦门市	厦门市思明区金桥路 101 号办公楼第四层东侧 C 单元	信息技术开发、咨询	95	5	设立	1
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	内蒙古克什克腾旗	内蒙古自治区赤峰市克什克腾旗同兴镇安乐村	矿业	89.35		购买	1
云南鑫盛矿业开发有限公司	云南玉溪市	元阳县南沙镇沙湾金地 B 幢 308 号	矿业	80		购买	1
深圳市盛屯金属有限公司	深圳市	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心 32 楼 01 单元	金属销售及投资	100		购买	1
兴安埃玛矿业有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古自治区兴安盟科尔沁右翼前旗满族屯乡巴根黑格其尔矿区	矿业	76.72	23.28	购买	1
厦门盛屯金属销售有限公司	厦门	厦门市翔安区双沪北路 1 号之 2 二楼 B 区	金属销售		100	设立	2
保山恒源鑫茂矿业有限公司	云南省保山市	云南省保山市隆阳区永昌街道杏花小区团结路 7 号	有色金属矿采选业		80	购买	2
上海盛屯商业保理有限公司	上海市	上海市浦东新区世纪大道 1589 号 12 楼 05 室	保理服务	95	5	设立	1
北京盛屯天宇资产管理有限公司	北京市	北京市朝阳区姚家园路 105 号 3 号楼 3 层 307 室	资产管理	100		设立	1
北京中天盛辉科技有限公司	北京市	北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院	技术推广服务		100	设立	2
上海振宇企业发展有限公司	上海市	上海市浦东新区川沙路 151 号 1 幢 F1079 室	商务服务业	81		购买	1
西藏辰威贸易有限公司	西藏拉萨	拉萨经济技术开发区扎西路西藏人力资源管理有限责任公司 131 号工位	矿产品贸易		81	设立	2
深圳市盛屯股权投资有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心 32 楼 02 单元	股权投资	100		购买	1
贵州华金矿业有限公司	贵州省黔东南州册亨县	贵州省黔东南布依族苗族自治州册亨县贵州省黔东南州册亨县丫他镇	有色金属矿采选业		100	购买	2
深圳市埃玛珠宝产业服务有限公司	广东省深圳市	深圳市罗湖区翠竹路 2058 号旭飞华达园裙楼 3 楼 309-3P	金融服务		100	设立	2
深圳市埃玛珠宝有限公司	深圳	深圳市罗湖区翠竹路 2058 号旭飞华达园裙楼 3 楼 309-3A2	金融咨询及信息咨询		100	设立	2
盛屯尚辉有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	其他		100	购买	2
贵州贵力实业有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市南明区新华路 126 号富中国际广场 16 楼 A 座	矿产品开发咨询		100	购买	3
金港企业有限公司	香港	香港	其他		100	购买	3
刚果（金）盛屯矿业有限公司	刚果（金）	刚果（金）	矿勘探、探测、开采		100	设立	3

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	合并级次
				直接持股比例	间接持股比例		
深圳市宏盛钴镍材料供应链有限公司	深圳	深圳市罗湖区东门街道深南东路罗湖商务中心 4006A 单元	金融服务		100	设立	2
宏盛国际资源有限公司	香港	香港	其他		100	设立	3
厦门盛屯钴源贸易有限公司	福建省厦门市	中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路 97 号厦门国际航运中心 D 栋 8 层 03 单元 F	能源矿产地质勘查	51		设立	1
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业（有限合伙）	福建省厦门市	厦门市翔安区大嶝街道双沪北路 1 号之 2 号楼 210 室	投资咨询	99	1	设立	1
盛屯环球资源投资有限公司	香港	RM 1501, 15/F SPA CTR 53-55 LOCKART RD WANCHAI HK	资源投资、设备进出口、大宗商品贸易	51		设立	1
刚果盛屯资源有限责任公司	刚果	刚果民主共和国 LUALABA 省克鲁维奇市	有色金属矿采选业		51	设立	2
盛屯国际供应链有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	供应链管理	70		设立	1
湖南盛福供应链有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市宁远县工业园冶金建材工业区 3 号	矿产资源供应链管理	80	20	设立	1
西藏盛屯金属材料有限公司	西藏拉萨	拉萨经济技术开发区 A 区格桑路 11 号投资大厦 5 楼 524-3 号	金属及金属供应链管理	100		新设立	
珠海市科立鑫金属材料有限公司	广东省珠海市	珠海市高栏港经济区精细化工业区浪山路综合楼	贵金属、稀有金属生产销售	100		购买	1
阳江市联邦金属化工有限公司	广东省阳春市马水镇	广东省阳春市马水镇	贵金属、稀有金属生产销售		100	购买	2
阳春市联邦新能源材料有限公司	广东省阳春市马水镇	广东省阳春市马水镇	贵金属、稀有金属生产销售		100	购买	3
大余科立鑫新能源科技有限公司	江西省赣州市大余县	江西赣州大余县	高新技术有色金属材料生产、销售		100	购买	2

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	10.65%	-1,057,619.60		20,753,818.96
云南鑫盛矿业开发有限公司	20.00%	-236,908.03		5,691,384.76
深圳市鹏科兴实业有限公司	39.83%			-709,177.04
上海振宇企业发展有限公司（合并）	3.57%	546,158.97	124,985.00	6,743,949.67
厦门盛屯钴源贸易有限公司	49.00%	521,660.32		4,068,678.06
保山恒源鑫茂矿业有限公司	20.00%	-924,579.26		45,682,262.88
盛屯环球资源投资有限公司（合并）	49.00%	-2,474,391.07		10,340,885.04

