深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

二〇一八年度财务报告

（经审计）

二〇一九年三月二十八日

目　　录

目　　录	页 次
一、财务报表	
资产负债表	1-4
利润表	5-6
现金流量表	7-8
所有者权益变动表	9-12
二、财务报表附注	13-122

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	（七）1	3,249,752,990.11	2,332,387,854.55
结算备付金	（七）2	150,435,403.55	209,224,588.40
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	（七）3	45,400,538.97	51,759,599.39
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（七）4	777,329,182.01	596,084,506.33
其中：应收票据		227,799,582.82	106,787,910.52
应收账款		549,529,599.19	489,296,595.81
预付款项	（七）5	99,268,309.17	121,686,216.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）6	139,355,606.02	111,129,616.21
其中：应收利息		20,404,882.64	
应收股利		4,892,098.00	2,273,548.98
买入返售金融资产	（七）7	47,716,558.79	19,149,383.03
存货	（七）8	2,185,561,626.35	2,222,709,879.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）9	443,623,377.94	1,703,328,708.49
流动资产合计		**7,138,443,592.91**	**7,367,460,352.50**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（七）10	38,330,467.22	42,116,606.81
持有至到期投资	（七）11	85,203,507.21	55,341,664.42
长期应收款			
长期股权投资	（七）12	563,770,704.84	455,511,904.42
投资性房地产	（七）13	47,218,484.29	49,626,803.45
固定资产	（七）14	5,976,063,102.10	5,420,617,816.46
在建工程	（七）15	850,802,046.55	618,462,005.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（七）16	3,014,998,947.60	3,151,850,364.26
开发支出			
商誉	（七）17	140,882,354.35	140,882,354.35
长期待摊费用	（七）18	16,019,124.82	15,759,907.72
递延所得税资产	（七）19	362,042,443.90	527,401,508.56
其他非流动资产	（七）20	1,272,557,427.41	1,023,810,656.88
非流动资产合计		**12,367,888,610.29**	**11,501,381,593.17**
资产总计		**19,506,332,203.20**	**18,868,841,945.67**

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(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	（七）21	3,181,208,492.85	3,533,118,379.83
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	（七）22	13,884,611.01	81,276,553.46
拆入资金	（七）23		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（七）3		7,743,664.38
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（七）24	793,994,256.10	694,004,379.81
预收款项	（七）25	214,196,090.28	179,142,542.86
卖出回购金融资产款	（七）26	71,728,287.47	
应付手续费及佣金	（七）27	203,866.11	2,714,163.30
应付职工薪酬	（七）28	319,003,453.24	257,232,731.41
应交税费	（七）29	189,559,412.90	244,977,709.84
其他应付款	（七）30	725,865,080.95	614,177,695.73
其中：应付利息		1,985,787.51	383,177.84
应付股利		1,547,982.28	1,833,154.97
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	（七）31	876,283,481.73	33,432,176.14
其他流动负债	（七）32	3,498,410.19	2,620,752.79
流动负债合计		**6,389,425,442.83**	**5,750,440,749.55**
非流动负债：			
长期借款	（七）33	705,726,566.10	995,726,055.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（七）34	45,840,013.06	47,661,070.66
长期应付职工薪酬	（七）35	765,265,545.26	812,812,328.00
预计负债	（七）36	222,961,461.00	203,317,717.36
递延收益	（七）37	80,602,673.43	77,878,993.86
递延所得税负债	（七）19	579,555,567.67	575,451,014.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,399,951,826.52	2,712,847,180.53
负债合计		**8,789,377,269.35**	**8,463,287,930.08**
所有者权益：			
股本	（七）38	3,569,685,327.00	2,379,790,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）39	1,544,585,626.83	2,734,480,735.83
减：库存股			
其他综合收益	（七）40	-326,963,832.91	-325,086,955.89
专项储备	（七）41	333,539.09	2,379,265.21
盈余公积	（七）42	898,035,651.20	845,888,642.89
一般风险准备			
未分配利润	（七）43	4,638,636,915.96	4,365,791,682.40
归属于母公司所有者权益合计		**10,324,313,227.17**	**10,003,243,588.44**
少数股东权益		392,641,706.68	402,310,427.15
所有者权益合计		**10,716,954,933.85**	**10,405,554,015.59**
负债和所有者权益总计		**19,506,332,203.20**	**18,868,841,945.67**

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(资产)

会企01 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,053,397,733.33	572,316,743.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			176,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（十七）1	192,112,094.53	179,996,717.88
其中：应收票据		11,890,449.39	6,203,143.00
应收账款		180,221,645.14	173,793,574.88
预付款项		56,161,863.49	71,387,947.96
其他应收款	（十七）2	448,182,286.41	633,286,432.28
其中：应收利息		12,648,547.93	
应收股利		2,052,990.00	2,826,651.22
存货		1,517,199,336.43	1,742,905,504.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,103,999.14	1,557,245,235.23
流动资产合计		**4,391,157,313.33**	**4,757,314,581.73**
非流动资产：			
可供出售金融资产		13,330,222.19	13,330,222.19
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十七）3	4,760,964,545.53	4,404,736,111.91
投资性房地产		1,745,680.98	1,794,875.46
固定资产		3,081,548,308.12	3,082,480,473.39
在建工程		591,129,460.64	464,562,136.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		469,218,049.08	422,380,797.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,783,962.77	12,935,205.58
递延所得税资产		74,133,194.83	76,355,695.51
其他非流动资产		985,328,425.77	934,730,560.78
非流动资产合计		**9,991,181,849.91**	**9,413,306,079.31**
资产总计		**14,382,339,163.24**	**14,170,620,661.04**

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(负债及所有者权益)

会企01 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,870,000,000.00	3,081,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			33,977.84
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		187,299,163.43	306,970,076.38
预收款项		99,027,579.32	115,192,871.64
应付职工薪酬		195,774,791.01	139,175,501.68
应交税费		144,346,816.70	165,223,853.51
其他应付款		296,211,074.43	237,419,693.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		987,376.87	987,376.87
流动负债合计		**3,893,646,801.76**	**4,146,303,351.58**
非流动负债：			
长期借款		1,100,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		689,608,121.58	739,047,075.39
预计负债			
递延收益		56,771,351.19	56,281,616.61
递延所得税负债			26,400.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,846,379,472.77**	**1,295,355,092.00**
负债合计		**5,740,026,274.53**	**5,441,658,443.58**
所有者权益：			
股本		3,569,685,327.00	2,379,790,218.00
资本公积		1,442,247,742.67	2,632,142,851.67
减：库存股			
其他综合收益		-152,463,049.83	-139,375,992.11
专项储备		5,130.62	89,930.27
盈余公积		898,035,651.20	845,888,642.89
未分配利润		2,884,802,087.05	3,010,426,566.74
所有者权益合计		**8,642,312,888.71**	**8,728,962,217.46**
负债和所有者权益总计		**14,382,339,163.24**	**14,170,620,661.04**

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

会合02 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**20,008,164,615.92**	**19,015,630,943.82**
其中：营业收入	（七）44	19,963,409,521.93	18,966,588,411.31
利息收入	（七）44	24,785,750.80	18,388,251.45
已赚保费			
手续费及佣金收入	（七）44	19,969,343.19	30,654,281.06
二、营业总成本		**18,813,520,797.14**	**17,756,827,283.31**
其中：营业成本	（七）44	17,269,072,634.23	16,271,755,558.88
利息支出		2,374,641.84	2,335,192.18
手续费及佣金支出		4,255,811.10	4,808,316.65
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	（七）45	236,033,526.54	234,961,724.36
销售费用	（七）46	289,734,852.44	273,747,296.57
管理费用	（七）47	471,253,138.97	624,381,454.41
研发费用	（七）48	189,332,238.95	117,468,465.21
财务费用	（七）49	280,432,049.61	193,362,892.80
其中：利息费用		247,779,527.33	199,368,940.08
利息收入		47,399,552.35	20,827,180.85
资产减值损失	（七）50	71,031,903.46	34,006,382.25
加：其他收益	（七）51	29,125,201.79	50,459,997.03
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）52	111,187,135.99	83,623,712.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,791,146.50	36,780,208.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）	（七）53	126,834.79	-172,403.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（七）54	-11,847,661.68	-16,880,460.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（七）55	1,704,588.52	121,894,872.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,324,939,918.19**	**1,497,729,379.19**
加：营业外收入	（七）56	1,149,496.67	8,930,623.71
减：营业外支出	（七）57	82,636,976.67	16,214,879.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,243,452,438.19**	**1,490,445,123.61**
减：所得税费用	（七）58	333,874,466.24	396,892,647.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**909,577,971.95**	**1,093,552,475.93**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		909,234,126.23	1,094,989,454.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		343,845.72	-1,436,979.06
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		919,939,796.37	1,066,992,868.26
2.少数股东损益		-10,361,824.42	26,559,607.67
六、其他综合收益的税后净额		**-2,161,160.66**	**-35,547,578.35**
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,876,877.02	-35,665,097.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,385,540.02	34,851,018.65
1.重新计量设定受益计划变动额		-16,385,540.02	34,851,018.65
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		14,508,663.00	-70,516,116.33
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		-1,690,662.43	-3,608,122.04
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		6,119,975.52	-705,020.38
5.外币财务报表折算差额		10,079,349.91	-66,202,973.91
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-284,283.64	117,519.33
七、综合收益总额		**907,416,811.29**	**1,058,004,897.58**
归属于母公司所有者的综合收益总额		918,062,919.35	1,031,327,770.58
归属于少数股东的综合收益总额		-10,646,108.06	26,677,127.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.46
（二）稀释每股收益		0.26	0.46

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

会企02 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	（十七）4	5,764,607,221.36	5,586,428,027.01
减：营业成本	（十七）4	4,323,410,417.99	4,144,587,893.59
税金及附加		129,784,458.43	125,751,080.15
销售费用		79,244,015.64	73,139,761.05
管理费用		265,830,351.67	411,772,800.02
研发费用		119,302,058.19	93,688,968.03
财务费用		195,001,734.14	149,256,811.30
其中： 利息费用		202,039,084.04	157,167,110.39
利息收入		32,075,603.61	20,576,870.45
资产减值损失		141,328,014.07	3,409,406.59
加：其他收益		11,962,539.41	38,858,945.46
投资收益（损失以“-”号填列）	（十七）5	207,174,426.33	134,584,994.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,978,330.15	20,322,460.06
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-141,593.68	142,022.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		273,597.75	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**729,975,141.04**	**758,407,268.56**
加：营业外收入		355,167.44	2,608,545.46
减：营业外支出		79,193,130.29	13,892,708.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**651,137,178.19**	**747,123,105.74**
减：所得税费用		129,667,095.07	97,985,377.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**521,470,083.12**	**649,137,728.39**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		521,470,083.12	649,137,728.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**-13,087,057.72**	**32,884,035.16**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-13,087,057.72	32,884,035.16
1.重新计量设定受益计划变动额		-13,087,057.72	32,884,035.16
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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**508,383,025.40**	**682,021,763.55**

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

会合03 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,299,634,891.96	20,758,168,383.10
客户存款和同业存放款项净增加额		-67,391,942.45	4,710,265.77
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其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		45,534,137.47	51,474,640.30
拆入资金净增加额		-100,000,000.00	100,000,000.00
回购业务资金净增加额		71,728,287.47	-57,965,657.95
收到的税费返还		3,345,132.82	1,336,709.90
收到其他与经营活动有关的现金	（七）59（1）	228,588,310.69	190,654,468.10
经营活动现金流入小计		**21,481,438,817.96**	**21,048,378,809.22**
购买商品、接受劳务支付的现金		16,519,631,209.25	16,008,713,460.31
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		29,771,041.05	-20,595,001.56
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		7,028,280.12	4,523,592.36
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,623,797,405.49	1,507,918,969.88
支付的各项税费		1,001,676,724.21	876,998,981.99
支付其他与经营活动有关的现金	（七）59（2）	327,765,101.89	181,788,879.49
经营活动现金流出小计		**19,509,669,762.01**	**18,559,348,882.47**
经营活动产生的现金流量净额		**1,971,769,055.95**	**2,489,029,926.75**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,904,854.47	81,500,000.00
取得投资收益收到的现金		84,982,882.28	36,793,296.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,667,538.41	401,434,294.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,778,520.98	
收到其他与投资活动有关的现金	（七）59（3）	1,486,279,178.09	
投资活动现金流入小计		**1,749,612,974.23**	**519,727,591.29**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,462,999,801.08	1,546,432,349.07
投资支付的现金		550,495,526.82	1,256,375,785.64
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（七）59（4）	1,250,000,000.00	
投资活动现金流出小计		**3,263,495,327.90**	**2,802,808,134.71**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,513,882,353.67**	**-2,283,080,543.42**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	1,492,220,406.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,200,000.00	
取得借款收到的现金		5,593,660,491.84	4,252,926,738.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（七）59（5）		329,459,625.04
筹资活动现金流入小计		**5,597,860,491.84**	**6,074,606,769.81**
偿还债务支付的现金		5,399,208,066.27	4,924,934,279.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		844,947,081.83	349,335,283.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,220,000.00	24,622,431.86
支付其他与筹资活动有关的现金	（七）59（6）	25,274,782.46	
筹资活动现金流出小计		**6,269,429,930.56**	**5,274,269,562.43**
筹资活动产生的现金流量净额		**-671,569,438.72**	**800,337,207.38**
四、汇率变动对现金的影响		**-23,997,951.51**	**-13,043,619.14**
五、现金及现金等价物净增加额		**-237,680,687.95**	**993,242,971.57**
加：期初现金及现金等价物余额		2,144,281,240.29	1,151,038,268.72
六、期末现金及现金等价物余额		**1,906,600,552.34**	**2,144,281,240.29**

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

会企03表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,650,579,382.73	6,681,834,697.80
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		283,936,077.27	55,471,229.53
经营活动现金流入小计		**6,934,515,460.00**	**6,737,305,927.33**
购买商品、接受劳务支付的现金		4,197,814,726.91	4,104,980,672.96
支付给职工以及为职工支付的现金		922,009,849.95	882,287,044.53
支付的各项税费		676,251,817.89	577,828,187.50
支付的其他与经营活动有关的现金		94,242,875.37	259,562,638.87
经营活动现金流出小计		**5,890,319,270.12**	**5,824,658,543.86**
经营活动产生的现金流量净额		**1,044,196,189.88**	**912,647,383.47**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		186,287,399.15	101,906,332.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		600,720.39	351,744.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,778,520.98	
收到的其他与投资活动有关的现金		1,460,000,000.00	
投资活动现金流入小计		**1,660,666,640.52**	**102,258,076.45**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		549,555,814.79	501,744,312.06
投资所支付的现金		216,063,384.00	1,313,145,814.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,150,000,000.00	
投资活动现金流出小计		**1,915,619,198.79**	**1,814,890,126.70**
投资活动产生的现金流量净额		**-254,952,558.27**	**-1,712,632,050.25**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			1,492,220,790.43
借款所收到的现金		5,130,000,000.00	3,581,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			11,814,400.00
筹资活动现金流入小计		**5,130,000,000.00**	**5,085,335,190.43**
偿还债务所支付的现金		4,741,300,000.00	3,864,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		798,150,575.60	273,910,057.29
支付的其他与筹资活动有关的现金		374,631.44	27,296,566.62
筹资活动现金流出小计		**5,539,825,207.04**	**4,166,006,623.91**
筹资活动产生的现金流量净额		**-409,825,207.04**	**919,328,566.52**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		516,038.30	-26,422.34
五、现金及现金等价物净增加额		**379,934,462.87**	**119,317,477.40**
加：期初现金及现金等价物余额		545,020,176.87	425,702,699.47
六、期末现金及现金等价物余额		**924,954,639.74**	**545,020,176.87**

