

银泰资源股份有限公司

2018 年度财务决算报告

二〇一九年四月

银泰资源股份有限公司

2018年度财务决算报告

2018年，受金融去杠杆和中美贸易战持续升级影响，国内经济下行压力增大，有色金属价格呈现下降趋势，银泰资源股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）经营面临严峻挑战。但2018年又是公司的转折之年，新收购的黑河银泰矿业开发有限责任公司、吉林板庙子矿业有限公司和青海大柴旦矿业有限公司正式纳入公司合并报表范围，依托于品位高、盈利能力强的黄金矿业资产，公司正式跨入黄金行业，步入发展新征程；同时公司旗下内蒙古玉龙矿业股份有限公司高品位的银铅锌矿，为公司持续贡献稳定的利润。现将公司2018年财务决算情况报告如下：

一、会计报表审计意见

公司2018年财务报表及相关报表附注已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，会计师的审计意见是：银泰资源股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银泰资源股份有限公司2018年12月31日财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、合并财务报表范围

截止2018年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	公司简称
银泰盛鸿供应链管理有限公司	银泰盛鸿
宁波银泰永亨贸易有限公司	永亨贸易
银泰盛鸿新加坡有限公司	盛鸿新加坡
银泰盛达矿业投资开发有限责任公司	盛达矿业
内蒙古玉龙矿业股份有限公司	玉龙矿业
内蒙古玉龙技术检测服务有限公司	玉龙技术检测
上海盛蔚矿业投资有限公司	上海盛蔚
青海大柴旦矿业有限公司	青海大柴旦
Sino Gold BMZ Limited	澳华板庙子
吉林金诚矿业有限公司	金诚矿业
吉林板庙子矿业有限公司	吉林板庙子
白山市罕王小石人矿业有限公司	小石人矿业
Sino Gold Tenya (HK) Limited	澳华香港
Rockmining Group Company Limited (HK)	洛克香港

黑河银泰矿业开发有限责任公司	黑河银泰
----------------	------

1、同一控制下企业合并增加：

2017年12月25日，公司取得中国证监会《关于核准银泰资源股份有限公司向沈国军等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2017〕2365号），向沈国军等8名交易对方发行股份购买上海盛蔚89.38%股权。所有交易对方于2018年1月10日就其持有的上海盛蔚股份办理了转让手续，上海盛蔚成为公司全资子公司。由于公司与上海盛蔚在合并前后均受沈国军实际控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合并，本期初纳入合并报表范围。根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整。

2、本期注销子公司：

（1）岷县银泰矿业有限责任公司：于2018年申请注销，截止资产负债表日，已办理清税事宜，工商注销手续尚未完结。

（2）内蒙古金源鑫泰矿产勘查有限责任公司：于2018年申请注销，2018年08月23日经赤峰市松山区市场监督管理局核准注销。

（3）TJS LIMITED：于2018年申请注销，2018年6月11日取得巴巴多斯签发的清算证明。

3、本期新设子公司：

（1）宁波银泰永亨贸易有限公司：该公司系银泰盛鸿于2018年6月21日召开股东会设立的有限责任公司，并于2018年07月09日经宁波市江北区市场监督管理局批准设立，注册资本10,000万元人民币，营业执照注册号为：91330205MA2CHNMJ2P，注册地址：浙江省宁波市江北区慈城镇慈湖人家313号301室。

（2）银泰盛鸿新加坡有限公司：该公司系银泰盛鸿于2018年注资成立的有限责任公司，英文名为YTSH SINGAPORE PTE LTD，公司注册资本为200万美元。

三、主要会计数据和财务指标

（单位：元）

	2018年	2017年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入	4,826,237,156.92	1,482,617,517.48	2,227,241,801.59	116.69%
总资产	10,683,209,812.49	5,410,317,334.30	11,317,863,228.24	-5.61%