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
克什克腾旗风驰矿业有	13,527,583.37	58,960,284.20	72,487,867.57	2,802,694.93		2,802,694.93

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
限责任公司						
云南鑫盛矿业开发有限公司	1,980,854.95	13,803,353.64	15,784,208.59	22,604,023.94		22,604,023.94
深圳市鹏科兴实业有限公司	879,622.55	1,366,244.03	2,245,866.58	4,026,376.40		4,026,376.40
上海振宇企业发展有限公司(合并)	813,358,700.67	2,012,973.35	815,371,674.02	626,289,069.53	229,351.25	626,518,420.78
厦门盛屯钴源贸易有限公司	64,035,770.93	582,582.84	64,618,353.77	56,314,929.16		56,314,929.16
保山恒源鑫茂矿业有限公司	7,135,417.27	247,407,804.39	254,543,221.66	140,703,144.87		140,703,144.87
盛屯环球资源投资有限公司(合并)	159,718,874.37	548,899,534.68	708,618,409.05	687,557,402.02		687,557,402.02

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
克什克腾旗风驰矿业有限公司	14,680,264.91	61,729,765.16	76,410,030.07	2,912,311.50		2,912,311.50
云南鑫盛矿业开发有限公司	561,966.98	13,406,892.35	13,968,859.33	19,604,134.53		19,604,134.53
深圳市鹏科兴实业有限公司	879,622.55	1,366,244.03	2,245,866.58	4,026,376.40		4,026,376.40
上海振宇企业发展有限公司(合并)	1,025,073,672.03	2,545,002.43	1,027,618,674.46	850,559,707.62		850,559,707.62
厦门盛屯钴源贸易有限公司	80,181,252.00	956,535.85	81,137,787.85	73,898,976.14		73,898,976.14
保山恒源鑫茂矿业有限公司	5,499,674.61	233,720,681.27	239,220,355.88	120,757,382.81		120,757,382.81
盛屯环球资源投资有限公司(合并)	15,624,810.55	72,116,502.80	87,741,313.35	62,511,134.70		62,511,134.70

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司		-3,812,545.93	-3,812,545.93	31,475.58
云南鑫盛矿业开发有限公司		-1,184,540.15	-1,184,540.15	2,015,198.43
深圳市鹏科兴实业有限公司				
上海振宇企业发展有限公司 (合并)	5,120,475,458.94	15,294,286.40	15,294,286.40	39,961,934.01
厦门盛屯钴源贸易有限公司	147,747,213.29	1,064,612.90	1,064,612.90	-5,333,136.75
保山恒源鑫茂矿业有限公司		-4,622,896.28	-4,622,896.28	-4,486,246.56
盛屯环球资源投资有限公司 (合并)		-5,049,777.69	-4,169,171.62	138,400,968.74

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司		-4,255,717.71	-4,255,717.71	48,409.45
云南鑫盛矿业开发有限公司		-1,137,273.11	-1,137,273.11	24,077.77
深圳市鹏科兴实业有限公司				
上海振宇企业发展有限公司 (合并)	3,751,043,425.29	36,465,421.16	36,465,421.16	133,570,171.92
厦门盛屯钴源贸易有限公司	5,373,389.54	-2,567,918.59	-2,567,918.59	-5,044,446.57
保山恒源鑫茂矿业有限公司		-4,237,496.50	-4,237,496.50	-4,330,622.31
盛屯环球资源投资有限公司 (合并)		-882,995.92	-1,123,381.35	9,551,948.52

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无

3、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	
深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	受托管理股权投资基金、投资管理、对未上市企业进行股权投资等	50%		权益法
摩根大通期货有限公司	广东中山	广东中山市东区中山四路盛景园三期A2幢8层6卡	有限责任公司(台港澳与境内合资),从事商品期货经纪、金融期货经纪等业务		50%	权益法
尤溪县三富矿业有限公司	三明市尤溪	福建省三明市尤溪县梅仙镇坪寨村	矿业	38%		权益法
大理三鑫矿业有限公司	云南大理	云南省大理州永平县博南镇政府二楼	矿业	35%		权益法

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	
联合矿业投资有限公司	英国伦敦		镍、铜和贵金属等领域开展矿山项目开发及冶金的公司		25%	权益法
联合镍业有限公司	英国		镍生产投资		32.01%	权益法
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	内蒙	呼伦贝尔市学府路海拉尔大街以北	矿产资源投资、矿产品销售	26.67%		权益法

注：①深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司(简称“深圳迈兰德”)成立于 2013 年 8 月 27 日，注册资本为 23,000 万元，主营业务为受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务）；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；对未上市企业进行股权投资。公司于 2016 年 8 月 1 日与上海迈兰德实业发展有限公司(简称“上海迈兰德”)签订转股协议以人民币 16,625.95 万元受让其持有深圳迈兰德 50%的股权，上述股权转让于 2016 年 8 月 23 日工商登记变更完成。

②摩根大通期货有限公司(简称“摩根大通期货”)于 1996 年 5 月 27 日成立，注册资本为 46,000 万元，属于港澳台与境内合资企业；主营业务为商品期货经纪、金融期货经纪(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)。2014 年 12 月 30 日深圳市迈兰德与上海迈兰德签订转股协议以人民币 24,185.41 万元受让其持有的摩根大通期货 50%股权；2015 年 4 月 8 日，上述股权转让经中国证监会证监许可[2015]589 号文件核准，2015 年 5 月 29 日完成上述股权工商变更登记。