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

会合04表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	**2,379,790,218.00**					**2,734,480,735.83**		**-325,086,955.89**	**2,379,265.21**	**845,888,642.89**		**4,365,791,682.40**	**402,310,427.15**	**10,405,554,015.59**
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、本年年初余额	**2,379,790,218.00**					**2,734,480,735.83**		**-325,086,955.89**	**2,379,265.21**	**845,888,642.89**		**4,365,791,682.40**	**402,310,427.15**	**10,405,554,015.59**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**1,189,895,109.00**					**-1,189,895,109.00**		**-1,876,877.02**	**-2,045,726.12**	**52,147,008.31**		**272,845,233.56**	**-9,668,720.47**	**311,400,918.26**
（一）综合收益总额								-1,876,877.02				919,939,796.37	-10,646,108.06	907,416,811.29
（二）所有者投入和减少股本	1,189,895,109.00					-1,189,895,109.00							4,200,000.00	4,200,000.00
1.所有者投入普通股	1,189,895,109.00					-1,189,895,109.00							4,200,000.00	4,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入股本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配										52,147,008.31		-647,094,562.81	-2,220,000.00	-597,167,554.50
1.提取盈余公积										52,147,008.31		-52,147,008.31		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配												-594,947,554.50	-2,220,000.00	-597,167,554.50
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备									-2,045,726.12				-1,002,612.41	-3,048,338.53
1.本期提取									60,590,992.52					60,590,992.52
2.本期使用									62,636,718.64				1,002,612.41	63,639,331.05
（六）其他														
四、本年年末余额	**3,569,685,327.00**					**1,544,585,626.83**		**-326,963,832.91**	**333,539.09**	**898,035,651.20**		**4,638,636,915.96**	**392,641,706.68**	**10,716,954,933.85**

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)

会合04表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	**2,212,627,938.00**					**1,473,471,781.02**		**-289,421,858.21**	**3,284,775.22**	**780,974,870.05**		**3,501,485,131.66**	**533,524,747.57**	**8,215,947,385.31**
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、本年年初余额	**2,212,627,938.00**					**1,473,471,781.02**		**-289,421,858.21**	**3,284,775.22**	**780,974,870.05**		**3,501,485,131.66**	**533,524,747.57**	**8,215,947,385.31**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**167,162,280.00**					**1,261,008,954.81**		**-35,665,097.68**	**-905,510.01**	**64,913,772.84**		**864,306,550.74**	**-131,214,320.42**	**2,189,606,630.28**
（一）综合收益总额								-35,665,097.68				1,066,992,868.26	26,677,127.00	1,058,004,897.58
（二）所有者投入和减少股本	167,162,280.00					1,261,008,954.81							-133,087,064.19	1,295,084,170.62
1.所有者投入普通股	167,162,280.00					1,261,008,954.81							-133,087,064.19	1,295,084,170.62
2.其他权益工具持有者投入股本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配										64,913,772.84		-202,686,317.52	-24,622,431.86	-162,394,976.54
1.提取盈余公积										64,913,772.84		-64,913,772.84		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配												-137,772,544.68	-24,622,431.86	-162,394,976.54
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备									-905,510.01				-181,951.37	-1,087,461.38
1.本期提取									18,939,638.93				1,059,792.92	19,999,431.85
2.本期使用									19,845,148.94				1,241,744.29	21,086,893.23
（六）其他														
四、本年年末余额	**2,379,790,218.00**					**2,734,480,735.83**		**-325,086,955.89**	**2,379,265.21**	**845,888,642.89**		**4,365,791,682.40**	**402,310,427.15**	**10,405,554,015.59**

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

会企04表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**2,379,790,218.00**	**2,632,142,851.67**		**-139,375,992.11**	**89,930.27**	**845,888,642.89**	**3,010,426,566.74**	**8,728,962,217.46**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**2,379,790,218.00**	**2,632,142,851.67**		**-139,375,992.11**	**89,930.27**	**845,888,642.89**	**3,010,426,566.74**	**8,728,962,217.46**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**1,189,895,109.00**	**-1,189,895,109.00**		**-13,087,057.72**	**-84,799.65**	**52,147,008.31**	**-125,624,479.69**	**-86,649,328.75**
（一）综合收益总额				-13,087,057.72			521,470,083.12	508,383,025.40
（二）所有者投入和减少股本								
1.所有者投入普通股								
2.其他权益工具持有者投入股本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配						52,147,008.31	-647,094,562.81	-594,947,554.50
1.提取盈余公积						52,147,008.31	-52,147,008.31	
2.对所有者的分配							-594,947,554.50	-594,947,554.50
3.其他								
（四）所有者权益内部结转	1,189,895,109.00	-1,189,895,109.00						
1.资本公积转增资本	1,189,895,109.00	-1,189,895,109.00						
2.盈余公积转增资本								
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					-84,799.65			-84,799.65
1.本期提取					54,414,503.52			54,414,503.52
2.本期使用					54,499,303.17			54,499,303.17
（六）其他								
四、本年年末余额	**3,569,685,327.00**	**1,442,247,742.67**		**-152,463,049.83**	**5,130.62**	**898,035,651.20**	**2,884,802,087.05**	**8,642,312,888.71**

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)

会企04表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2017年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**2,212,627,938.00**	**1,307,084,341.24**		**-172,260,027.27**	**107,089.45**	**780,974,870.05**	**2,563,975,155.87**	**6,692,509,367.34**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**2,212,627,938.00**	**1,307,084,341.24**		**-172,260,027.27**	**107,089.45**	**780,974,870.05**	**2,563,975,155.87**	**6,692,509,367.34**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**167,162,280.00**	**1,325,058,510.43**		**32,884,035.16**	**-17,159.18**	**64,913,772.84**	**446,451,410.87**	**2,036,452,850.12**
（一）综合收益总额				32,884,035.16			649,137,728.39	682,021,763.55
（二）所有者投入和减少股本	167,162,280.00	1,325,058,510.43						1,492,220,790.43
1.所有者投入普通股	167,162,280.00	1,325,058,510.43						1,492,220,790.43
2.其他权益工具持有者投入股本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配						64,913,772.84	-202,686,317.52	-137,772,544.68
1.提取盈余公积						64,913,772.84	-64,913,772.84	
2.对所有者的分配							-137,772,544.68	-137,772,544.68
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（五）专项储备					-17,159.18			-17,159.18
1.本期提取					13,765,355.85			13,765,355.85
2.本期使用					13,782,515.03			13,782,515.03
（六）其他								
四、本年年末余额	**2,379,790,218.00**	**2,632,142,851.67**		**-139,375,992.11**	**89,930.27**	**845,888,642.89**	**3,010,426,566.74**	**8,728,962,217.46**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（一） 公司基本情况

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系中国有色金属工业总公司深圳联合公司，1992 年 5 月更名为中国有色金属工业深圳公司。1993 年 12 月进行定向募集股份制改组，并更名为深圳中金实业股份有限公司。1996 年 7 月本公司以派生分立方式重组，1997 年 1 月本公司 2000 万股普通股（A 股）股票在深圳证券交易所挂牌交易。1999 年 1 月本公司经批准通过实施增资配股方案后，本公司的原第一大股东国家有色金属工业局以广东岭南铅锌集团有限公司的部分国有权益，足额认购国家有色金属工业局及中国有色金属工业广州公司和深圳深港工贸进出口公司的应配股份，并由本公司以欠付款方式一次性收购广东岭南铅锌集团有限公司参与配股后的剩余权益。重组后本公司更为现名。统一社会信用代码为 914403001922063360。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 356,968.5327 万元，股本为人民币 356,968.5327 万元，股本（股东）情况详见（七）38。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省深圳市福田区车公庙深南大道6013号中国有色大厦24-26楼。

本公司总部办公地址：广东省深圳市福田区车公庙深南大道6013号中国有色大厦24-26楼。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

公司主要是从事铅锌铜等有色金属的采矿、选矿、冶炼和深加工一体化生产、贸易、金融、期货经纪业务，目前已形成铅锌采选年产金属量 30 万吨生产能力。公司主要产品有铅锭、锌锭及锌合金、白银、黄金、镉锭、锗锭、铟锭、工业硫酸、硫磺等产品。有色金属贸易包括铅锌、电解铜、白银等贸易，设有财务公司及期货经纪公司从事成员单位存贷、同业拆借及期货经纪等业务。

铅金属主要用于铅酸蓄电池、铅材和铅合金，其他用途还包括氧化铅、铅盐、电缆等其他铅产品。锌金属主要用于镀锌、压铸合金、氧化锌、黄铜、电池等领域。

公司其他产品包括铝型材、铝门窗及幕墙工程、电池锌粉、片状锌粉、冲孔镀镍钢带等，广泛运用于建筑工程、汽车部件、轨道交通及电池材料。

3. 母公司以及实际控制人的名称

本公司的母公司为广东省广晟资产经营有限公司，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月28日经公司第八届董事局第12次会议决议通过。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计32家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表，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》的披露规定编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外主要经营地包括香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注（五）、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注（五）、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并程序

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6. 合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短

（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外

经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；B.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征

的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额大于或者等于 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，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；如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

本公司以账龄为信用风险组合的划分依据，依据账龄分析法计提坏账准备。

A．未逾期款项：按合同约定尚未到期的应收款项，采用应收账款期末余额 0.5%的比例确认减值损失。

B．已逾期款项：按合同约定已到期但尚未归还的应收款项及无固定还款期的应收款项，按账龄情况进行分类。采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	15.00%	15.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品及产成品、发出商品、原材料、委托加工物资、在产品、包装物及低值易耗品、开发产品、开发成本八大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本结算。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注（五）、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策

及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（五）、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事局（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	3%-10%	2.38%-9.70%
专用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
通用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
运输设备	4-14 年	3%-10%	6.79%-22.5%
其他设备	5-25 年	3%-10%	3.8%-19.4%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）、19“长期资产减值”。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入

当期损益。

公司的矿产权主要为铅锌矿的采矿权，采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用。采矿权依据经济可采矿产储量按产量法计提摊销。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）、19“长期资产减值”。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为退休后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）弃置义务

企业在矿区内废弃井及相关设施的活动，受《环境保护法》等法律法规的约束，有时还可能受与所在地利益相关方达成协议的约束，例如在废弃时必须拆移、清理设施、恢复生态环境等。对于符合《企业会计准则第 11 号——或有事项》中预计负债确认条件的弃置义务，确认为预计负债，同时计入相关井及相关设施原价，并以探明已开发经济可采储量为基础计提折耗。

22. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

对于以摊余成本计量的及计息的可供出售类投资及为交易目的而持有的金融工具，利息收入或利息支出以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融工具账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。

（6）代理手续费收入

代理手续费收入为公司向客户收取的交易净手续费（扣减公司应付交易所交易手续费）作为手续费净收入确认。

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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，冲减相关资产的账面价值。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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据

有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26. 安全生产费用

2012 年 2 月 14 日由财政部、安全监管总局以财企〔2012〕16 号印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司按照该办法，对生产企业计提和使用安全生产费用。

27. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

29. 主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

1）财务报表格式变更

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据	106,787,910.52	-106,787,910.52	
应收账款	489,296,595.81	-489,296,595.81	
应收票据及应收账款		596,084,506.33	596,084,506.33
应收股利	2,273,548.98	-2,273,548.98	
其他应收款	108,856,067.23	2,273,548.98	111,129,616.21
在建工程	575,923,513.39	42,538,492.45	618,462,005.84
工程物资	42,538,492.45	-42,538,492.45	
应付票据	1,037,946.98	-1,037,946.98	
应付账款	692,966,432.83	-692,966,432.83	
应付票据及应付账款		694,004,379.81	694,004,379.81
应付利息	383,177.84	-383,177.84	
应付股利	1,833,154.97	-1,833,154.97	
其他应付款	611,961,362.92	2,216,332.81	614,177,695.73
管理费用	741,849,919.62	-117,468,465.21	624,381,454.41
研发费用		117,468,465.21	117,468,465.21
收到其他与经营活动有关的现金	170,867,368.10	19,787,100.00	190,654,468.1
收到其他与筹资活动有关的现金	349,246,725.04	-19,787,100.00	329,459,625.04

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

（六） 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
Royalities（矿产特许权使用费）	根据货物的价值，扣除一定可以抵扣的项目后从价计征	4%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、29%、30%
房产税	房屋原值的70%	1.2%
资源税	从 2016 年 7 月 1 日开始，根据《关于全面推进资源税改革的通知》，本公司的铅精矿、锌精矿按销售额作为计税基数。	3%

税种	计税依据	税率
城镇土地使用税	使用土地量	2元-30元/平方米

2. 税收优惠

1）根据《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》（桂政发[2001]100 号）和《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）以及《转发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》（桂财税[2011]68 号）的有关规定，广西中金岭南矿业有限责任公司自 2011 年度至 2020 年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2）本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，2018 年度按 15.00%的税率计缴企业所得税：

编号	纳税主体名称	证书编号	获得证书的时间	有效期
1	深圳市中金岭南科技有限公司	GR201844204308	2018-11-09	三年
2	深圳华加日西林实业有限公司	GR201844204164	2018-11-09	三年
3	深圳市鑫越新材料科技有限公司	GR201844200870	2018-10-16	三年
4	赣州市中金高能电池材料有限公司	GR201736000253	2017-08-23	三年
5	湖南华品轨道交通有限公司	GR201743001025	2017-12-01	三年
6	湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	GR201743000261	2017-09-05	三年

3. **其他说明**

1）根据国家税务总局颁布的《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的有关规定，本公司总机构与下属分支机构凡口铅锌矿、韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂属跨地区经营汇总纳税企业。本公司总机构统一计算全部应纳税所得额后，依照 57 号文规定的比例计算划分不同地区机构的应纳企业所得税额。

2）根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（七） 合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位为人民币元。）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	143,815.21	171,942.36
银行存款	1,895,282,652.62	2,133,800,601.15

其他货币资金	1,343,925,036.31	188,106,614.26
存放中央银行款项	10,401,485.97	10,308,696.78
合计	3,249,752,990.11	2,332,387,854.55
其中：存放在境外的款项总额	752,084,734.94	1,156,358,388.39

其他货币资金：

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	1,100,000,000.00	
证券账户存放资金【注】	772,598.54	
环保履约保证金	146,379,428.21	154,465,690.63
劳务工保证金	1,010,356.66	
保函保证金	18,370,255.89	4,320,583.65
外埠存款	16,246,136.67	
法定存款准备金	59,091,381.03	29,320,339.98
其他	2,054,879.31	
合计	1,343,925,036.31	188,106,614.26

【注】上述其他货币资金除证券账户存放资金 772,598.54 元外，使用均受到限制。

2. 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
应收货币保证金	145,616,403.55	199,175,588.40
应收质押保证金	4,819,000.00	10,049,000.00
合计	150,435,403.55	209,224,588.40

（1）应收货币保证金

项目	期末数		
	结算准备金	交易保证金	合计
大连商品交易所	15,320,425.42	20,373,306.05	35,693,731.47
上海期货交易所	21,288,515.66	32,025,740.25	53,314,255.91
郑州商品交易所	23,969,878.88	3,346,335.95	27,316,214.83
中国金融期货交易所	20,119,399.40	2,345,911.20	22,465,310.60
能源交易所	6,576,519.74	250,371.00	6,826,890.74
合计	87,274,739.10	58,341,664.45	145,616,403.55

（续表）

项目	期初数		
	结算准备金	交易保证金	合计
大连商品交易所	17,937,658.21	48,138,208.55	66,075,866.76
上海期货交易所	32,189,979.70	32,248,688.75	64,438,668.45
郑州商品交易所	24,939,116.68	4,977,145.05	29,916,261.73
中国金融期货交易所	20,328,607.46	18,416,184.00	38,744,791.46
合计	95,395,362.05	103,780,226.35	199,175,588.40

（2）应收质押保证金

项目	期末数	期初数
	标准仓单	标准仓单
上海期货交易所	4,819,000.00	10,049,000.00

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	45,400,538.97	51,759,599.39
其中：衍生金融资产【注 2】	6,921,777.81	1,528,150.16
权益工具投资【注 1】	38,478,761.16	50,231,449.23
交易性金融负债		7,743,664.38
其中：衍生金融负债【注 2】		7,743,664.38