③尤溪县三富矿业有限公司成立于 2003 年 6 月，注册资本为 500 万元；主营业务为铅、锌矿的采选、生产。2011 年公司投资 6,331.02 万元，初始持有比例为 42%，现公司持有尤溪三富 38%股权。

④大理三鑫矿业有限公司成立于 2004 年 12 月，注册资本为 4,150 万元；主营业务为探矿，矿产品、矿山材料及机器设备、民用建材、五金交电批发零售。公司于 2017 年 2 月 18 日分别与云南云核矿业集团有限公司、三个自然人签订股权转让协议，受让其分别持有大理三鑫矿业有限公司的 15%、20%股权，转让价格总共为 7,000.00 万元。上述股权转让于 2017 年 3 月 24 日工商登记变更完成。

⑤联合矿业投资有限公司：2018 年 1 月 11 日全资子公司盛屯尚辉参与联合矿业投资有限公司（英文名 Consolidated Mining and Investments Ltd 以下简称“CMI”）的股票配售，以现金认购 CMI 新增股份 11,336,065 股，价格为 0.53 美元/股，认购后持有 CMI 总股本 25%；伦敦股份登记处已更新股东名册出具了股权证书。CMI 持有 CNM5.9%的股权，CNM 是 CMI 的运营子公司。CMI 注册地在英国伦敦，是一家在镍、铜和贵金属等领域开展矿山项目开发及冶金的公司。

⑥联合镍业有限公司：2018 年新设立的全资子公司宏盛国际参与联合镍业有限公司（英文名 Consolidated Nickel Mines Limited，以下简称“CNM”）的股票配售，以现金认购 CNM 新增股份 49,180,330 股 D 股，价格为 0.61 美元/股，认购后持有 CNM 总股本 32.01%。伦敦股份登记处已更新股东名册出具了股权证书。CNM 是一家成立于 2012 年的英国私人投资公司，专注于镍生产投资机会，

CNM 现有的项目为赞比亚南部的穆纳里镍矿的租赁权。

⑦呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司 2014 年 2 月设立，主要进行矿产资源投资、矿产品销售等，公司持有其 26.67%股权。

(2) 重要合营企业的主要财务信息--深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	7,503,928.87		5,612,289.07	
非流动资产	277,685,122.82		264,822,793.22	
资产合计	285,189,051.69		270,435,082.29	
流动负债	274,157.54		69,100.95	
非流动负债				
负债合计	274,157.54		69,100.95	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	284,914,894.15		270,365,981.34	
按持股比例计算的净资产份额	142,457,447.08		135,182,990.67	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	184,736,206.51		177,461,750.10	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,686,257.94		3,290,193.41
净利润		26,548,912.81		19,872,450.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		26,548,912.81		19,872,450.37
本年度收到的来自合营企业的股利		6,000,000.00		

(3) 重要合营企业的主要财务信息--摩根大通期货有限公司

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	2,308,240,039.66		3,141,760,080.76	
非流动资产	3,836,675.08		5,449,344.12	
资产合计	2,312,076,714.74		3,147,209,424.88	
流动负债	1,761,664,628.24		2,622,535,891.86	
非流动负债				
负债合计	1,761,664,628.24		2,622,535,891.86	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	550,412,086.50		524,673,533.02	
按持股比例计算的净资产份额	275,206,043.25		262,336,766.51	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	277,657,019.94		264,787,743.18	

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		82,933,859.50		65,143,610.95
净利润		58,738,553.48		41,573,343.73
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		58,738,553.48		41,573,343.73
本年度收到的来自合营企业的股利		16,500,000.00		6,000,000.00

(4) 重要联营企业的主要财务信息--大理三鑫矿业有限公司

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	6,008,903.09		15,145,682.53	
非流动资产	68,303,511.91		59,171,059.83	
资产合计	74,312,415.00		74,316,742.36	
流动负债	38,003,673.37		35,744,623.42	
非流动负债				
负债合计	38,003,673.37		35,744,623.42	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	36,308,741.63		38,572,118.94	
按持股比例计算的净资产份额	12,708,059.57		13,500,241.63	
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	68,856,268.05		69,648,450.11	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-2,263,377.31		-1,265,091.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-2,263,377.31		-1,265,091.07
本年度收到的来自联营企业的股利				

(5) 重要联营企业的主要财务信息--联合矿业投资有限公司

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	33,775,772.37		4,891,411.26	
非流动资产	-80,873.81		-137,142.87	
资产合计	33,694,898.56		4,754,268.39	
流动负债	3,253,368.68		5,730,330.80	
非流动负债	8,676.20		8,779.20	
负债合计	3,262,044.88		5,739,110.00	

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	30,432,853.68		-984,841.61	
按持股比例计算的净资产份额	7,608,213.42			
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	37,795,200.67			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		11,675,450.76		9,730,730.69
净利润		-3,648,375.24		1,330,852.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-3,648,375.24		1,330,852.27
本年度收到的来自联营企业的股利				

(6) 重要联营企业的主要财务信息--联合镍业有限公司

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	69,278,589.38		5,932,412.71	
非流动资产	119,892,555.57		44,038,960.49	
资产合计	189,171,144.95		49,971,373.20	
流动负债	28,410,555.27		27,586,722.13	
非流动负债	8,574,272.00		7,653,013.00	
负债合计	36,984,827.27		35,239,735.13	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	180,596,872.95		14,731,638.07	
按持股比例计算的净资产份额	48,714,840.29		4,715,597.35	
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	188,884,511.74			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		107,515.47		
净利润		-57,359,624.93		-26,970,360.84
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-57,359,624.93		-26,970,360.84
本年度收到的来自联营企业的股利				