【注 1】权益工具投资是本公司之子公司购入的股票、基金，按期末股票、基金收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

【注 2】衍生金融资产及负债是本公司及子公司从事期货套期保值期货持有的合约，按期末期货合约收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

4. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	227,799,582.82	106,787,910.52
应收账款	549,529,599.19	489,296,595.81
合计	777,329,182.01	596,084,506.33

（1）应收票据

1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,664,033.09	74,326,182.81
商业承兑汇票	54,135,549.73	32,461,727.71
合计	227,799,582.82	106,787,910.52

2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,871,718.50
合计	2,871,718.50

3）年末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	65,363,080.57
合计	65,363,080.57

（2）应收账款

1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	618,855,569.30	99.43	69,325,970.11	11.20	549,529,599.19
其中:（1）未逾期款项	442,252,673.32	71.05	2,202,578.07	0.50	440,050,095.25
（2）逾期款项	176,602,895.98	28.38	67,123,392.04	38.01	109,479,503.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,525,150.35	0.57	3,525,150.35	100.00	
合计	622,380,719.65	100.00	72,851,120.46		549,529,599.19

（续表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	547,443,156.11	99.36	58,146,560.30	10.62	489,296,595.81

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账准备的应收账款					
其中:（1）未逾期款项	376,216,345.43	68.28	1,881,083.11	0.50	374,335,262.32
（2）逾期款项	171,226,810.68	31.08	56,265,477.19	32.86	114,961,333.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,525,150.35	0.64	3,525,150.35	100.00	
合计	550,968,306.46	100.00	61,671,710.65		489,296,595.81

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	56,094,255.54	2,804,712.78	5.00
1 至 2 年	29,677,366.83	4,451,605.02	15.00
2 至 3 年	28,971,452.29	8,691,435.69	30.00
3 至 4 年	19,133,128.35	9,566,564.18	50.00
4 至 5 年	5,588,092.99	4,470,474.39	80.00
5 年以上	37,138,599.98	37,138,599.98	100.00
合计	176,602,895.98	67,123,392.04	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	67,184,474.13	3,359,223.71	5.00
1 至 2 年	30,897,620.24	4,634,643.06	15.00
2 至 3 年	30,418,023.34	9,125,407.00	30.00
3 至 4 年	5,588,092.99	2,794,046.50	50.00
4 至 5 年	3,932,215.29	3,145,772.23	80.00
5 年以上	33,206,384.69	33,206,384.69	100.00
合计	171,226,810.68	56,265,477.19	

【注】确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	442,252,673.32	2,202,578.07	0.50
合计	442,252,673.32	2,202,578.07	

（续表）

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	376,216,345.43	1,881,083.11	0.50
合计	376,216,345.43	1,881,083.11	

【注】确定该组合的依据详见附注（五）10。

1）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 11,154,464.09 元，汇率变动的影响金额为 24,945.72 元。

2）本期无实际核销的应收账款。

3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 134,541,314.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,367,242.16 元。

4）公司本期因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5）公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

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	96,900,053.03	97.61	117,942,845.90	96.93
1 至 2 年	204,902.77	0.21	557,717.02	0.46
2 至 3 年	96,030.43	0.10	1,307,512.29	1.07
3 年以上	2,067,322.94	2.08	1,878,141.63	1.54
合计	99,268,309.17	100.00	121,686,216.84	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 52,625,000.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.01%。

6. 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	20,404,882.64	
应收股利	4,892,098.00	2,273,548.98
其他应收款	114,058,625.38	108,856,067.23
合计	139,355,606.02	111,129,616.21

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	7,756,334.71	
结构性存款利息	12,648,547.93	
合计	20,404,882.64	

【注】本公司本期无逾期应收利息。

（2）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	4,892,098.00	2,273,548.98
合计	4,892,098.00	2,273,548.98

（3）其他应收款

1）其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,437,892.68	4.89	6,437,892.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,629,131.89	93.93	9,570,506.51	7.74	114,058,625.38
其中:（1）未逾期款项	111,568,449.87	84.77	557,575.59	0.50	111,010,874.28
（2）逾期款项	12,060,682.02	9.16	9,012,930.92	74.73	3,047,751.10

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,552,774.07	1.18	1,552,774.07	100.00	
合计	131,619,798.64	100.00	17,561,173.26		114,058,625.38

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,127,892.68	8.52	9,927,892.68	89.22	1,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,253,348.65	90.53	10,597,281.42	8.96	107,656,067.23
其中:（1）未逾期款项	95,079,553.72	72.79	475,397.77	0.50	94,604,155.95
（2）逾期款项	23,173,794.93	17.74	10,121,883.65	43.68	13,051,911.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,240,648.43	0.95	1,240,648.43	100.00	
合计	130,621,889.76	100.00	21,765,822.53		108,856,067.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00	估计难以收回
温州市中金环保有限公司	3,851,898.52	3,851,898.52	100.00	估计难以收回
合计	6,437,892.68	6,437,892.68	100.00	

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,367,212.53	68,360.63	5.00
1 至 2 年	296,666.41	44,499.96	15.00
2 至 3 年	1,687,658.71	506,297.62	30.00
3 至 4 年	606,360.00	303,180.00	50.00
4 至 5 年	60,958.30	48,766.64	80.00
5 年以上	8,041,826.07	8,041,826.07	100.00

合计	12,060,682.02	9,012,930.92	

（续表）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,391,862.73	219,593.14	5.00
1 至 2 年	9,159,979.25	1,373,996.88	15.00
2 至 3 年	1,286,408.93	385,922.68	30.00
3 至 4 年	293,717.95	146,858.98	50.00
4 至 5 年	231,570.53	185,256.43	80.00
5 年以上	7,810,255.54	7,810,255.54	100.00
合计	23,173,794.93	10,121,883.65	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	111,568,449.87	557,575.59	0.50
合计	111,568,449.87	557,575.59	

（续表）

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	95,079,553.72	475,397.77	0.50
合计	95,079,553.72	475,397.77	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 4,191,048.63 元，汇率变动影响金额为 13,600.64 元。

3）本公司无实际核销其他应收款。

4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	72,847,771.60	100,999,758.57
代垫款项	1,335,802.27	11,629,730.78
员工备用金	2,626,769.82	2,777,841.62
往来款	54,809,454.95	15,214,558.79
合计	131,619,798.64	130,621,889.76

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津和平区土地整理中心	保证金	50,000,000.00	未逾期	37.99	250,000.00
武宣县财政局	保证金	7,123,300.00	1 至 2 年	5.41	1,068,495.00
广西财政厅	保证金	4,394,335.80	2 至 3 年	3.34	1,318,300.74
温州市中金环保有限公司	往来款	3,851,898.52	5 年以上	2.93	3,851,898.52
韶关市达威工贸有限公司	材料款	2,585,994.16	5 年以上	1.96	2,585,994.16
合计		67,955,528.48		51.63	9,074,688.42

6）本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7）本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券	47,716,558.79	19,149,383.03
其中：国债	47,716,558.79	19,149,383.03

8. 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
产成品及库存商品	577,217,315.64	36,056,647.14	541,160,668.50
发出商品	3,923,856.87		3,923,856.87
原材料	893,373,343.47	18,459,001.03	874,914,342.44
在产品	573,382,029.49	5,309,329.28	568,072,700.21
委托加工物资	9,209,418.96	3,896,003.57	5,313,415.39

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	41,975,647.21		41,975,647.21
包装物及低值易耗品等	150,200,995.73		150,200,995.73
合计	2,249,282,607.37	63,720,981.02	2,185,561,626.35

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	464,029,718.92	22,910,927.35	441,118,791.57
发出商品	33,091,521.70	20,058,271.77	13,033,249.93
原材料	911,351,930.74	8,762,878.76	902,589,051.98
在产品	656,088,721.77	5,309,329.28	650,779,392.49
委托加工物资	17,696,505.69	3,896,003.57	13,800,502.12
开发产品	51,677,643.38		51,677,643.38
包装物及低值易耗品等	149,711,247.79		149,711,247.79
合计	2,283,647,289.99	60,937,410.73	2,222,709,879.26

（2）存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
产成品及库存商品	22,910,927.35	18,600,537.87		5,454,818.08		36,056,647.14
发出商品	20,058,271.77			20,058,271.77		
原材料	8,762,878.76	9,696,122.27				18,459,001.03
在产品	5,309,329.28					5,309,329.28
委托加工物资	3,896,003.57					3,896,003.57
合计	60,937,410.73	28,296,660.14		25,513,089.85		63,720,981.02

计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备
产成品及库存商品	可变现净值低于存货成本	存货出售
发出商品	可变现净值低于存货成本	存货出售
原材料	可变现净值低于存货成本	
在产品	可变现净值低于存货成本	

委托加工物资	可变现净值低于存货成本	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	217,135,377.94	190,279,639.81
理财产品	100,000,000.00	1,436,279,178.09
资产管理计划【注】	126,488,000.00	76,769,890.59
合计	443,623,377.94	1,703,328,708.49

【注】公司之全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司及其全资子公司深圳中金岭南金汇资本管理有限公司、中金岭南经贸（深圳）有限公司以自有资金认购的各项资产管理计划。

10.可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	43,542,473.81	5,212,006.59	38,330,467.22
其中：按公允价值计量的	25,000,245.03		25,000,245.03
按成本计量的	18,542,228.78	5,212,006.59	13,330,222.19
合计	43,542,473.81	5,212,006.59	38,330,467.22

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	47,328,613.40	5,212,006.59	42,116,606.81
其中：按公允价值计量的	27,794,331.99		27,794,331.99
按成本计量的	19,534,281.41	5,212,006.59	14,322,274.82
合计	47,328,613.40	5,212,006.59	42,116,606.81

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	26,351,621.88
公允价值	25,000,245.03
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,351,376.85
已计提减值金额	

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国有色金属工业总公司财务公司	2,212,006.59			2,212,006.59
广发银行股份有限公司	8,853,075.00			8,853,075.00
山东景芝酒业股份有限公司	3,159,000.00			3,159,000.00
深圳市金鹰出租汽车有限公司	1,318,147.19			1,318,147.19
温州市中金环保有限公司	992,052.63		992,052.63	
广东广建集团股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	19,534,281.41		992,052.63	18,542,228.78

（续表）

被投资单位名称	减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中国有色金属工业总公司财务公司	2,212,006.59			2,212,006.59	1.20
广发银行股份有限公司					0.02
山东景芝酒业股份有限公司					1.15
深圳市金鹰出租汽车有限公司					2.00
温州市中金环保有限公司					
广东广建集团股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	1.94
合计	5,212,006.59			5,212,006.59	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	5,212,006.59
本年计提	
本年减少	
年末已计提减值余额	5,212,006.59

11. 持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
国债	85,203,507.21	55,341,664.42
合计	85,203,507.21	55,341,664.42

12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	汇率变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市金洲精工科技股份有限公司	133,848,003.89			31,695,893.19			7,638,685.00			157,905,212.08	
广州华立颜料化工有限公司	39,669,575.97			-354,978.19						39,314,597.78	
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	67,379,128.18			6,383,447.53	3,941,752.22		2,556,504.47			75,147,823.46	
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	25,838,841.70	1,260,384.00		-1,107,374.16						25,991,851.54	
北京安泰科信息股份有限公司	128,225,553.20			93,694.72			889,153.58			127,430,094.34	
华日轻金(深圳)有限公司	53,968,248.47			12,348,294.27			6,713,475.12			59,603,067.62	
深圳金汇城金属板材有限公司	1,240,558.14			-2,199.27						1,238,358.87	
深圳市华加日金属制品有限公司	833,824.61			123,055.06						956,879.67	
湘潭市泽宇新材料科技有限公司	4,508,170.26	3,789,197.07		-793,740.96						7,503,626.37	
Myanmar Metals Limited （缅甸金属有限公司）		72,207,807.38		-7,594,945.69	4,066,331.42					68,679,193.11	
合计	455,511,904.42	77,257,388.45		40,791,146.50	8,008,083.64		17,797,818.17			563,770,704.84	

13. 投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1．期初余额	77,642,119.34
2．本期增加金额	
3．本期减少金额	122,431.82
处置或报废	122,431.82
4．期末余额	77,519,687.52
二、累计折旧和累计摊销	
1．期初余额	27,705,016.65
2．本期增加金额	2,361,912.59
计提或摊销	2,361,912.59
3．本期减少金额	76,025.25
处置或报废	76,025.25
4．期末余额	29,990,903.99
三、减值准备	
1．期初余额	310,299.24
2．本期增加金额	
3．本期减少金额	
4．期末余额	310,299.24
四、账面价值	
1．期末账面价值	47,218,484.29
2．期初账面价值	49,626,803.45

（2）本年计提投资性房地产折旧与摊销金额 2,361,912.59 元。

14. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	5,319,967,431.10	2,812,029,077.90	1,589,891,934.06	180,713,589.55	569,961,332.20	10,472,563,364.81
2.本年增加金额	690,350,039.29	270,200,735.62	128,314,407.88	55,463,973.22	26,442,091.14	1,170,771,247.15
（1）购置	18,941,066.57	111,821,908.55	14,447,022.60	55,463,973.22	13,515,328.70	214,189,299.64
（2）在建工程转入【注 1】	671,408,972.72	158,378,827.07	113,867,385.28		12,926,762.44	956,581,947.51
3.本年减少金额	98,822,004.42	117,874,239.78	46,214,442.00	8,569,871.18	3,522,560.61	275,003,117.99
（1）处置或报废	16,611,068.54	88,533,834.03	11,314,070.78	8,220,086.70	1,244,227.64	125,923,287.69
（2）政府补助冲减固定资产原值	3,914,831.04	3,339,960.18			77,216.24	7,332,007.46
（3）汇率变动	78,296,104.84	26,000,445.57	34,900,371.22	349,784.48	2,201,116.73	141,747,822.84
4.年末余额	5,911,495,465.97	2,964,355,573.74	1,671,991,899.94	227,607,691.59	592,880,862.73	11,368,331,493.97
二、累计折旧						
1.年初余额	1,793,870,429.92	1,573,813,514.02	929,985,188.23	137,087,490.27	256,544,119.03	4,691,300,741.47
2.本年增加金额	192,084,086.00	197,640,657.06	86,689,714.23	11,683,768.58	21,102,155.43	509,200,381.30
计提【注 2】	192,084,086.00	197,640,657.06	86,689,714.23	11,683,768.58	21,102,155.43	509,200,381.30
3.本年减少金额	21,374,406.24	58,254,380.12	26,117,152.80	8,212,812.75	2,988,800.93	116,947,552.84
（1）处置或报废	1,533,646.65	44,397,231.87	9,980,647.34	7,890,807.01	1,193,175.81	64,995,508.68
（2）政府补助冲减固定资产累计折旧	85,131.04	24,960.18			5,664.51	115,755.73
（3）汇率变动	19,755,628.55	13,832,188.07	16,136,505.46	322,005.74	1,789,960.61	51,836,288.43

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
4.年末余额	1,964,580,109.68	1,713,199,790.96	990,557,749.66	140,558,446.10	274,657,473.53	5,083,553,569.93
三、减值准备						
1.年初余额	35,174,415.47	116,918,676.13	201,815,031.87		6,736,683.41	360,644,806.88
2.本年增加金额						
3.本年减少金额	1,464,589.28	39,498,903.88	10,612,249.75		354,242.03	51,929,984.94
（1）处置或报废		36,088,501.77				36,088,501.77
（2）汇率变动	1,464,589.28	3,410,402.11	10,612,249.75		354,242.03	15,841,483.17
4.年末余额	33,709,826.19	77,419,772.25	191,202,782.12		6,382,441.38	308,714,821.94
四、账面价值						
1.年末账面价值	3,913,205,530.10	1,173,736,010.53	490,231,368.16	87,049,245.49	311,840,947.82	5,976,063,102.10
2.年初账面价值	3,490,922,585.71	1,121,296,887.75	458,091,713.96	43,626,099.28	306,680,529.76	5,420,617,816.46