(6) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
合营企业				
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的合计数				

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
综合收益总额				
联营企业				
尤溪县三富矿业有限公司	29,536,401.97		33,671,831.49	
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	26,014,511.99			
投资账面价值合计	55,550,913.96		33,671,831.49	
下列各项按持股比例计算的合计数		-1,912,181.58		-1,663,006.42
净利润		-5,761,507.30		-4,376,332.69
其他综合收益				
综合收益总额		-5,761,507.30		-4,376,332.69

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、交易性金融负债、应收款项、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注五”相关项目。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项或提供担保。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。公司面临的利率风险主要来源于借款和债券融资。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与境外子公司持有的美元和港币有关, 本公司的主要业务活动以人民币计价结算。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小, 2015 年新增境内定存境外贷款业务。

(3) 其他价格风险

公司其他价格风险主要来源于:

a、黄金租赁融资, 黄金租赁是指企业以租赁方式向国内有资质的金融机构租用黄金, 到期后归还同等数量、同等品种的黄金并支付黄金租赁利息, 企业拥有黄金在租赁期间的处置权。公司租入黄金以出售融资、到期后买入黄金归还, 在此期间, 若黄金价格波动较大, 公司不能以较低价格买入黄金归还, 则将加大公司融资成本。为了规避黄金价格在租赁期间的波动的风险, 公司分别与金融机构签订了远期购金合约和通过黄金期货进行套期保值。

b、大宗金属贸易价格, 公司为了平抑价格波动风险, 在进行金属贸易时, 一般会在期货市场购买类似的期货产品规避价格波动风险或对有对应关系的远期大宗金属采购合约进行套保, 平抑价格波动风险。

3、流动性风险

流动性风险, 是指企业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。本公司的资金管理策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制, 财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	100,171,480.08			100,171,480.08
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层公允价值计量市价的确认依据

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-期货产品金融资产公允价值市价依据期货交易所 2018 年 12 月 28 日的收盘价格确认。

十、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

名称	注册地址	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%
深圳盛屯集团有限公司	深圳市	投资实业	230000 万元	22.84	22.84

续：存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2018 年 12 月 31 日
深圳盛屯集团有限公司	2,300,000,000.00			2,300,000,000.00

注：公司实际控制人为姚雄杰。截至 2018 年 12 月 31 日，姚雄杰持有盛屯控股有限公司（以下简称“盛屯控股”）95%股权，持有深圳市泽琰实业发展有限公司（以下简称“泽琰实业”）49%股权；盛屯控股持有深圳盛屯集团有限公司股权 93.04%，泽琰实业持有深圳盛屯集团有限公司股权 6.96%。

续：实际控制人持有股权比例如下

名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
深圳盛屯集团有限公司	深圳市	投资实业	占本公司股权比例 22.84%	有限责任公司	姚娟英
姚雄杰			公司实际控制人,直		

接股权比例 3.32%

续:存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日	
	金额(股)	比例%	金额(股)	比例%	金额(股)	比例%	金额(股)	比例%
深圳盛屯集团有限公司(注 1)	235,668,943	15.74	182,548,119	7.10			418,217,062	22.84
姚雄杰(注 1)	81,261,470	5.43	385,323	0.03	20,866,470	2.14	60,780,323	3.32
金鹰基金盛屯 2 号资产管理计划(注 2)	18,890,923	1.26			18,890,923	1.26		
厦门信托-云栖五号证券投资集合资金信托计划(注 2)			18,505,600	1.24	18,505,600	1.24		
合 计	335,821,336	22.43	201,439,042	8.37	58,262,993	4.64	478,997,385	26.16

注 1: 深圳盛屯集团期初持有盛屯矿业集团股份比例 15.74%, 2018 年 1 月通过定向增发 161,681,649 股后持有比例重新计算, 持有比例合计 23.6984%。2018 年 7 月 25 日姚雄杰将个人持有公司的股票 20,866,470 股(1.24%)通过大宗交易(中信建投证券账户)转让给深圳盛屯集团, 持有盛屯矿业的比例变更为 24.9429%。2018 年 8 月公司发行股票购买资产, 发行 15,404 万股对深圳盛屯集团持有盛屯矿业股权进行了稀释, 期末持有比例变更为 22.8441%。

注 2: 2018 年 1 月 5 日金鹰基金盛屯 2 号资产管理计划持公司股份 1.26%到期, 姚雄杰个人受让股份 385,323 股; 姚雄杰另通过厦门信托-云栖五号证券投资集合资金信托计划受让金鹰盛屯 2 号持有公司股份 18,505,600 股, 云栖五号资管计划占公司总股份的 1.24%。2018 年 10 月云栖五号资管计划持有的 18,505,600 股在大宗交易平台转让。

2、本企业子公司情况

本公司子公司情况详细见附注一、(二)

3、本企业合营企业和联营公司情况

(1) 本公司合营企业和联营企业情况详细见“附注七、在其他主体中的权益、3”

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

企业名称	与本企业的关系
深圳市周大发珠宝首饰有限公司	本公司原联营公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 无采购商品、接受劳务