【注 1】本期由在建工程转入固定资产原值为 956,581,947.51 元。

【注 2】本期计提的折旧 509,200,381.30 元。

（2）本公司本期无暂时闲置的固定资产。

（3）公司通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	74,615,368.13	11,021,670.30		63,593,697.83

（4）公司本期无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司韶关冶炼厂部分厂房	306,721,940.49	该等建筑物占用的土地是租赁本公司之控股股东广东省广晟经营有限公司，因此未取得房产证
本公司丹霞冶炼厂厂房	309,162,742.42	正在办理中

15.在建工程

（1）在建工程基本情况

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
在建工程	837,062,735.48		837,062,735.48	575,923,513.39		575,923,513.39
工程物资	13,739,311.07		13,739,311.07	42,538,492.45		42,538,492.45
合计	850,802,046.55		850,802,046.55	618,462,005.84		618,462,005.84

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
选矿厂技术升级改造工程	670,000,000.00	97,836,843.19	215,180,052.07	23,299,613.16		289,717,282.10
铝合金材料及制品技改扩建工程	149,600,000.00	7,297,620.37	5,751,361.46	13,048,981.83		
槽罐区、管桥区污水分类收集及平衡使用	18,000,000.00	8,038,433.59	2,938,122.25			10,976,555.84
高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目（片锌新生产线）	10,394,944.00		5,698,275.75			5,698,275.75
高容量微型电源	15,829,940.00		8,185,575.59			8,185,575.59
尾矿资源综合回收及环境治理开发项目	710,000,000.00	1,191,033.16				1,191,033.16
激光增材制造（3D 打印）用高性能钛合金粉末研发及产业化	4,765,909.00		2,551,484.08			2,551,484.08
高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目（5 号新生产线）	2,409,940.00		1,801,505.86			1,801,505.86
新材料研发中心项目	219,040.00		161,796.61			161,796.61
钇稳定超细氧化锆粉体制备技术开发项目雾化焙烧系统委托开发及生产试验	1,839,204.00		1,453,201.84			1,453,201.84
6000t/d 扩产改造工程	241,630,000.00	26,249,840.26	38,783,285.28			65,033,125.54
尾矿管更换工程（延续)	29,500,000.00	20,425,913.79	7,619,536.31			28,045,450.10
东矿带、650 米以下开拓工程	30,800,000.00	15,882,293.76	2,345,670.95			18,227,964.71
矿山井下压风、通风、排水集中控制	16,201,908.00	13,258,936.30	131,829.07			13,390,765.37
井下高、低压电缆更换为阻燃电缆	18,000,000.00	12,123,587.82	5,141,344.11			17,264,931.93
东风井、老南风井喷淋系统	15,500,000.00	11,062,735.14				11,062,735.14
北矿深部排水工程	24,119,195.23	10,298,112.48	10,971,484.50	21,269,596.98		
南矿矿山开拓、掘进开发	87,970,450.58		122,112,942.92	122,112,942.92		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
波多西矿矿山开拓及掘进	24,005,612.09		33,293,430.67	33,293,430.67		
北矿矿山巷道修复、开拓及掘进	189,040,513.88		198,899,757.17	198,899,757.17		
深部 5#溜井修复完善	15,432,952.00	9,093,392.35	199,267.24			9,292,659.59
井下通风系统回风巷整改	18,000,000.00	7,096,252.25	5,178,350.44	11,256,368.96		1,018,233.73
尾矿库清污分流	7,000,000.00	7,068,499.27	1,526,063.80			8,594,563.07
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复工程	8,000,000.00	6,936,936.93				6,936,936.93
烧结热振烟气重金属及硫综合回收	8,000,000.00	6,935,894.03	548,312.71	7,484,206.74		
加压泵房及井下水澄清池	19,500,000.00	6,560,859.67	4,857,168.28			11,418,027.95
镓锗铟铜综合回收	130,452,000.00	6,210,000.00	36,470,621.85	41,880,621.85		800,000.00
冷凝器技术改造	5,500,000.00	6,063,311.72	2,553,289.70	8,616,601.42		
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	6,000,000.00	5,991,755.40				5,991,755.40
酸解液脱氟氯系统	4,900,000.00	5,487,130.83	988,112.86			6,475,243.69
井下通风系统整改(延续）	18,999,528.00	5,075,228.21	1,943,920.52			7,019,148.73
浮选流程整合	8,000,000.00	4,008,000.92	1,817,976.61	5,825,977.53		
凡口矿配电变压器能效提升改造项目	7,600,000.00	3,853,400.86		3,853,400.86		
电池锌粉 5 号线	10,000,000.00	1,756,524.07	4,547,560.68			6,304,084.75
井下主巷道安全支护（延续）	38,000,000.00	1,589,872.76	9,423,969.55	11,013,842.31		
开拓工程	16,000,000.00		20,858,146.05	20,858,146.05		
精炼系统天然气替代发生炉煤气及综合节能减排改造项目	8,500,000.00		4,625,408.88			4,625,408.88

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
熔炼 2#热风炉技术改造	12,500,000.00		9,171,497.42	9,171,497.42		
烧结机清洁生产技术改造	6,500,000.00		4,597,662.19			4,597,662.19
自来水取水管道改造工程	50,800,000.00		39,586,331.89			39,586,331.89
重晶石回收项目	15,000,000.00		3,182,085.63			3,182,085.63
新能源材料基地	22,000,000.00		19,324,847.92			19,324,847.92
中金岭南国际贸易中心项目	755,620,000.00	293,731.77	17,183,574.51			17,477,306.28
其他		268,237,372.49	439,575,618.87	424,696,961.64	73,459,274.49	209,656,755.23
合计		575,923,513.39	1,291,180,444.09	956,581,947.51	73,459,274.49	837,062,735.48

（续表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
选矿厂技术升级改造工程	46.72	在建				募集资金
铝合金材料及制品技改扩建工程	9.33	在建				自筹资金
槽罐区、管桥区污水分类收集及平衡使用	60.98	在建				自筹资金
高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目（片锌新生产线）	54.82	在建				募集资金
高容量微型电源	51.71	在建				募集资金
尾矿资源综合回收及环境治理开发项目	0.17	在建				自筹资金
激光增材制造（3D 打印）用高性能钛合金粉末研发及产业化	53.54	在建				募集资金
高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目（5 号新生产线）	74.75	在建				募集资金
新材料研发中心项目	73.87	在建				募集资金

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
钇稳定超细氧化锆粉体制备技术开发项目雾化焙烧系统委托开发及生产试验	79.01	在建				募集资金
6000t/d 扩产改造工程	26.91	在建	6,547,716.90	2,049,210.50	4.49	自筹资金
尾矿管更换工程（延续)	95.07	在建				自筹资金
东矿带、650 米以下开拓工程	59.18	在建				自筹资金
矿山井下压风、通风、排水集中控制	82.65	在建				自筹资金
井下高、低压电缆更换为阻燃电缆	95.92	在建				自筹资金
东风井、老南风井喷淋系统	71.37	在建				自筹资金
北矿深部排水工程	88.19	完工				自筹资金
南矿矿山开拓、掘进开发	138.81	完工				自筹资金
波多西矿矿山开拓及掘进	138.69	完工				自筹资金
北矿矿山巷道修复、开拓及掘进	105.22	完工				自筹资金
深部 5#溜井修复完善	60.21	在建				自筹资金
井下通风系统回风巷整改	68.19	在建				自筹资金
尾矿库清污分流	122.78	在建				自筹资金
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复工程	86.71	在建				自筹资金
烧结热振烟气重金属及硫综合回收	93.55	完工				自筹资金
加压泵房及井下水澄清池	58.55	在建				自筹资金
镓锗铟铜综合回收	32.72	在建				自筹资金
冷凝器技术改造	156.67	完工				自筹资金

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	99.86	在建				自筹资金
酸解液脱氟氯系统	132.15	在建				自筹资金
井下通风系统整改(延续）	36.94	在建				自筹资金
浮选流程整合	72.82	完工				自筹资金
凡口矿配电变压器能效提升改造项目	50.70	完工				自筹资金
电池锌粉 5 号线	63.04	在建				自筹资金
井下主巷道安全支护（延续）	28.98	完工				自筹资金
开拓工程	130.36	完工				自筹资金
精炼系统天然气替代发生炉煤气及综合节能减排改造项目	54.42	在建				自筹资金
熔炼 2#热风炉技术改造	73.37	完工				自筹资金
烧结机清洁生产技术改造	70.73	在建				自筹资金
自来水取水管道改造工程	77.93	在建				自筹资金
重晶石回收	21.21	在建				自筹资金
新能源材料基地	87.84	在建				自筹资金
中金岭南国际贸易中心项目	2.31	在建				自筹资金
其他						
合计			6,547,716.90	2,049,210.50		

（3）本公司本期无在建工程减值情况。

（4）工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程物资	13,739,311.07	42,538,492.45
合计	13,739,311.07	42,538,492.45

16. 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	土地使用权	矿产权	软件	冲孔钢带生产专利权	专有技术	合计
一、账面原值						
1．期初余额	726,302,295.77	5,189,294,291.80	22,717,551.29	1,200,000.00	118,890,929.72	6,058,405,068.58
2．本期增加金额	24,983,905.98	110,192,014.08	1,253,773.35		9,025,324.03	145,455,017.44
（1）购建	24,983,905.98	110,192,014.08	1,253,773.35		525,324.03	136,955,017.44
（2）内部研发					8,500,000.00	8,500,000.00
3．本期减少金额		51,487,124.38	434,090.00			51,921,214.38
（1）处置			434,090.00			434,090.00
（2）汇率变动		51,487,124.38				51,487,124.38
4．期末余额	751,286,201.75	5,247,999,181.50	23,537,234.64	1,200,000.00	127,916,253.75	6,151,938,871.64
二、累计摊销						
1．期初余额	57,599,788.00	2,766,548,452.30	17,016,087.69	1,200,000.00	52,757,425.68	2,895,121,753.67
2．本期增加金额	19,741,836.66	211,182,089.52	2,670,306.23		8,777,139.23	242,371,371.64
计提	19,741,836.66	211,182,089.52	2,670,306.23		8,777,139.23	242,371,371.64
3．本期减少金额		46,803,994.88	434,090.00			47,238,084.88
（1）处置			434,090.00			434,090.00
（2）汇率变动		46,803,994.88				46,803,994.88
4．期末余额	77,341,624.66	2,930,926,546.94	19,252,303.92	1,200,000.00	61,534,564.91	3,090,255,040.43

项目	土地使用权	矿产权	软件	冲孔钢带生产专利权	专有技术	合计
三、减值准备						
1．期初余额		3,230,950.65			8,202,000.00	11,432,950.65
2．本期增加金额					35,421,829.40	35,421,829.40
计提					35,421,829.40	35,421,829.40
3．本期减少金额		169,896.44				169,896.44
（1）处置						
（2）汇率变动		169,896.44				169,896.44
4．期末余额		3,061,054.21			43,623,829.40	46,684,883.61
四、账面价值						
1．期末账面价值	673,944,577.09	2,314,011,580.35	4,284,930.72		22,757,859.44	3,014,998,947.60
2．期初账面价值	668,702,507.77	2,419,514,888.85	5,701,463.60		57,931,504.04	3,151,850,364.26

（2） 本年计提无形资产摊销金额 242,371,371.64 元。

17.商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81					70,079,321.81
澳大利亚佩利雅有限公司	51,543,152.12					51,543,152.12
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29					3,305,067.29
湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	15,954,813.13					15,954,813.13
合计	140,882,354.35					140,882,354.35

（2）公司本年商誉未发生减值。

（3）商誉资产组及减值测试说明

1）商誉形成

2008 年本公司收购武宣县盘龙铅锌矿有限责任公司（现名广西中金岭南矿业有限责任公司）时，企业合并成本 341,000,000.00 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 270,920,678.19 元，形成的差异为 70,079,321.81 元；

2009 年本公司收购佩利雅公司时，企业合并成本 407,979,048.34 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 356,435,896.22 元，形成的差异为 51,543,152.12 元；

2009 年本公司之子公司深圳华加日铝业有限公司收购深圳市华加日西林实业有限公司时，企业合并成本 128,549,615.82 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 125,244,548.53 元，形成的差异为 3,305,067.29 元。

本年本公司之子公司广东中金岭南环保工程有限公司对湖南中金岭南康盟环保科技有限公司增资 44,970,000.00 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 29,015,186.87 元，形成的差异为 15,954,813.13 元。

2）商誉减值测试说明

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产或资产组进行商誉减值测试，由于较难直接获得包含商誉的资产或资产组的市场公允价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据资产或资产组未来现金流量预测为基础，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、产能规划、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量。减值测试中的采用的其他关键数据包括：矿山储量、产品预期销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

对广西中金岭南矿业有限责任公司现金流量预测所用的折现率是 9.49%。根据测试结果，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值，该商誉无需计提减值准备。

对澳大利亚佩利雅有限公司现金流量预测所用的折现率是 10.58%。根据测试结果，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉的账面价值，该商誉无需计提减值准备。

对深圳市华加日西林实业有限公司现金流量预测所用的折现率是 10.35%。根据测试结果，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉的账面价值，该商誉无需计提减值准备。

对湖南中金岭南康盟环保科技有限公司现金流量预测所用的折现率是 10.15%。根据测试结果，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值，该商誉无需计提减值准备。

18.长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公区域装修等	15,759,907.72	3,061,603.28	2,802,386.18		16,019,124.82
合计	15,759,907.72	3,061,603.28	2,802,386.18		16,019,124.82

19.递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵消的递延所得税资产

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
计提减值准备的资产	122,324,737.52	21,617,758.27	127,225,813.59	20,091,978.66
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	11,964,738.21	3,589,421.46	47,251,155.92	14,175,346.78
可弥补亏损	433,126,166.04	128,106,819.63	1,034,472,299.24	308,419,142.74
内退及离退休薪酬	452,630,211.32	67,894,531.69	460,608,995.84	70,417,006.19
应付职工薪酬余额	103,002,719.76	30,900,815.93	102,077,566.19	30,623,269.86
未实现内部销售损益	31,922,032.87	5,024,603.28	40,145,362.63	12,003,108.08
预计负债及预提费用	262,093,613.66	78,628,084.10	246,888,250.07	74,066,475.02
与税法有差异的外币折算	66,536,728.31	19,961,018.49	-18,156,955.99	-5,447,086.80
其他	21,777,626.35	6,319,391.05	10,174,226.74	3,052,268.03
合计	1,505,378,574.04	362,042,443.90	2,050,686,714.23	527,401,508.56

（2）未经抵消的递延所得税负债

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
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	13,228,407.80	3,320,596.56	67,183,020.55	14,391,977.44
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额	1,342,910,145.80	267,328,138.91	1,222,738,544.53	263,755,577.99
折旧或摊销年限和税局规定不符的资产	918,725,999.54	271,443,313.98	879,855,403.90	263,956,621.17
与税法有差异的资产价值	118,483,864.69	35,681,460.31	106,570,571.21	31,971,171.36
其他	5,940,193.02	1,782,057.91	4,585,556.65	1,375,667.00
合计	2,399,288,610.85	579,555,567.67	2,280,933,096.84	575,451,014.96

（3）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明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	392,730,548.61	40,940,944.90
可抵扣亏损	205,156,610.05	198,563,199.40
合计	597,887,158.66	239,504,144.30

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2019 年	48,031,803.36	48,031,803.36
2020 年	46,023,432.90	46,023,432.90
2021 年	81,546,728.69	81,546,728.69
2022 年	22,961,234.45	22,961,234.45
2023 年	6,593,410.65	
合计	205,156,610.05	198,563,199.40

20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
员工安置支出【注 2】	395,181,432.47	395,181,432.47
待处理固定资产【注 2】	405,474,094.96	405,474,094.96
预付股权投资款【注 1】	199,999,993.16	
预付工程款	115,013,083.78	121,185,652.63
预付设备款	45,119,494.78	63,749,989.09
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他【注 2】	110,369,328.26	36,819,487.73

项目	期末余额	期初余额
合计	1,272,557,427.41	1,023,810,656.88

【注 1】全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司 2018 年 12 月 21 日认购云南铜业非公开发行股票，2019 年 1 月 30 日本次认购股票已完成股权登记，详见本附注“十六、8、(3)”。

【注 2】基于韶关市政府“三旧”改造政策，本公司所属韶关冶炼厂计划异地升级改造，截止 2018 年 12 月 31 日，停用的一系统固定资产的净值为 405,474,094.96 元，因停产异地升级改造安置员工支出 395,181,432.47 元，其他支出 110,369,328.26 元，共计 911,024,855.69 元，详见本附注“十六、8、(1)”。

21.短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,737,062.13	29,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	200,000,000.00	432,045,531.45
信用借款	2,969,471,430.72	3,072,072,848.38
合计	3,181,208,492.85	3,533,118,379.83

（2）本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

22.吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	13,884,611.01	4,276,553.46
定期存款		77,000,000.00
合计	13,884,611.01	81,276,553.46

23.拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

24.应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		1,037,946.98
应付账款	793,994,256.10	692,966,432.83

合计	793,994,256.10	694,004,379.81

（1）应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,037,946.98
合计		1,037,946.98

【注】本期末无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	793,994,256.10	692,966,432.83
合计	793,994,256.10	692,966,432.83

【注】本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

25.预收账款

（1）预收款项分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	213,093,709.33	178,040,161.91
售楼款	1,102,380.95	1,102,380.95
合计	214,196,090.28	179,142,542.86

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

26.卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
票据	71,728,287.47	
合计	71,728,287.47	

27.应付手续费及佣金

项目	期末余额	期初余额
经纪人佣金	203,866.11	2,714,163.30
合计	203,866.11	2,714,163.30

28.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	127,217,274.30	1,472,947,211.86	1,398,052,822.60	202,111,663.56
二、离职后福利	55,576,550.22	211,891,182.81	212,476,340.85	54,991,392.18
设定提存计划	386,615.01	145,585,335.13	145,566,455.75	405,494.39
设定受益计划【附注（七）、35】	55,189,935.21	66,305,847.68	66,909,885.10	54,585,897.79
三、辞退福利【附注（七）、35】	74,438,906.89	68,802,013.12	81,340,522.51	61,900,397.50
合计	257,232,731.41	1,753,640,407.79	1,691,869,685.96	319,003,453.24

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,228,278.66	1,225,757,535.46	1,151,196,476.10	140,789,338.02
2、职工福利费		42,507,749.07	42,507,749.07	
3、社会保险费	20,356.08	68,229,444.79	68,227,591.33	22,209.54
其中：医疗保险费	10,108.18	48,778,361.73	48,768,122.46	20,347.45
工伤保险费	9,463.28	15,526,844.54	15,535,994.07	313.75
生育保险费	784.62	3,924,238.52	3,923,474.80	1,548.34
4、住房公积金	90,443.68	66,360,161.72	66,443,103.40	7,502.00
5、工会经费和职工教育经费	7,308,776.94	17,154,326.73	16,570,266.48	7,892,837.19
6、短期带薪缺勤	49,040,790.80	46,349,630.96	46,484,011.93	48,906,409.83
7、其他	4,528,628.14	6,588,363.13	6,623,624.29	4,493,366.98
合计	127,217,274.30	1,472,947,211.86	1,398,052,822.60	202,111,663.56

（3）离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	48,137.44	108,532,796.10	108,538,799.33	42,134.21
2、失业保险费	336,391.57	10,136,975.03	10,112,323.42	361,043.18
3、企业年金缴费	2,086.00	26,915,564.00	26,915,333.00	2,317.00
合计	386,615.01	145,585,335.13	145,566,455.75	405,494.39

29. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,381,519.68	86,814,005.18
资源税	8,941,717.29	14,377,813.65
企业所得税	80,862,670.43	80,717,395.00

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	7,623,622.26	7,621,622.26
城市维护建设税	2,486,011.13	4,019,489.69
房产税	3,350,257.02	1,223,509.58
土地使用税	3,627,281.62	11,928,486.89
个人所得税	18,423,728.55	13,148,934.79
印花税	460,233.75	2,501,784.80
教育费附加	2,507,831.53	4,069,073.45
Royalities（矿产特许使用权费）	13,862,570.33	18,420,209.79
其他	31,969.31	135,384.76
合计	189,559,412.90	244,977,709.84

30.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,985,787.51	383,177.84
应付股利	1,547,982.28	1,833,154.97
其他应付款	722,331,311.16	611,961,362.92
合计	725,865,080.95	614,177,695.73

【注】上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
吸收存款利息	1,985,787.51	383,177.84
合计	1,985,787.51	383,177.84

（2）应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	1,547,982.28	1,833,154.97
合计	1,547,982.28	1,833,154.97

（3）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	456,346,515.76	275,389,249.50
客户期货保证金	265,984,795.40	336,572,113.42

款项性质	期末余额	期初余额
合计	722,331,311.16	611,961,362.92

31.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	836,361,802.14	
一年内到期的长期应付款	39,921,679.59	33,432,176.14
合计	876,283,481.73	33,432,176.14

32.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,498,410.19	2,620,752.79
合计	3,498,410.19	2,620,752.79

33.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	205,726,566.10	995,726,055.69
信用借款	500,000,000.00	
合计	705,726,566.10	995,726,055.69

34.长期应付款

项目	**期末余额**	**期初余额**
应付融资租赁款	85,761,692.65	81,093,246.80
减：一年内到期部分	39,921,679.59	33,432,176.14
合计	45,840,013.06	47,661,070.66

35.长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	560,791,526.70	583,944,890.67
减：将于一年内支付的离职后福利【附注（七）、28】	54,585,897.79	55,189,935.21
二、辞退福利	266,864,003.93	305,459,504.05
减：将于一年内支付的辞退福利【附注（七）、28】	61,900,397.50	74,438,906.89
三、其他长期福利	54,096,309.92	53,036,775.38

项目	年末余额	年初余额
合计	765,265,545.26	812,812,328.00

（2） 设定受益计划变动情况

1）设定受益计划义务现值

项目	年末余额	年初余额
一、年初余额	583,944,890.67	657,475,316.06
二、计入当期损益的设定受益成本	29,637,760.77	28,110,774.65
1、当期服务成本	6,157,748.90	8,193,921.70
2、利息净额	23,480,011.87	19,916,852.95
三、计入其他综合收益的设定受益成本	15,302,511.89	-36,622,756.90
1、精算损失（盈余以“一”表示）	15,302,511.89	-36,622,756.90
四、其他变动	-68,093,636.63	-65,018,443.14
1、已支付的福利	-53,717,473.27	-52,945,274.40
2、计划资产	-14,376,163.36	-12,073,168.74
五、年末余额	560,791,526.70	583,944,890.67
减：将于一年内支付的离职后福利【附注（七）、28】	54,585,897.79	55,189,935.21
六、扣除一年内支付的离职后福利后的年末余额	506,205,628.91	528,754,955.46

2）设定受益计划的主要风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

设定受益计划的主要风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：设定主要风险有国债利率的变动风险以及退休人员未来余命提高的风险。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加，退休人员未来余命提高（如生命表的调整，死亡率的降低）会导致设定受益负债增加，增加未来现金支出金额和延长支付期限。

③设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

评估设定受益计划采用的主要精算假设有折现率和医疗保险缴费年增长率。2018 年 12 月 31 日时点的主要精算假设如下：

离职后福利计划年折现率为 3.25%，辞退福利计划年折现率为 3.00%，离休人员医疗报销和医疗保险缴费年增长率为 6.00%。

以下是精算假设的敏感性分析结果：

若折现率提高 0.25%，2018 年 12 月 31 日离职后福利净负债减少约 1,284.00 万元；

若折现率降低 0.25%，2018 年 12 月 31 日离职后福利净负债增加约 1,346.00 万元。

若医疗保险缴费年增长率提高 1.00%，2018 年 12 月 31 日离职后福利净负债增加约 703.00 万元；

若医疗保险缴费年增长率降低 1.00%，2018 年 12 月 31 日离职后福利净负债减少约 675.00 万

元。

36. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境复原义务负债	222,961,461.00	203,317,717.36	矿山复原预提
合计	222,961,461.00	203,317,717.36	

37. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	77,878,993.86	20,953,850.09	18,230,170.52	80,602,673.43
合计	77,878,993.86	20,953,850.09	18,230,170.52	80,602,673.43

（2）涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	冲减固定资产账面价值	期末余额	与资产相关/与收益相关
有色金属功能材料创新能力建设专项	11,000,000.00				11,000,000.00	与资产及收益相关
2018 年战略性新兴产业和未来产业资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复工程	13,006,884.25		806,096.36		12,200,787.89	与资产及收益相关
铅锌尾矿环保治理与资源综合利用技术研发及工程示范	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
凡口铅锌矿选矿废水净化处理与关键技术及示范工程	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
新南风井喷淋除尘及周边环境空气自动监测站	783,000.00	433,500.00			1,216,500.00	与收益相关
凡口铅锌矿能源管理中央建设奖励	360,000.00	640,000.00	287,983.61		712,016.39	与收益相关
矿区综合节能环保（一期）工程技术改造项目	3,638,113.21		585,886.79		3,052,226.42	与收益相关
尾矿库外排水处理系统运营	1,560,000.00				1,560,000.00	与资产相关
配电变压器能效提升补贴经费	2,922,000.00			2,922,000.00		与资产相关
绿色矿山建设项目补助		900,000.00			900,000.00	与收益相关
镓锗铟铜综合回收技改补助		3,348,300.00		3,098,300.00	250,000.00	与资产相关
锌氧压浸出余热利用技改工程（技能技改项目）	2,852,300.00				2,852,300.00	与资产相关
硫酸锌技改工程（清洁生产项目）		1,127,400.00	414,000.00	713,400.00		与资产及收益相关
配电变压器能效提升改造（节能减排项目）	550,000.00				550,000.00	与资产相关
凡口矿变压器效能提升项目	522,227.38		130,556.84		391,670.54	与收益相关
材料科研资助项目	2,273,504.24				2,273,504.24	与资产相关
工程实验室政府补助	5,000,000.00			71,551.73	4,928,448.27	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	冲减固定资产账面价值	期末余额	与资产相关/与收益相关
PC 硬盘项目政府补助		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
深圳激光增材制造用高性能金属分体材料工程实验室补助	4,287,179.47		3,196,164.95		1,091,014.52	与收益相关
高导互联纳米低温浆料技术研究开发	945,773.89	2,000,000.00	1,522,719.00		1,423,054.89	与收益相关
面向高精度激光布线应用的银浆银粉材料关键技术研发	2,868,692.27		1,100,062.49		1,768,629.78	与收益相关
激发企业发展活力类军民融合专项资助		1,515,000.00			1,515,000.00	与资产相关
矿山执行系统（MES）建设补助款	550,000.00				550,000.00	与资产相关
氧硫混合型铅锌矿尾矿资源化和减量化高效利用技术开发与示范	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
铅锌尾矿绿色高效回收重晶石及废水循环利用研究及示范	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
固化剂替代水泥固化尾砂胶结充填改造	700,000.00				700,000.00	与资产相关
防跑车装置项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
井下采空区治理项目	700,000.00				700,000.00	与资产相关
企业稳岗补贴		1,461,746.44	270,578.91		1,191,167.53	与收益相关
其他	1,309,319.15	4,527,903.65	2,699,869.84	411,000.00	2,726,352.96	与资产及收益相关
合计	77,878,993.86	20,953,850.09	11,013,918.79	7,216,251.73	80,602,673.43	

38.股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,379,790,218.00			1,189,895,109.00		1,189,895,109.00	3,569,685,327.00

【注】2018 年 4 月 26 日，公司 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以公司目前总股本 2,379,790,218 股为基数，以资本公积金中股本溢价科目向全体股东每 10 股转增 5 股，此次分配完成后，公司总股本由 2,379,790,218 股增加至 3,569,685,327 股。每 10 股派人民币现金 2.50 元（含税），现金分红总额 594,947,554.50 元。

39.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,446,093,775.31		1,189,895,109.00	1,256,198,666.31
其他资本公积	288,386,960.52			288,386,960.52
合计	2,734,480,735.83		1,189,895,109.00	1,544,585,626.83

【注】资本公积本年减少是因为资本公积转增股本。

40.其他综合收益

项目	期初余额	本年发生额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-140,791,470.76	-16,129,664.25	542,562.62		-16,385,540.02	-286,686.85	-157,177,010.78
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-140,791,470.76	-16,129,664.25	542,562.62		-16,385,540.02	-286,686.85	-157,177,010.78
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-184,295,485.13	15,604,138.48		1,093,072.27	14,508,663.00	2,403.21	-169,786,822.13
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,719,606.12	-5,348,179.84		-1,529,774.38	-3,820,808.67	2,403.21	-1,101,202.55
现金流量套期损益的有效部分	-5,871,827.70	8,742,822.17		2,622,846.65	6,119,975.52		248,147.82
外币财务报表折算差额	-181,143,263.55	12,209,496.15			12,209,496.15		-168,933,767.40
其他综合收益合计	-325,086,955.89	-525,525.77	542,562.62	1,093,072.27	-1,876,877.02	-284,283.64	-326,963,832.91

41.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	2,379,265.21	60,590,992.52	62,636,718.64	333,539.09
合计	2,379,265.21	60,590,992.52	62,636,718.64	333,539.09

42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	739,458,130.06	52,147,008.31		791,605,138.37
任意盈余公积	106,430,512.83			106,430,512.83
合计	845,888,642.89	52,147,008.31		898,035,651.20

【注】根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

43. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	4,365,791,682.40	3,501,485,131.66
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减）		
调整后期初未分配利润	4,365,791,682.40	3,501,485,131.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	919,939,796.37	1,066,992,868.26
减：提取法定盈余公积	52,147,008.31	64,913,772.84
减：提取一般风险准备		
应付普通股股利【注】	594,947,554.50	137,772,544.68
期末未分配利润	4,638,636,915.96	4,365,791,682.40

【注】本年度分红情况的说明见本附注“七、38”。

44. 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务收入	19,692,315,538.87	17,095,188,433.76	18,540,335,223.26	15,918,977,646.89
其他业务收入	271,093,983.06	173,884,200.47	426,253,188.05	352,777,911.99
利息收入	24,785,750.80	2,374,641.84	18,388,251.45	2,335,192.18
手续费及佣金收入	19,969,343.19	4,255,811.10	30,654,281.06	4,808,316.65
合计	20,008,164,615.92	17,275,703,087.17	19,015,630,943.82	16,278,899,067.71

45. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	20,645,337.68	21,399,942.38
教育费附加	14,594,015.28	12,824,731.96
资源税	75,104,467.67	64,757,695.55
Royalities（矿产特许权使用费）	81,017,066.70	84,146,915.47
土地增值税	1,687,582.41	
房产税	20,864,214.20	20,923,120.47
土地使用税	14,320,029.70	14,087,348.51
车船使用税	73,030.04	142,150.19
印花税	5,812,195.61	4,470,578.95
其他	1,915,587.25	12,209,240.88
合计	236,033,526.54	234,961,724.36

46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,800,732.65	67,938,148.06
折旧费	3,108,506.63	3,277,951.88
广告费	989,155.04	951,001.27
运输装卸费	180,401,615.95	169,055,938.40
包装费	12,415,176.57	7,839,291.37
办公费	961,546.29	1,061,849.91
差旅费	2,555,262.90	2,695,556.73
销售代理费	634,562.30	1,250,799.19
修理费	4,242,235.65	3,391,805.93
仓储费	563,179.28	1,747,402.08
租赁费	1,675,372.47	1,467,772.07
其他	10,387,506.71	13,069,779.68
合计	289,734,852.44	273,747,296.57