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额(元)	上期发生额(元)
深圳市周大发珠宝首饰有限公司	服务收入		4,035,970.25
大理三鑫矿业有限公司	服务收入	3,320,230.60	2,269,440.58
深圳市迈兰德股权投资公司	服务收入	414,703.32	386,083.13
小 计		3,734,933.92	6,691,493.96

(2) 关联受托关联/承包及委托关联/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市周大发珠宝首饰有限公司	50,000,000.00	2017 年 3 月 30 日	2018 年 3 月 30 日	是

2017 年 3 月 30 日为联营企业周大发提供额度 5,000 万元的担保，周大发于本年度归还借款，该担保事项已履行完毕。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

经中国证券监督管理委员会“证件许可【2018】1256号”文核准，盛屯矿业集团股份有限公司（以下简称“盛屯矿业”或“公司”）向交易对方林奋生、珠海市科立泰贸易有限公司、廖智敏、珠海市金都金属化工有限公司发行股份购买其持有的珠海市科立鑫金属材料有限公司 100.00%的股权。交易价格12,000.00万元。

公司拟通过非公开股份及支付现金的方式，购买母公司深圳盛屯集团、刘强、代长琴等21位合计持有97.22%的股份，同时公司拟向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。2019年1月16日，该事项经中国证券监督管理委员会审核获有条件通过。

5、关联方应收、应付款项余额

(1) 关联方应收项目

企业名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
尤溪县三富矿业有限公司	15,772,770.44	7,430,737.62	15,729,018.44	3,003,165.78
大理三鑫矿业有限公司	38,000,000.00	1,140,000.00	35,000,000.00	1,050,000.00

(2) 无关联方应付项目

7、关联方承诺事项

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 银行承兑汇票贴现或背书转让

期末公司及子公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票和国内信用证196,277.12万元，因背书或贴现上述金额期末已终止确认，但仍然存在出票人不履行债务，票据权利人向公司进行追索的或有事项。

(2) 本公司无对外信用担保情况

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

资产负债表日后利润分配情况说明

根据2019年3月26日公司第九届董事会第三十一次会议通过的关于2018年度利润分配预案的决议，公司拟以公司总股本股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.23元人民币（含税），合计派发现金股利元（含税）。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司母公司深圳盛屯集团的控股股东发生变更，实际控制人仍为姚雄杰

2019年2月盛屯控股将持有的深圳盛屯集团93.04378%转让给泽琰实业，转让后泽琰实业持有深圳盛屯集团100%股权；出资额为230,000万元。

另2019年1月姚雄杰和陈东对泽琰实业增资1,550万元，增资后实收资本变更为2,550万元；股东由原姚雄杰和姚娟英各持有49%和51%，变更为姚雄杰持有70%（出资额1,785万元），姚娟英持有20%（出资额为510万元），陈东持有10%（出资额为255万元）；公司实际控制人仍为姚雄杰。

(2) 子公司宏盛钴镍成立2家子公司

宏盛钴镍在深圳新设立深圳旭晨新能源有限公司，成立日期为2019年1月31日，法人代表为陈东。深圳旭晨于2019年1月22日制定公司章程，章程规定公司股东认缴的注册资本总额为1500万元，出资比例为100%，暂未实际缴纳出资。

宏盛钴镍在珠海新成立珠海市宏盛新能源科技有限公司（以下简称“珠海宏盛”），成立日期为2019年1月8日，法人代表为张振潜。珠海宏盛于2019年1月2日制定公司章程，章程约定宏盛钴镍以货币出资10000万元，出资比例为100%。暂未实际缴纳出资。

(3) 期后设立的子公司宏盛国际成立旭晨国际有限公司（以下简称“旭晨国际”）

公司2019年1月28日第二届投资委员会第十六次会议通过全资子公司宏盛国际设立孙公司旭晨国际有限公司，注册资本为5万美元，成立日期为2019年2月8日，法人代表为陈东。

(4) 期后设立的旭晨国际拟以现金方式收购恩祖里铜矿有限公司100%股权

2019年2月26日公司拟提出以不超过114,026,497.14万澳大利亚元的对价收购恩祖里100%的

股权，按1澳大利亚元=4.79元人民币计算，折合人民币不超过546,186,921.3元，公司第九届董事会第二十九次会议审议通过此次事项，同日交易双方签署了《收购安排实施协议》。恩祖里铜矿有限公司是一家在澳交所上市的澳大利亚公司，股票代码：ZNC，主要资产为刚果民主共和国加丹铜地区铜钴矿山，主要包括卡隆威采矿项目和FTB勘测项目。

(5) 公司拟发行超短期融资券

公司第九届董事会第十八次会议及第九届监事会第十次会议于2018年7月18日分别审议通过了《关于申请发行超短期融资券的议案》，超短期融资券注册规模：不超过人民币20亿元（含20亿元）；发行期限：单期发行不超过（含）270天；发行利率：根据发行时银行间债券市场的实际情况最终确定；发行方式：在注册额度及有效期内可一次或分期在全国银行间债券市场公开发行，具体发行方式根据市场情况和公司资金需求情况确定。根据2018年12月28日中国银行间市场交易协会中市协【2018】SCP391号文件《接受注册通知书》，决定接受公司超短期融资券注册。公司超短期融资券注册金额为10亿元，注册额度自本通知书落款之日起2年内有效，由厦门银行股份有限公司、招商银行股份有限公司和海通证券股份有限公司联席主承销。报告出具日在暂未发行。

(6) 公司获得证监会核准发行不超过6.5亿元公司债券的进展情况

“18盛屯01”（债券代码143696）根据证监会许可【2017】1013号文核准，公司获得在境内公开发行不超过6.5亿元公司债券，采用分期发行方式，本期债券已发行1亿元；剩余公司债在报告出具日还未发行。

(7) 公司拟发行股份及支付现金购买四环锌锗科技股份有限公司（以下简称“四环锌锗”）资产并募集配套资金

公司拟通过非公开股份及支付现金的方式，购买母公司深圳盛屯集团、刘强、代长琴等21位合计持有97.22%的股份，同时公司拟向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。2019年1月16日，该事项经中国证券监督管理委员会审核获有条件通过。公司尚未收到中国证监会的正式核准文件。

(8) 公司参股厦门厦钨新能源材料有限公司

2018年12月25日，厦钨新能源材料有限公司（以下简称“厦钨新能源”）在福建省产权交易中心挂牌公开征集战略投资者，2019年3月11日盛屯矿业成为厦钨新能源战略投资者候选投资方，根据产权交易规则，公司入股价格为8.82元/股，拟增资金额为人民币49,924,516.32元，增资后持有厦钨新能源3%股权。厦钨新能源材料有限公司为厦门钨业股份有限公司全资子公司。

(9) 潜在投资者拟向盛屯矿业收购起持有万国国际矿业9.72%的发行股本

2018年11月19日万国国际矿业公告，潜在买方拟向盛屯矿业收购70,000,000股股份，占万国国际矿业发行股本的9.72%。该事项仍在磋商中，双方未签订备忘录或正式买卖协议。

(10) 子公司深圳鹏科兴工商注销

子公司深圳鹏科兴于2019年1月30日，经深圳市市场监督管理局核准登记注销，注册号为440301102753879；税务注销正在办理。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司会计报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	10,197,000.00
应收账款	93,412,624.40	340,601,967.29
合 计	93,512,624.40	350,798,967.29

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	10,197,000.00
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	10,197,000.00

2) 无期末公司已质押的应收票据

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据（注 1）	489,034,733.75	
商业承兑票据		
国内信用证（注 2）	31,000,000.00	
合 计	520,034,733.75	

注 1：期末尚未到期终止确认银行承兑汇票中，进行银行贴现的票据 48,903.47 万元。

注 2：期末尚未到期终止确认国内信用证中，进行银行贴现的信用证 3,100.00 万元。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	86,274,241.98	91.92			86,274,241.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,581,929.56	8.08	443,547.14	5.85	7,138,382.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	93,856,171.54	100.00	443,547.14	0.47	93,412,624.40

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,616,704.74	7.03			24,616,704.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	325,791,388.39	92.97	9,806,125.84	3.01	315,985,262.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	350,408,093.13	100.00	9,806,125.84	2.80	340,601,967.29

续：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	4,947,678.81	148,430.36	3.00
1 年至 2 年(含 2 年)	2,557,333.75	255,733.38	10.00
2 年至 3 年(含 3 年)	46,917.00	9,383.40	20.00
3 年至 4 年(含 4 年)			
4 年至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	7,581,929.56	443,547.14	5.85

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额为-936.26 万元；本期坏账准备转回金额为 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占期末余额比例%	计提的坏账准备期末余额
第一名	86,274,241.98	91.92	
第二名	4,733,446.07	5.04	142,003.38
第三名	2,216,750.75	2.36	226,366.78
第四名	387,500.00	0.41	38,750.00
第五名	210,292.74	0.22	6,308.78
合 计	93,822,231.54	99.95	413,428.94

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,265,971,607.75	1,411,402,047.30
合 计	2,265,971,607.75	1,411,402,047.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏	2,091,744,561.85	90.97			2,091,744,561.85

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,624,781.61	9.03	33,397,735.71	16.09	174,227,045.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,299,369,343.46	100.00	33,397,735.71	1.45	2,265,971,607.75

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,308,682,537.65	91.68			1,308,682,537.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,725,987.57	8.32	16,006,477.92	13.48	102,719,509.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,427,408,525.22	100.00	16,006,477.92	1.12	1,411,402,047.30

续: 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

种类	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市盛屯股权投资有限公司	685,068,000.00			
盛屯环球资源投资有限公司	457,470,539.19			
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	231,080,710.01			
深圳市埃玛珠宝产业服务有限公司	180,221,901.80			
深圳市埃玛珠宝有限公司	154,295,000.00			
湖南盛福供应链有限公司	114,220,302.97			
上海振宇企业发展有限公司	94,046,698.06			
贵州华金矿业有限公司	79,466,586.41			
厦门盛屯钴源贸易有限公司	35,661,610.91			
保山恒源鑫茂矿业有限公司	35,241,708.25			
云南鑫盛矿业开发有限公司	21,748,932.80			
刚果盛屯资源有限责任公司	1,845,000.00			
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,100,010.00			
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	150,400.00			
西藏盛屯金属材料有限公司	102,670.00			
深圳市鹏科兴实业有限公司	24,491.45			
合 计	2,091,744,561.85			

续: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,603,711.25	2,958,111.32	3.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	44,007,138.15	4,400,713.82	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	30,518,554.72	6,103,710.94	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	29,103,004.24	14,551,502.12	50.00

4 年至 5 年（含 5 年）	28,919.14	20,243.40	70.00
5 年以上	5,363,454.11	5,363,454.11	100.00
合 计	207,624,781.61	33,397,735.71	16.09

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,739.13 万元，本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,085,494.00	845,864.00
备用金	84,335.17	54,037.09
代收代付款项	65,985.22	
单位往来款项	2,154,682,104.03	1,336,039,999.09
金属贸易和产业链服务款项	142,451,425.04	90,468,625.04
合 计	2,299,369,343.46	1,427,408,525.22