47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	327,144,616.05	483,561,408.77
折旧、无形资产摊销	45,530,047.41	42,675,297.68

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	17,696,602.08	13,991,367.94
水电费	3,789,893.61	4,578,664.37
业务招待费	5,451,589.48	13,096,654.04
办公费	9,494,617.78	9,862,148.47
差旅费	11,367,190.83	11,616,705.59
修理费	2,370,858.01	3,100,727.90
自有汽车费	2,764,262.51	2,189,803.00
会议费	506,527.95	2,397,206.37
财产保险费	1,890,240.28	1,941,213.83
中介机构服务费	16,718,095.52	12,008,028.42
其他	26,528,597.46	23,362,228.03
合计	471,253,138.97	624,381,454.41

48. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	89,319,076.68	61,517,323.48
直接投入费用	39,092,615.60	16,095,734.31
折旧费用	4,958,474.50	4,522,870.12
无形资产摊销	1,079,187.28	955,905.49
新产品设计费	1,703,163.43	194,174.76
其他	53,179,721.46	34,182,457.05
合计	189,332,238.95	117,468,465.21

49. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	247,779,527.33	199,368,940.08
减：利息收入	47,399,552.35	20,827,180.85
汇兑净损失	43,580,507.96	-8,177,188.42
手续费支出	2,400,190.90	1,553,915.06
未确认融资费用摊销	31,135,814.09	21,407,609.57
其他	2,935,561.68	36,797.36
合计	280,432,049.61	193,362,892.80

50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,963,415.47	16,760,251.86
二、存货跌价损失	28,646,658.59	13,501,655.44
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		2,961,062.23
五、无形资产减值损失	35,421,829.40	
六、其他		783,412.72
合计	71,031,903.46	34,006,382.25

51. 其他收益

（1）其他收益分类情况

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
政府补助	29,125,201.79	50,459,997.03	29,125,201.79
合计	29,125,201.79	50,459,997.03	29,125,201.79

（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	计入当年非经常性损益的金额
深圳激光增材制造用高性能金属分体材料工程实验室补助	3,196,164.95	512,820.53	3,196,164.95
科技创新专项资金项目资助计划	1,200,000.00		1,200,000.00
科技公司获深圳市企业研发资助	1,104,000.00		1,104,000.00
高精度激光布线应用的银浆银粉材料关键技术研发坪山区配套资金	600,000.00		600,000.00
高精度铝合金材料关键工艺材料改造	550,000.00		550,000.00
尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复工程	806,096.36	3,945,945.94	806,096.36
高导互联纳米低温浆料技术研究开发	1,522,719.00	1,177,459.78	1,522,719.00
电费补助	2,458,883.00		2,458,883.00
华加日获深圳市研发费用补助	1,379,000.00	1,564,072.00	1,379,000.00
矿区综合节能环保（一期）工程技术改造项目	585,886.79	585,886.79	585,886.79
华加日企业实施产业化技术升级项目资助	1,590,700.00		1,590,700.00
区产业发展综合补助	1,085,000.00	2,345,200.00	1,085,000.00
韶关冶炼厂 ISP 系统提质增效技术改造奖补	7,896,700.00	3,332,100.00	7,896,700.00
面向高精度激光布线应用的银浆银粉材料关键技术研发	1,100,062.49	131,307.73	1,100,062.49
激光增材制造（3D 打印）用高性能钛合金粉末研发及产业化		3,030,000.00	
对外经济技术开发合作资金		24,413,933.62	

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
2017 年公司获深圳企业研究开发补助		3,880,000.00	
其他	4,049,989.20	5,541,270.64	4,049,989.20
合计	29,125,201.79	50,459,997.03	29,125,201.79

52. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,791,146.50	36,780,208.90
处置长期股权投资产生的投资收益	878,206.91	
衍生金融工具取得的投资收益	29,477,607.02	2,713,274.76
持有至到期投资取得的投资收益	2,243,319.92	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-681,852.63	
理财产品及资产管理计划	37,819,225.51	43,848,347.58
其他	659,482.76	281,881.28
合计	111,187,135.99	83,623,712.52

53. 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	126,834.79	-172,403.39
合计	126,834.79	-172,403.39

54. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-60,191.60	299,024.56
交易性权益工具投资公允价值变动	-11,787,470.08	-17,179,484.95
合计	-11,847,661.68	-16,880,460.39

55. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（“损失”）	1,704,588.52	121,894,872.91
其中:固定资产处置利得	1,704,588.52	-413,028.16
无形资产处置利得		122,307,901.07
合计	1,704,588.52	121,894,872.91

56. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	349,228.20		349,228.20
与企业日常活动无关的政府补助		5,022,920.00	
罚款收入	88,650.06	1,439,862.12	88,650.06
其他	711,618.41	2,467,841.59	711,618.41
合计	1,149,496.67	8,930,623.71	1,149,496.67

57. 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
非流动资产毁损报废损失	3,225,555.55	9,306,893.13	3,225,555.55
捐赠支出	3,119,751.77	6,232,500.00	3,119,751.77
三供一业支出【附注（十六）、8、（4）】	76,119,415.15		76,119,415.15
其他	172,254.20	675,486.16	172,254.20
合计	82,636,976.67	16,214,879.29	82,636,976.67

58. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	154,546,519.79	210,957,820.90
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	179,327,946.45	185,934,826.78
合计	333,874,466.24	396,892,647.68

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,243,452,438.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,863,109.55
子公司适用不同税率的影响	15,127,193.12
调整以前期间所得税的影响	-481,932.97
非应税收入的影响	-33,762,243.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,246,524.69
本年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	19,221,778.23
其他	-4,339,962.94
所得税费用	333,874,466.24

59. 现金流量表相关信息

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款	141,323,356.78	50,705,372.18
利息收入	47,399,552.35	20,827,180.85
客户期货保证金净增加		44,243,633.97
收到与收益相关的政府补助等	39,865,401.56	74,878,281.10
合计	228,588,310.69	190,654,468.10

2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项经营、管理费用及手续费	191,592,991.81	149,247,708.62
存放于期货交易所的货币保证金净增加	4,506,000.00	25,633,184.71
营业外支出	61,078,792.06	6,907,986.16
客户期货保证金净减少	70,587,318.02	
合计	327,765,101.89	181,788,879.49

3)收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品减少	1,436,279,178.09	
结构性存款减少	50,000,000.00	
合计	1,486,279,178.09	

4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品增加	100,000,000.00	
结构性存款增加	1,150,000,000.00	
合计	1,250,000,000.00	

5)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
被质押的银行存款减少		329,459,625.04
合计		329,459,625.04

6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
被质押的银行存款增加	25,274,782.46	
合计	25,274,782.46	

（2） 合并现金流量表补充资料

1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	909,577,971.95	1,093,552,475.93
加：资产减值准备	71,031,903.46	34,006,382.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	511,562,293.89	457,466,160.65
无形资产摊销【注】	231,508,734.14	215,138,355.31
长期待摊费用摊销	2,802,386.18	1,533,402.91
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）	-1,704,588.52	-121,894,872.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,876,327.35	9,306,893.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	11,847,661.68	16,880,460.39
财务费用（收益以“－”号填列）	275,096,297.03	191,191,751.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-111,187,135.99	-83,623,712.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	165,359,064.66	240,478,123.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,104,552.71	-54,543,296.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,364,682.62	-168,513,740.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-363,450,706.38	361,931,856.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	227,979,611.17	296,119,687.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,971,769,055.95	2,489,029,926.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,906,600,552.34	2,144,281,240.29
减：现金的期初余额	2,144,281,240.29	1,151,038,268.72
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-237,680,687.95	993,242,971.57

【注】无形资产累计摊销本年计提金额为 242,371,371.64 元，其中广州中金国际商贸有限公司在建工程在建期间的土地使用权摊销金额为 10,862,637.50 元， 计入在建工程成本。

2）本期无支付的取得子公司的现金净额。

3）本期无收到的处置子公司的现金净额。

4）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,906,600,552.34	2,144,281,240.29
其中：库存现金	143,815.21	171,942.36
可随时用于支付的银行存款	1,905,684,138.59	2,144,109,297.93
可随时用于支付的其他货币资金	772,598.54	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,906,600,552.34	2,144,281,240.29

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	1,343,925,036.31	环保履约保证金、保函保证金、法定存款准备金等
应收票据	2,871,718.50	质押借款
应收账款	1,737,062.13	应收账款保理
固定资产	626,244,453.58	未办妥房产证的房产、短期借款抵押
合计	1,974,778,270.52	

61. 外币项目

（1）除以外币作为记账本位币的子公司外，本公司的外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
库存现金			22,858.34
其中：美元	2,073.70	6.8632	14,232.22
港元	9,844.92	0.8762	8,626.12
银行存款			72,609,240.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	8,231,547.86	6.8632	56,494,759.27
澳元	1,460,543.26	4.8250	7,047,121.23
欧元	160,906.24	7.8473	1,262,679.54
港元	6,873,885.21	0.8762	6,022,898.22
日元	28,784,846.00	0.0619	1,781,781.97
应收账款			4,908,205.07
其中：美元	713,821.41	6.8632	4,899,099.10
港元	10,392.57	0.8762	9,105.97
其他应收款			26,408,697.69
其中：美元	3,837,763.39	6.8632	26,339,337.70
港元	79,160.00	0.8762	69,359.99
其他应付款			239,880.94
其中：港元	273,774.18	0.8762	239,880.94

（2）本公司境外主要经营地包括香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。于 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表中包含的香港子公司及澳大利亚子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行 2018 年 12 月 31 日公布的港币及澳元对人民币的汇率，具体为 1 港币=0.8762 人民币，及 1 澳元=4.825 人民币。损益表项目已按照 2018 年月平均汇率进行折算。

（八） 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他合并范围的变更

（1）本期新设主体如下：

名称	设立时间	期末净资产	合并日至期末净利润
深汕特别合作区中金岭南新材料有限公司	2018 年 8 月 23 日	9,933,076.09	-66,923.91
广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司	2018 年 12 月 6 日		
韶关市中金岭南营销有限公司	2018 年 11 月 26 日		

【注】广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司与韶关市中金岭南营销有限公司为新设主体，尚未出资运营。

（2）子公司中国有色金属工业深圳仓储运输公司于 2018 年 11 月 13 日注销，本期不再纳入合并范围。

（九） 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	深业有色金属有限公司	香港	香港	贸易	99.17		99.17	设立
2	深圳市中金高能电池材料有限公司	深圳市	深圳市	高能电池材料生产销售	85.92	14.08	100.00	设立
3	深圳市中金岭南科技有限公司	深圳市	深圳市	高性能粉体材料研发生产销售	100.00		100.00	设立
4	天津金康房地产开发有限公司	天津市	天津市	房地产开发	33.33	66.67	100.00	设立
5	中金岭南（香港）矿业有限公司	香港	香港	实施股权收购项目	100.00		100.00	设立
6	韶关市金胜金属贸易有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00		100.00	设立
7	深圳市有色金属财务有限公司	深圳市	深圳市	同业拆借、成员单位内金融业务	100.00		100.00	同一控制下合并
8	深圳市中金康发房地产开发有限公司	深圳市	深圳市	土地开发及商品房经营	100.00		100.00	同一控制下合并
9	深圳华加日铝业有限公司	深圳市	深圳市	生产经营铝门窗及铝合金制品	72.00		72.00	同一控制下合并
10	深圳金汇期货经纪有限公司	深圳市	深圳市	期货经纪业务、咨询、培训	100.00		100.00	同一控制下合并
11	广东中金建筑安装工程有限公司	韶关市	韶关市	工程施工总承包	100.00		100.00	同一控制下合并
12	仁化伟达企业发展公司	韶关市	韶关市	房产出租	100.00		100.00	同一控制下合并
13	仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	韶关市	韶关市	建筑安装工程	100.00		100.00	同一控制下合并
14	广西中金岭南矿业有限责任公司	武宣县	武宣县	铅锌矿开采、加工、销售	83.00		83.00	非同一控制下合并
15	澳大利亚佩利雅有限公司	澳大利亚	澳大利亚	铅锌矿等勘探、开采、加工、销		100.00	100.00	非同一控制下合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
				售				
16	韶关市中金岭南商储有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00		100.00	非同一控制下合并
17	深圳市华加日西林实业有限公司	深圳市	深圳市	铝型材、铝制品生产加工及销售		100.00	100.00	非同一控制下合并
18	加拿大全球星矿业有限公司	加拿大	加拿大	铜金银矿等勘探、开采、加工、销售		100.00	100.00	非同一控制下合并
19	湖南华品轨道交通有限公司	株洲市	株洲市	轨道交通领域产品、交通设施、器材和材料的生产		51.00	51.00	设立
20	深圳华加日幕墙科技有限公司	深圳市	深圳市	建筑幕墙、建筑门窗等研发、销售		100.00	100.00	设立
21	深圳市鑫越新材料科技有限公司	深圳市	深圳市	电池材料、功能材料、稀贵金属等新材料、新产品的技术开发及其销售		60.00	60.00	设立
22	深圳中金岭南金汇资本管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资咨询		100.00	100.00	设立
23	广东中金岭南环保工程有限公司	韶关市	韶关市	从事环保工程、环境监测领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及技术服务	100.00		100.00	设立
24	广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	韶关市	韶关市	从事冶金行业和建筑行业的项目咨询、工程设计、规划设	100.00		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
				计、工程监理、项目管理、工程总承包服务及工程技术应用研究和试验发展、技术推广服务				
25	广东中金岭南设备科技有限公司	韶关市	韶关市	机械设备的研发和设备	100.00		100.00	设立
26	赣州市中金高能电池材料有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	高能电池材料生产销售		60.00	60.00	设立
27	广州中金国际商贸有限公司	广州市	广州市	批发业	100.00		100.00	设立
28	中金岭南经贸（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	国内贸易、进出口业务、矿产品及矿物制品、金属材料、非金属矿及制品的销售。		100.00	100.00	设立
29	湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	环保技术开发、服务和咨询		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
30	深汕特别合作区中金岭南新材料有限公司	深汕合作区	深汕合作区	复合金属新材料技术开发		100.00	100.00	投资新设
31	广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00		100.00	投资新设
32	韶关市中金岭南营销有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00		100.00	投资新设

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深业有色金属有限公司	0.83			228,285.00
深圳华加日铝业有限公司	28.00	9,637,208.08		157,874,489.11
广西中金岭南矿业有限责任公司	17.00	8,982,150.85		133,415,858.50

（1） 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	深业有色金属有限公司		深圳华加日铝业有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	255,013,997.95	205,493,759.94	676,207,743.63	540,760,624.34
非流动资产	68,017,680.31	61,255,492.57	307,267,410.49	334,420,155.83
资产合计	323,031,678.26	266,749,252.51	983,475,154.12	875,180,780.13
流动负债	224,400,651.83	179,047,889.44	312,340,254.45	213,044,215.44
非流动负债			15,196,438.39	11,730,664.90
负债合计	224,400,651.83	179,047,889.44	327,536,692.84	224,774,880.34
营业收入	10,341,479,104.15	9,418,921,372.02	1,044,549,441.62	957,368,753.95
净利润	4,527,311.01	6,234,741.88	6,556,443.04	51,303,456.17
综合收益总额	10,929,663.36	-7,078,026.15	5,532,561.45	51,723,168.05
经营活动现金流量	92,210,971.91	132,007,396.66	33,749,872.65	391,107.86