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占期末余额比例%	计提的坏账准备期末余额
深圳市盛屯股权投资有限公司	内部往来款	685,068,000.00	1 年以内	29.79	
盛屯环球资源投资有限公司	内部往来款	457,470,539.19	1 年以内	19.90	
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	内部往来款	231,080,710.01	1 年以内	10.05	
深圳市埃玛珠宝产业服务有限公司	内部往来款	180,221,901.80	1 年以内	7.84	
深圳市埃玛珠宝有限公司	内部往来款	154,295,000.00	1 年以内	6.71	
合 计		1,708,136,151.00		74.29	

3、长期股权投资

长期股权投资明细表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	6,625,714,077.62	31,852,221.05	6,593,861,856.57	4,845,714,077.62	13,062,919.90	4,832,651,157.72
对合营企业投资	184,736,206.51		184,736,206.51	177,461,750.10		177,461,750.10
对联营企业投资	134,150,424.91	9,743,242.90	124,407,182.01	110,187,788.55	6,867,506.95	103,320,281.60
对其他企业投资						
合 计	6,944,600,709.04	41,595,463.95	6,903,005,245.09	5,133,363,616.27	19,930,426.85	5,113,433,189.42

(1) 对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	601,303,500.00		4,694,068.97	596,609,431.03	100.00%
盛屯电子商务有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00	95.00%
云南鑫盛矿业开发有	34,968,720.53			34,968,720.53	80.00%

限公司					
盛屯金属有限公司	600,000,000.00	400,000,000.00		1,000,000,000.00	100.00%
深圳市鹏科兴实业有限公司	2,031,183.62			2,031,183.62	60.17%
克什克腾风驰矿业有限责任公司	188,357,529.57		14,095,232.18	174,262,297.39	89.35%
兴安埃玛矿业有限公司	804,422,900.00	140,000,000.00		944,422,900.00	76.7241%
深圳市盛屯金属有限公司	790,500,400.00			790,500,400.00	100.00%
上海盛屯商业保理有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00	95.00%
北京盛屯天宇资产管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	100.00%
深圳市盛屯股权投资有限公司	743,256,700.00			743,256,700.00	100.00%
上海振宇企业发展有限公司	83,100,000.00			83,100,000.00	81.00%
深圳市盛屯融资租赁有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00	70.00%
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业（有限合伙）	97,812,000.00			97,812,000.00	99.00%
厦门盛屯钴源贸易有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	51.00%
盛屯金属国际贸易有限公司	332,378,900.00			332,378,900.00	100.00%
盛屯环球资源投资有限公司	13,419,324.00			13,419,324.00	51.00%
湖南盛福供应链有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00	80.00%
珠海市科立鑫金属材料有限公司		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	100.00%
合 计	4,832,651,157.72	1,780,000,000.00	18,789,301.15	6,593,861,856.57	

续：

被投资单位名称	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	4,694,068.97	4,694,068.97	100.00%
盛屯电子商务有限公司			95.00%
云南鑫盛矿业开发有限公司		4,675,449.47	80.00%
盛屯金属有限公司			100.00%
深圳市鹏科兴实业有限公司			60.17%
克什克腾风驰矿业有限责任公司	14,095,232.18	22,482,702.61	89.35%
兴安埃玛矿业有限公司			76.7241%
深圳市盛屯金属有限公司			100.00%
上海盛屯商业保理有限公司			95.00%
北京盛屯天宇资产管理有限公司			100.00%
深圳市盛屯股权投资有限公司			100.00%
上海振宇企业发展有限公司			81.00%
深圳市盛屯融资租赁有限公司			70.00%
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业（有限合伙）			99.00%
厦门盛屯钴源贸易有限公司			51.00%

被投资单位名称	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例
盛屯金属国际贸易有限公司			100.00%
盛屯环球资源投资有限公司			51.00%
湖南盛福供应链有限公司			80.00%
珠海市科立鑫金属材料有限公司			100.00%
合 计	18,789,301.15	31,852,221.05	

(2) 对联营、合营企业投资

项目	期初余额	本期变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他
一、合营企业投资						
深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司	177,461,750.10			13,274,456.41		-6,000,000.00
小计	177,461,750.10			13,274,456.41		-6,000,000.00
二、对联营企业投资						
尤溪县三富矿业有限公司	33,671,831.49			-1,259,693.57	2,875,735.95	
大理三鑫矿业有限公司	69,648,450.11			-792,182.06		
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司		26,667,000.00		-652,488.01		
小计	103,320,281.60	26,667,000.00		-2,704,363.64	2,875,735.95	
合 计	280,782,031.70	26,667,000.00		10,570,092.77	2,875,735.95	-6,000,000.00

续:

项目	期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位表决权比例
一、合营企业投资			
深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司	184,736,206.51		50.00%
小计	184,736,206.51		
二、对联营企业投资			
尤溪县三富矿业有限公司	29,536,401.97	9,743,242.90	38.00%
大理三鑫矿业有限公司	68,856,268.05		35.00%
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	26,014,511.99		26.67%
小计	124,407,182.01	9,743,242.90	
合 计	309,143,388.52	9,743,242.90	

4、营业收入及成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务	6,266,013,445.55	5,925,924,283.74	3,352,777,179.51	2,735,362,760.66
2. 其他业务	868,241.36	123,209.76	552,643.74	123,209.76
合 计	6,266,881,686.91	5,926,047,493.50	3,353,329,823.25	2,735,485,970.42

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、成本法核算的长期股权投资收益	270,135,015.00	100,000,000.00
2、权益法核算的长期股权投资收益	10,570,092.77	7,921,668.88
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、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		
5、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	42,044,293.77	7,322,937.53
6、持有至到期投资在持有期间的投资收益	14,016.60	
7、可供出售金融资产等取得的投资收益		41,214.20
8、处置可供出售金融资产取得的投资收益		32,094,654.53
9、丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
10、合并日前持有的股权按照合并日公允价值计量确认的投资收益或损失		
11、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	1,196,800.00	-10,754,747.17
12、处置持有至到期投资取得的投资收益		706,204.98
合 计	323,960,218.14	137,331,932.95

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,209.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,089,543.85	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	132,337,047.15	主要为期货处置的投资收益和持仓公允价值变动损益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,381,842.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-36,329,591.70	
少数股东权益影响额	-8,436,598.28	
合 计	134,041,034.19	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率%	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.556	0.245	0.245
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	4.465	0.167	0.167

续：

注：表中财务指标计算公式如下：

$$\textcircled{1} \text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\textcircled{2} \text{基本每股收益} = P_0 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$\textcircled{3} \text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	期初数	增减额	增减率%	说明
应收票据	81,941,283.66	14,497,000.00	67,444,283.66	465.23	期末持有票据增加
其他应收款	499,943,308.65	302,603,707.46	197,339,601.19	65.21	金属贸易和产业链服务往来款增加
长期股权投资	535,823,100.93	282,991,121.23	252,831,979.70	89.34	报告期内新增境外联营和合营企业投资
固定资产	1,005,840,786.23	764,703,719.87	241,137,066.36	31.53	母公司固定资产转固及新纳入合并范围子公司的固定资产
在建工程	696,768,473.58	217,295,526.02	479,472,947.56	220.65	境外工程项目投入增加
商誉	1,183,301,999.17	549,418,831.76	633,883,167.41	115.37	发行股份购买资产取得珠海科立鑫
递延所得税资产	94,750,790.07	45,905,888.42	48,844,901.65	106.40	本期计提各项资产减值准备增加
应付票据及应付账款	1,638,678,044.52	876,949,113.46	761,728,931.06	86.86	金属贸易业务增加及合并范围增加造成应付款项增加
预收款项	320,198,176.91	478,138,986.29	-157,940,809.38	-33.03	本期销售结算量增加
其他应付款	647,554,629.16	925,180,361.50	-277,625,732.34	-30.01	本期应付标准金减少
应付债券	457,615,000.00	1,752,212,000.00	-1,294,597,000.00	-73.88	本期归还债券 13.94 亿元，发行债券 1 亿元
长期应付款	183,388,884.48	292,813,857.15	-109,424,972.67	-37.37	本期归还信托借款
资本公积	4,277,281,586.39	1,986,668,081.63	2,290,613,504.76	115.30	本期溢价发行股份增加
盈余公积	84,355,509.05	47,923,893.50	36,431,615.55	76.02	公司盈利，计提盈余公积
营业收入	30,754,329,434.27	20,667,645,051.42	10,086,684,382.85	48.80	金属贸易业务增加，合并范围增加，营业收入增加
营业成本	29,590,241,363.26	19,251,679,884.16	10,338,561,479.10	53.70	金属贸易营业收入增加，合并范围增加，造成相应成本增加
销售费用	121,097,544.64	88,429,272.93	32,668,271.71	36.94	金属贸易增加，合并范围增加，销售费用中的运输费和仓储费增加较大
研发费用	26,170,174.79		26,170,174.79		合并范围增加
资产减值损失	178,266,024.05	34,044,551.36	144,221,472.69	423.63	本期计提资产减值准备形成
营业外收入	51,206,797.09	7,411,470.81	43,795,326.28	590.91	政府补助增加，造成营业外收

报表项目	期末数	期初数	增减额	增减率%	说明
					入增加
销售商品、提供劳务收到的现金	33,997,071,921.02	23,115,888,987.61	10,881,182,933.41	47.07	营收增长，合并范围增加
收到的税费返还	27,929,464.89	3,238.90	27,926,225.99	862,213.28	新纳入合并范围的子公司出口退税及出口到刚果项目设备物资的出口退税
购买商品、接受劳务支付的现金	32,130,743,412.38	21,716,474,419.63	10,414,268,992.75	47.96	营收增长，合并范围增加
支付的各项税费	443,248,021.95	296,449,105.54	146,798,916.41	49.52	营收增长，合并范围增加，缴纳税费增加
取得投资收益收到的现金	76,932,895.08	34,351,251.93	42,581,643.15	123.96	期货收益增加，造成投资收益增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	324,802,386.96	210,746,603.87	114,055,783.09	54.12	境外工程项目投入增加
投资支付的现金	1,297,517,480.19	987,319,024.89	310,198,455.30	31.42	长期股权投资事项增加、期货交易增加，造成投资增加
取得借款收到的现金	2,622,352,058.48	1,598,801,938.39	1,023,550,120.09	64.02	本期短期借款增加
偿还债务支付的现金	3,727,569,265.87	1,707,547,668.16	2,020,021,597.71	118.30	本期归还债券
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	440,144,908.91	273,250,816.29	166,894,092.62	61.08	本期分配股利增加

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

盛屯矿业集团股份有限公司

2019 年 3 月 26 日