（续表）

项目	广西中金岭南矿业有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	47,995,508.05	72,656,415.22
非流动资产	1,509,200,718.38	937,253,049.92
资产合计	1,557,196,226.43	1,009,909,465.14
流动负债	342,595,164.50	356,442,029.85
非流动负债	188,182,721.80	55,700,000.00
负债合计	530,777,886.30	412,142,029.85
营业收入	274,899,771.36	313,618,597.40
净利润	36,926,278.60	53,885,911.95

项目	广西中金岭南矿业有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	36,926,278.60	53,885,911.95
经营活动现金流量	59,001,291.35	130,016,789.66

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳	深圳	生产精密微型钻头、铣刀及各类精密模具	25.00		权益法
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	深圳	深圳	生产经营铝门窗、铝合金制品及安装	17.90	25.00	权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	深圳市金洲精工科技股份有限公司		深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	501,832,971.01	448,587,227.86	1,217,463,081.97	1,461,021,270.97
非流动资产	380,779,764.29	335,058,522.81	343,695,022.81	49,977,226.18
资产合计	882,612,735.30	783,645,780.67	1,561,158,104.78	1,510,998,497.15
流动负债	65,616,747.40	74,402,264.67	1,179,366,267.89	1,355,281,481.05
非流动负债	184,742,058.33	173,851,500.47	89,178,898.61	
负债合计	250,358,805.73	248,253,765.14	1,268,545,166.50	1,355,281,481.05
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	632,253,929.57	535,392,015.53	292,612,938.28	155,717,016.10
营业收入	783,137,602.01	739,574,593.48	1,493,764,256.16	1,686,913,066.30
净利润	126,783,572.77	115,524,559.36	14,879,831.07	14,003,631.90
综合收益总额	126,783,572.77	115,524,559.36	14,879,831.07	14,003,631.90
本年度收到的来自联营企业的股利	7,638,685.00	10,694,159.00	1,066,700.00	2,363,790.00

（十） 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、衍生金融资产、应收票据及应收账款、贷款和应收

款项、买入返售金融资产、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1. 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
金融资产		
货币资金	3,249,752,990.11	2,332,387,854.55
结算备付金	150,435,403.55	209,224,588.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,400,538.97	51,759,599.39
应收票据及应收账款	777,329,182.01	596,084,506.33
其他应收款	139,355,606.02	111,129,616.21
买入返售金融资产	47,716,558.79	19,149,383.03
其他流动资产	226,488,000.00	1,513,049,068.68
可供出售金融资产	38,330,467.22	42,116,606.81
持有至到期投资	85,203,507.21	55,341,664.42
合计	4,760,012,253.88	4,930,242,887.82

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
金融负债		
短期借款	3,181,208,492.85	3,533,118,379.83
吸收存款及同业存放	13,884,611.01	81,276,553.46
拆入资金		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		7,743,664.38
应付票据及应付账款	793,994,256.10	694,004,379.81
卖出回购金融资产款	71,728,287.47	
应付手续费及佣金	203,866.11	2,714,163.30
其他应付款	725,865,080.95	614,177,695.73
一年内到期的非流动负债	876,283,481.73	33,432,176.14
其他流动负债	3,498,410.19	2,620,752.79

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款	705,726,566.10	995,726,055.69
长期应付款	45,840,013.06	47,661,070.66
合计	6,418,233,065.57	6,112,474,891.79

2. 信用风险

信用风险是指债务人不履行义务，造成债权人发生财务损失的风险。

本公司金融资产包括货币资金及应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的信用风险主要体现为客户赊账。为防止公司信用风险扩大，主要采用事前防范和事中控制两个手段将公司信用风险控制在可承受范围内。事前防范主要是合同签订前，对项目的风险情况及客户信用信息进行调查和分析，在合同谈判中要求客户提供担保或其他履约保证，最后根据风险、客户的信用和履约保证措施等综合因素进行评分后，决定能否签订合同。事中控制主要根据公司的《项目风险评级标准》，从合同风险、采矿或建设项目盈利水平及合法经营的风险、业主信用及经营风险、行业风险四大维度，将项目分为一级风险、二级风险、三级风险、无风险。对于一级风险项目，公司主要采用停产手段，结合公司、事业部、项目部对客户进行债务追收。对于二级风险项目，主要通过减产降低风险，进行追收，同时要求客户提供担保。对于三级风险项目，由公司限定最高授信额度。公司通过对项目进行分级管理，有效降低项目风险。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收票据大部分为银行承兑汇票，商业承兑汇票是信用度较高的企业开出，风险敞口很小。合并资产负债表中应收利息、应收票据及应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收票据及应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 4.70%（上年末为 3.75%），且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收票据及应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“（七）4、应收票据及应收账款、6、其他应收款”的披露。

3. 流动性风险

流动风险，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。管理流动风险时，本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”

的比例为 74.16%。银行借款是本公司重要资金来源，本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，以降低流动性风险。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 91.39 亿元（含等值美元）[2017 年 12 月 31 日：人民币 84.53 亿元（含等值美元）]。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注（七）61 “外币货币性项目”。

于 2018 年 12 月 31 日，以人民币为记账本位币的公司，其外币余额的资产和负债按币种列示如下：

项目	年末数	
	美元折人民币	其他外币折人民币
货币资金	56,508,991.49	16,123,107.08
应收账款	4,899,099.10	9,105.97
其他应收款	26,339,337.70	69,359.99
其他应付款		239,880.94

以下表格显示在资产负债表日其他变量保持固定的情况下，汇率的合理可能变化导致本公司利润总额变化的敏感性。

项目	汇率变动	本年度对利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值 1.00%	2,861,865.41
外币货币性项目	对人民币贬值 1.00%	-2,861,865.41

本公司境外主要经营地包括有香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。以外币作为记账本位币的公司年末净资产为人民币 2,855,863,107.18 元。

项目	汇率变动	本年度对股东权益的影响
外币报表项目	对人民币升值 1.00%	24,930,248.20

外币报表项目	对人民币贬值 1.00%	-24,930,248.20

随着公司的境外子公司业务量不断增加，汇率变动将对公司产生较大影响，公司将密切关注汇率变动对公司的影响，加强对汇率风险管理政策研究，适时制定汇率风险管理策略以降低汇率变动带来的风险。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间(%)	备注
短期借款	3,181,208,492.85	4.26-4.79	
一年内到期的长期借款	836,361,802.14	4.80-5.22	
长期借款	705,726,566.10	4.80-5.22	
合计	4,723,296,861.09		

（3）其他价格风险

截止年末本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

（十一）公允价值的披露

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	合计
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	45,400,538.97	45,400,538.97
1．衍生金融资产	6,921,777.81	6,921,777.81
2．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	38,478,761.16	38,478,761.16
其中：债务工具投资		
（二）可供出售金融资产	25,000,245.03	25,000,245.03
1．债务工具投资		
2．权益工具投资	25,000,245.03	25,000,245.03

持续以公允价值计量的资产总额		
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
1．衍生金融负债		
持续以公允价值计量的负债总额		

（十二）关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东省广晟资产经营有限公司	广州市	资产管理和运营，股权管理和运营，投资经营	100 亿元	32.49	32.49

本企业最终控制方是广东省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

详见附注（九）1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

关联方名称	关联方与本公司关系
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业
深圳市华加日金属制品有限公司	本公司控股子公司之联营企业
北京安泰科信息股份有限公司	本公司及控股子公司之联营企业
深圳金汇城金属板材有限公司	本公司控股子公司之联营企业

详见附注（九）2及（七）12。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司
广东省大宝山矿业有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之联营企业
佛山市南储仓储管理有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之间接控股子公司
广东南储运输管理有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之间接控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州市南储仓储管理有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之间接控股子公司
广州南储船运有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之间接控股子公司
东江环保股份有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司
南储仓储管理集团有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之间接控股子公司
广晟有色金属进出口有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之子公司

5. 关联方交易

（1）关联方商品和劳务

1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
东江环保股份有限公司	材料采购	16,009,135.25	
华日轻金(深圳)有限公司	材料采购	7,739,821.00	5,955,738.46
南储仓储管理集团有限公司	运输劳务	12,444.51	
佛山市南储仓储管理有限公司	仓储劳务	161,408.29	146,489.27
广州南储船运有限公司	运输劳务	8,952,531.18	1,712,971.44
常州市南储仓储管理有限公司	仓储费	31,021.39	34,260.48
广东南储运输管理有限公司	运输劳务	74,796.84	105,856.23
广晟有色金属进出口有限公司	材料采购	30,090,273.29	
深圳市华加日金属制品有限公司	铝制品加工	8,793,877.39	1,160,675.73
合计		71,865,309.14	9,115,991.61

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	上年发生额
华日轻金(深圳)有限公司	销售型材	155,215,066.37	137,417,170.38
深圳市华加日金属制品有限公司	销售型材	664,754.46	
华日轻金(深圳)有限公司	物业管理等	2,569,990.93	2,143,724.22
广东省大宝山矿业有限公司	工程施工	2,645,526.42	2,671,572.44
合计		161,095,338.18	142,232,467.04

（2）本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）关联租赁

本公司之控股子公司华加日公司作为出租人：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期数	上年同期数
华日轻金(深圳)有限公司	厂房	3,433,554.58	2,234,304.74
深圳市华加日金属制品有限公司	出租资产	17,862.07	
合计		3,451,416.65	2,234,304.74

（4）其他关联交易

1）支付利息

关联方	本年发生额	上期发生额
深圳市中金联合实业开发有限公司	598,371.61	1,531,581.98

2）土地租赁

关联方	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广东省广晟资产经营有限公司	土地租赁费	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00

【注】广晟公司与本公司双方签订关于《继续履行<关于国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司参与配股剩余资产处置方式的协议>》的补充协议，公司每年向广晟公司支付土地租赁费 1,200.00 万元。

（5）本公司本期无关联担保情况。

（6）关联方资金拆借

无

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,751.37	4,224.71

6. 关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东省大宝山矿业有限公司	2,703,229.07	13,516.15	593,150.01	2,965.75
	华日轻金(深圳)有限公司	33,683,140.00	168,415.70	35,915,469.98	179,577.35
	深圳市华加日金属制品有限公司	608,070.16	3,040.35	133,928.21	669.64
	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,967,989.94	1,967,989.94	1,967,989.94	1,967,989.94
应收股利					
	深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	4,892,098.00		2,273,548.98	
预付账款					
	深圳市华加日金属制品有限公司			275,049.05	
	合计	43,854,527.17	2,152,962.14	41,159,136.17	2,151,202.68

（2）应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	东江环保股份有限公司	2,303,670.73	
	深圳市华加日金属制品有限公司	424,984.68	
吸收存款			
	深圳市中金联合实业开发有限公司		50,000,000.00
应付利息			
	深圳市中金联合实业开发有限公司		261,311.14
应付股利			
	深圳市中金联合实业开发有限公司		126,765.33
其他应付款			
	广东省广晟资产经营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	广州华立颜料化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	华日轻金(深圳)有限公司	535,609.96	246,130.00
	深圳市金汇城金属板材有限公司	1,902,047.75	1,908,147.75
	合计	25,166,313.12	72,542,354.22

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无

（十三）股份支付

无。

（十四）承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）资本化支出承诺

本公司之子公司佩利雅公司已签约但未计入负债的资本化支出承诺为 38,793,737.03 澳元（其中 1 年以内 25,134,482.34 澳元，1 年以上 2 年以内 13,659,254.69 澳元）。

（2）经营租赁承诺

本公司于 2018 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为人民币 10,712,126.88 元，其中将于 1 年以内支付金额为人民币 2,303,683.20 元。

本公司之子公司赣州市中金高能电池材料有限公司于 2018 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为人民币 389,901.30 元。

本公司之子公司澳大利亚佩利雅有限公司于 2018 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为 1,962,352.03 澳元（其中 1 年以内 325,895.22 澳元，1 年以上 1,636,456.81 澳元）。

（3）融资租赁承诺

佩利雅公司通过融资租赁方式取得部分设备。根据融资租赁合约，每期租金支出金额固定且无租金调整条款，佩利雅公司在支付约定租金的期限内可以使用和留置设备，并且有权在合约期满时以商定的公允价值购买融资租入的设备。已计入负债的融资租赁承诺列示如下：

项目	原币(澳元)	折人民币
1 年以内	9,062,998.84	43,728,969.40
1 年以上 5 年以内	9,911,069.94	47,820,912.47
合计	18,974,068.78	91,549,881.87
减：未确认融资费用	1,199,624.71	5,788,189.22
确认的负债金额	17,774,444.07	85,761,692.65
减：一年内到期的应付融资租赁款【附注七、31】	8,273,923.23	39,921,679.59
一年以上的应付融资租赁款【附注七、34】	9,500,520.84	45,840,013.06

（4）勘探及开采资本性支出承诺

为保留现有勘探区域的探矿权，根据相关规定，佩利雅公司每年应支付最低勘探及开采资本

性支出为 4,310,000.00 澳元。

2. 或有事项

无。

3. 其他

无

（十五）资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本公司本期无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

经本公司 2019 年 3 月 28 日第八届董事局十二次会议审议通过，公司 2018 年度利润分配预案为：以公司目前总股本 3,569,685,327 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.80 元（含税），现金分红总额 285,574,826.16 元（含税）。剩余未分配利润 2,599,227,260.89 元拟结转下一年度。此议案尚须提请公司股东大会审议通过。

3. 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

（十六）其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司本期无重要的前期会计差错更正。

2. 债务重组情况

本公司无资产置换情况。

3. 资产置换情况

本公司无资产置换情况。

4. 年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司企业年金方案》（以下简称“年金方案”）。本公司按照上一年度工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。

公司企业年金计划经深圳市人力资源社会保障行政部门备案，于 2015 年 1 月 1 日全面实施，该年金计划的托管人及账户管理人为中国银行股份有限公司，受托管理人及投资管理人为平安养老保险股份有限公司。

根据与受托管理人签订的《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司企业年金计划受托管理（含投资管理条款）》合同规定，由投资管理人在合同存续期间内，负责企业年金的投资管理运作。

5. 终止经营

本公司本期存在中国有色金属工业深圳仓储运输公司终止经营的情况。

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
中国有色金属工业深圳仓储运输公司		1,533,896.11	343,845.72		343,845.72	343,845.72

（续表）

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	11,162,878.88	2,614,138.00	

6. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司从行业和产品角度将公司业务划分为铅锌铜采选冶分部、铝镍锌加工分部、有色金属贸易分部及其他分部。分部报告信息所采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

（2） 报告分部的财务信息

项　目	铅锌铜采选冶	铝镍锌加工	有色金属贸易	其他	分部间抵销	合计
营业收入	7,706,849,395.10	1,542,883,826.04	10,793,364,225.76	472,802,062.45	-552,489,987.42	19,963,409,521.93
营业成本	5,272,152,307.84	1,336,202,658.46	10,864,991,914.75	348,215,740.60	-552,489,987.42	17,269,072,634.23
资产总额	15,701,834,225.99	1,521,494,925.59	367,649,923.08	3,719,832,213.51	-1,804,479,084.97	19,506,332,203.20
负债总额	6,033,360,259.83	400,918,580.74	119,071,367.57	3,100,948,369.48	-864,921,308.27	8,789,377,269.35

7. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

8. 其他

（1）韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063 号），本公司所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，本公司将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2018 年 12 月 31 日止，停用的一系统固定资产净值为 405,474,094.96 元，因停产异地升级改造安置员工支出 395,181,432.47 元，其他支出 110,369,328.26 元，共计 911,024,855.69 元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有，其已于 2011 年 12 月 31 日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

（2）澳洲全资子公司佩利雅参与澳交所上市公司缅甸金属有限公司股权增发

2018 年 5 月 24 日，公司第七届董事局第四十二次会议审议通过《关于海外全资子公司佩利雅参与缅甸金属有限公司股权增发的议案》，同意公司澳洲全资子公司佩利雅参与缅甸金属股份有限公司（以下简称“缅甸金属”）股权增发，以不超过 1497 万澳元收购缅甸金属股份有限公司 19.9% 股权。

2018 年 6 月 5 日，澳大利亚上市公司缅甸金属股东大会审议通过了《关于批准定向增发的决议》（“Approval of Issue of Placement Shares”），批准缅甸金属向市场定向增发价值约 3500 万澳元的股票，同意引入佩利雅为基石投资者，并以每股 0.06 澳元的价格，向佩利雅定向增发价值约 1497 万澳元的普通股股票。

2018 年 6 月 14 日，公司收到佩利雅通知，佩利雅于 2018 年 6 月 13 日收到澳大利亚外国投资审核委员会关于此次交易的批复（FI2018/00398），澳大利亚外国投资审核委员会对佩利雅收购缅甸金属股权的事项无异议。2018 年 6 月 19 日，公司收到佩利雅通知，佩利雅以 14,965,348.68 澳元认购缅甸金属本次增发 249,422,477 股，所认购股份已完成股份登记并在澳大利亚证券交易所上市。佩利雅在完成认购缅甸金属本次股份增发之后，持有缅甸金属发行在外股票的 19.9%，成为其第一大股东。

（3）全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司参与认购战略合作方云南铜业股份有限公司非公开发行股票

2018 年 12 月 20 日，公司第八届董事局第七次会议审议通过《关于公司全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司拟参与认购战略合作方云南铜业股份有限公司非公开发行股票的议案》，同意公司向全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司（以下简称“金汇公司”）增加注册资本金不超过 2 亿元人民币，同意金汇公司以总额不超过 2 亿元自有资金以战略投资方式参与云南铜业非公开发行的股票，具体认购价格授权管理层根据市场情况予以确定。2018 年 12 月 21 日，金汇公司参与云南铜业非公开发行股票报价，以 7.48 元/股，成功认购云南铜业 26,737,967 股本次非公开发行股票，认购金额人民币 199,999,993.16 元。2019 年 1 月 30 日，云南铜业本次非公开发行股票已完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记工作， 于 2019 年 1 月 31 日在深圳证券交易所上市。

（4）“三供一业”分离移交工作

根据国务院《关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》（国发〔2016〕19 号）、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发〔2016〕45 号）等政府部门相关文件精神，公司积极推进韶关冶炼厂和凡口铅锌矿“三供一业”分离移交工作，本次分离移交工作的实施从长远看可减轻企业负担，降低公司成本费用，有利于公司轻装上阵，进一步聚焦主业，提高核心竞争力；同时，职工家属区社会化管理，有利于职工家属生活条件的改善，有利于维护企业和社会稳定。本次分离移交事项公司需承担资金 7611.94 万元。

（5）使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品和结构性存款

公司于 2018 年 4 月 26 日召开了第七届董事局第四十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品或结构性存款的议案》，同意公司使用不超过 44,000 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品或结构性存款，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内可滚动使用。公司于 2018 年 8 月 27 日召开第八届董事局第二次会议，审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司及全资子公司深圳市中金岭南科技有限公司使用 2017 年度非公开发行项目不超过 95,000 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品或结构性存款，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内可滚动使用。截至 2018 年 12 月 31 日，公司办理结构性存款本金余额合计 11.00 亿元，其中广发银行结构性存款 6.00 亿元，期限由 2018 年 9 月 7 日至 2019 年 4 月 25 日止，预期年化收

益率为 2.6%或 4.3%；兴业结构性存款 5.00 亿元，期限由 2018 年 9 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日止，预期年化收益率为 4.34%或 4.38%。

公司于 2017 年 8 月 17 日召开了第七届董事局第三十一次会议，审议通过了《关于公司及全资子公司使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》，同意公司及全资子公司深圳市中金岭南科技有限公司拟使用不超过 102,000 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内可循环使用。截至 2018 年 12 月 31 日，理财产品本金余额合计 1.00 亿元，期限由 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 7 月 1 日止，预期年化收益率为 4.00%。

（十七）母公司财务报表主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	11,890,449.39	6,203,143.00
应收账款	180,221,645.14	173,793,574.88
合计	192,112,094.53	179,996,717.88

（1）应收票据

1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,890,449.39	6,203,143.00
合计	11,890,449.39	6,203,143.00

2） 期末无已质押的应收票据

3）期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

4）本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（2）应收账款

1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,269,954.01	15.24	34,269,954.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,591,738.64	84.76	10,370,093.50	5.44	180,221,645.14
其中:（1）合并范围内组合	116,057,519.97	51.62			116,057,519.97
（2）未逾期款项	52,355,650.81	23.28	261,778.25	0.50	52,093,872.56
（3）逾期款项	22,178,567.86	9.86	10,108,315.25	45.58	12,070,252.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	224,861,692.65	100.00	44,640,047.51		180,221,645.14

（续表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	180,207,740.16	99.27	6,414,165.28	3.56	173,793,574.88
其中:（1）合并范围内组合	122,740,925.38	67.61			122,740,925.38
（2）未逾期款项	36,636,254.00	20.18	183,181.27	0.50	36,453,072.73
（3）逾期款项	20,830,560.78	11.48	6,230,984.01	29.91	14,599,576.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,318,521.05	0.73	1,318,521.05	100.00	
合计	181,526,261.21	100.00	7,732,686.33		173,793,574.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市中金高能电池材料有限公司	34,269,954.01	34,269,954.01	100.00	进行清算阶段
合计	34,269,954.01	34,269,954.01		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	87,286.44	4,364.32	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	30.21	4.53	15.00
2 至 3 年	17,124,721.11	5,137,416.30	30.00
5 年以上	4,966,530.10	4,966,530.10	100.00
合计	22,178,567.86	10,108,315.25	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并报表范围内组合	116,057,519.97		
未逾期款项	52,355,650.81	261,778.25	0.50
合计	168,413,170.78	261,778.25	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

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 36,907,361.18 元。

3）本报告期无实际核销的应收账款情况

4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 196,802,779.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 39,554,123.23 元。

5） 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6） 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	12,648,547.93	
应收股利	2,052,990.00	2,826,651.22

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	433,480,748.48	630,459,781.06
合计	448,182,286.41	633,286,432.28

【注】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收利息

1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	12,648,547.93	
合计	12,648,547.93	

2）本公司本期无逾期应收利息。

（2）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	2,052,990.00	2,826,651.22
合计	2,052,990.00	2,826,651.22

（3）其他应收款

1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	183,712,557.55	32.60	128,355,943.22	69.87	55,356,614.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,872,799.15	67.40	1,748,665.00	0.46	378,124,134.15
其中：（1）合并范围内组合	347,511,200.94	61.65			347,511,200.94
（2）账龄组合	2,233,002.64	0.40	1,598,022.02	71.56	634,980.62
（3）未逾期款项	30,128,595.57	5.35	150,642.98	0.50	29,977,952.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	563,585,356.70	100.00	130,104,608.22		433,480,748.48

（续表）

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	136,512,327.08	19.22	77,726,943.22	56.94	58,785,383.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	573,655,274.81	80.78	1,980,877.61	0.35	571,674,397.20
其中：（1）合并范围内组合	570,289,431.41	80.30			570,289,431.41
（2）账龄组合	2,965,836.80	0.42	1,960,877.28	66.12	1,004,959.52
（3）未逾期款项	400,006.60	0.06	20,000.33	5.00	380,006.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	710,167,601.89	100.00	79,707,820.83		630,459,781.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市康发实业发展有限公司	130,497,563.39	75,140,949.06	57.58	估计部分难以收回
深圳市中金高能电池材料有限公司	50,629,000.00	50,629,000.00	100.00	进行清算阶段
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00	估计难以收回
合计	183,712,557.55	128,355,943.22		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	584,143.36	29,207.17	5.00
1 至 2 年	53,100.00	7,965.00	15.00
2 至 3 年	47,727.76	14,318.33	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	7,500.00	6,000.00	80.00
5 年以上	1,540,531.52	1,540,531.52	100.00
合计	2,233,002.64	1,598,022.02	—

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	30,128,595.57	150,642.98	0.50
合并报表范围内组合	347,511,200.94		
合计	377,639,796.51	150,642.98	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

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 50,396,787.39 元，无转回坏账准备金额。

3）本公司本期无实际核销的其他应收款金额。

4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	570,413.21	18,371,534.41
代垫款项	1,094,296.39	9,911,689.83
员工备用金	506,220.27	455,197.28
往来款	561,414,426.83	681,429,180.37
合计	563,585,356.70	710,167,601.89

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州中金国际商贸有限公司	资金调拨	233,000,000.00	未逾期	41.34	
深圳市康发实业发展有限公司	资金调拨	130,497,563.39	5 年以上	23.15	75,140,949.06
深圳市中金高能电池材料有限公司	资金调拨	50,629,000.00	5 年以上	8.98	50,629,000.00
深圳市中金岭南科技有限公司	资金调拨	42,348,955.96	未逾期	7.51	
韶关市中金岭南商储有限公司	资金调拨	28,730,000.00	未逾期	5.10	
合计		485,205,519.35		86.08	125,769,949.06

6）本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7）本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,442,029,936.21	44,336,000.00	4,397,693,936.21	4,066,226,936.21		4,066,226,936.21
对联营、合营企业投资	363,270,609.32		363,270,609.32	338,509,175.70		338,509,175.70
合计	4,805,300,545.53	44,336,000.00	4,760,964,545.53	4,404,736,111.91		4,404,736,111.91

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
香港深业有色金属有限公司	23,989,278.00			23,989,278.00		
深圳市中金康发房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津金康房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市有色金属财务有限公司	406,014,575.32			406,014,575.32		
深圳华加日铝业有限公司	125,713,687.80			125,713,687.80		
深圳市中金岭南科技有限公司	144,889,707.44	166,000,000.00		310,889,707.44		
深圳市中金高能电池材料有限公司	44,336,000.00			44,336,000.00	44,336,000.00	44,336,000.00
广西中金岭南矿业有限责任公司	992,200,000.00			992,200,000.00		
中金岭南（香港）矿业有限公司	881.89			881.89		
深圳市金汇期货经纪有限公司	356,124,532.18	200,000,000.00		556,124,532.18		
广东中金建筑安装工程有限公司	61,300,343.83			61,300,343.83		
仁化伟达企业发展公司	16,470,947.46			16,470,947.46		
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	6,150,617.92			6,150,617.92		
韶关市中金岭南商储有限公司	47,050,000.00			47,050,000.00		
PerilyaLimited	1,511,289,364.37			1,511,289,364.37		
韶关市金胜金属贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东中金岭南有色冶金设计研	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
究有限公司						
广东中金岭南环保工程有限公司	55,197,000.00	14,803,000.00		70,000,000.00		
广东中金岭南设备科技有限公司	30,500,000.00			30,500,000.00		
广州中金国际商贸有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	4,066,226,936.21	380,803,000.00	5,000,000.00	4,442,029,936.21	44,336,000.00	44,336,000.00

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额		本期增减变动								期末余额	
	原值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	原值	减值准备
联营企业												
深圳市金洲精工科技股份有限公司	133,848,003.89				31,695,893.19			7,638,685.00			157,905,212.08	
广州华立颜料化工有限公司	39,669,575.97				-354,978.19						39,314,597.78	
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	27,873,345.87				2,663,489.76			1,066,700.00			29,470,135.63	
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	25,838,841.68		1,260,384.00		-1,107,374.16						25,991,851.52	
北京安泰科信息股份有限公司	111,279,408.29				81,299.55			771,895.53			110,588,812.31	
合计	338,509,175.70		1,260,384.00		32,978,330.15			9,477,280.53			363,270,609.32	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,656,536,593.00	4,281,455,543.28	5,284,912,697.58	3,905,919,007.10
其他业务	108,070,628.36	41,954,874.71	301,515,329.43	238,668,886.49
合计	5,764,607,221.36	4,323,410,417.99	5,586,428,027.01	4,144,587,893.59

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	106,000,000.00	79,104,955.43
权益法核算的长期股权投资收益	32,978,330.15	20,322,460.06
处置长期股权投资产生的投资收益	9,293,136.86	
理财产品投资收益	32,865,487.83	42,046,609.61
衍生金融工具取得的投资收益	26,037,471.49	-6,889,030.44
合计	207,174,426.33	134,584,994.66

（十八）补充资料

1. 非经常性损益

本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,171,738.83	
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）	29,125,201.79	
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	29,130,912.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,322,771.06	
小计	-22,238,395.71	
减：所得税影响额	-6,957,957.28	
少数股东权益影响额	1,133,724.54	
合计	-16,414,162.97	

2. 净资产收益率及每股收益

本报告期本公司净资产收益率及每股收益情况如下：

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.09	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.26	0.26

3. 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金期末余额较年初增加 39.33%，主要是本期闲置募集资金购买银行保本理财产品到期收回资金所致。

（2）应收票据期末余额较年初增加 113.32%，主要原因是客户增加了采用票据结算货款的方式。

（3） 应收股利期末余额较年初增加 115.17%，主要原因是合营企业本期宣告发放的股利所致。

（4）买入返售金融资产期末余额较年初增加 149.18%，主要原因是子公司金汇期货公司增加买入返售金融资产业务。

（5）其他流动资产期末余额较年初减少 73.96%，主要原因是本期闲置募集资金购买保本理财产品到期收回货币资金所致。

（6）持有至到期投资期末余额较年初增加 53.96%，主要原因是子公司金汇期货增加了国债投资。

（7）在建工程期末余额较年初增加 37.57%，主要原因是本期增加技改工程项目的投资所致。

（8）递延所得税资产期末余额较年初减少 31.35%，主要原因是子公司盈利弥补亏损导致的可抵扣暂时性差异减少所致。

（9）吸收存款及同业存放期末余额较去年减少 82.92%，主要原因是关联企业存放下属子公司财务公司的存款减少所致。

（10）拆入资金期末余额较去年减少 100.00%，主要原因是下属子公司财务公司归还到拆借贷款。

（11）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末余额较去年减少 100.00%，主要原因是年末持有的套期保值合约为浮动盈利。

（12） 应付票据及应付账款期末余额较去年增加 14.41%，主要原因是未到结算期的货款增加所致。

（13）应付手续费及佣金余额较去年减少 92.49%，主要原因是下属子公司金汇期货公司期末应

付手续费及佣金余额减少所致。

（14）其他流动负债期末余额较去年增加33.49%，主要原因是子公司期末待转销税额增加所致。

（15）股本期末余额较年初增加50.00%，原因是本期资本公积转增股本所致。

（16）资本公积期末余额较年初减少43.51%，原因是本期资本公积转增股本所致。

（17）专项储备期末余额较年初减少85.98%，主要原因是本期提取的安全费用结余较年初减少所致。

（18）利息收入本期发生额较去年增加34.79%，主要原因是下属子公司财务本年利息收入增加所致。

（19）手续费及佣金收入本期发生额较去年减少34.86%，主要原因是下属子公司金汇期货公司本年手续费及佣金收入减少所致。

（20）研发费用本期发生额较去年增加61.18%，主要原因是本年增加研发费用投入所致。

（21） 财务费用本期发生额较去年增加45.03%，主要原因是公司本年因借款所支付利息增加，及本年汇兑净损失同比增加所致。

（22）资产减值损失本期发生额较去年增加 108.88%，主要原因是本年下属子公司计提资产减值增加所致。

（23）其他收益本期发生额较去年减少42.28%，主要原因是本年与收益相关的政府补助结转收益减少所致。

（24）投资收益本期发生额较去年增加32.96%，主要原因是本年期货套期保值平仓盈利增加所致。

（25）资产处置收益本期发生额较去年减少98.60%，主要原因是本年出售非流动资产收益同比减少所致。

（26）营业外支出本期发生额较去年增加 409.64%，主要原因是本年公司增加三供一业支出所致。

（27）少数股东损益本期发生额较去年减少 139.01%，主要原因是控股子公司本期盈利减少所致。

（28）其他综合收益的税后净额本期发生额较去年大幅增加，主要原因是重新计量设定受益计划变动同比减少和本年外币财务报表折算差额同比增加所致。

（本页无正文）

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一九年三月二十八日