归属于上市公司股东的净资产	8,340,451,592.18	4,103,389,561.43	5,035,434,956.48	65.64%
归属于上市公司股东的净利润	662,572,790.77	325,273,623.60	336,703,028.44	96.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	633,078,699.06	297,673,970.58	308,661,188.28	105.10%
经营活动产生的现金流量净额	1,150,227,453.54	920,424,186.74	807,704,502.93	42.41%
基本每股收益（元/股）	0.3344	0.3007	0.2084	60.46%
稀释每股收益（元/股）	0.3344	0.3007	0.2084	60.46%
加权平均净资产收益率	7.95%	8.22%	6.91%	1.04%
净利润率	15.96%	29.23%	22.84%	-6.88%
资产负债率	12.07%	6.73%	11.72%	0.35%

期初数和上期数调整的原因：

1、同一控制下企业合并

2017年12月25日，公司取得中国证监会《关于核准银泰资源股份有限公司向沈国军等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2017〕2365号），向沈国军等8名交易对方发行股份购买上海盛蔚89.38%股权。所有交易对方于2018年1月10日就其持有的上海盛蔚股份办理了转让手续，上海盛蔚成为公司全资子公司。由于公司与上海盛蔚在合并前后均受沈国军实际控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合并，本期初纳入合并报表范围。根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整。

2、会计政策变更

（1）财务报表格式调整的会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”合并列示为新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”并入“其他应收款”中；将“固定资产清理”并入“固定资产”中；将“工程物资”并入“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”并入“其他应付款”中；将“专项应付款”并入“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本公司按照相关规定对2018年度资产负债表期初数及合并利润表上年同期数进行追溯调整。

(2) 采矿权及地质成果摊销核算方法的会计政策变更

为更加准确地核算当期产品销售及期末存货成本，保持新增矿山公司与原有矿山公司的存货核算方法的一致性，公司对采矿权及地质成果摊销核算方法做出相应变更，由原来全部计入当期管理费用变更为计入相关矿石成本，按照合理的方法在当期销售成本与期末留存存货成本进行分配。本公司按照相关规定对 2018 年度资产负债表期初数及合并利润表上年同期数进行追溯调整。

四、2018 年度财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 主要资产情况分析

(单位：人民币元)

资产	变动原因	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度
货币资金	注 1	181,826,303.01	157,694,455.22	24,131,847.79	15.30%
衍生金融资产	注 2	46,873,862.92		46,873,862.92	
应收票据及应收账款	注 3	47,163,542.01		47,163,542.01	
其他应收款	注 4	7,003,625.28	18,175,167.79	-11,171,542.51	-61.47%
存货	注 5	664,976,474.85	428,674,370.33	236,302,104.52	55.12%
其他流动资产	注 6	718,294,363.95	1,278,618,378.08	-560,324,014.13	-43.82%
固定资产	注 7	2,287,972,917.03	2,001,430,939.22	286,541,977.81	14.32%
在建工程	注 8	496,683,423.06	396,870,347.33	99,813,075.73	25.15%
无形资产	注 9	5,532,520,989.14	5,791,220,347.37	-258,699,358.23	-4.47%
商誉	注 10	452,365,699.74	452,365,699.74	0.00	0.00%
长期待摊费用	注 11	30,910,949.19	16,053,278.32	14,857,670.87	92.55%
其他非流动资产	注 12	22,174,158.20	583,005,251.96	-560,831,093.76	-96.20%

主要变动指标分析：

注 1、货币资金期末余额较期初余额增加了 2,413.18 万元，同比增加了 15.30%，无重大变化。

注 2、衍生金融资产为本期新增资产，增加 4,687.39 万元，系银泰盛鸿期末持有的衍生金融资产。

注 3、应收票据及应收账款为本期新增资产，增加 4,716.35 万元，主要原因系银泰盛鸿金属贸易增加的应收款。

注 4、其他应收款期末余额较期初余额减少 1,117.75 万元，同比减少了 61.47%，主要原因系玉龙矿业应收股权转让款收回。

注 5、存货期末余额较期初余额增加了 23,630.21 万元，同比增加 55.12%，主要原因系银泰盛鸿金属贸易增加的库存商品。

注 6、其他流动资产期末余额较期初余额减少了 56,032.40 万元，同比减少 43.82%，主要原因系理财产品的减少及本期完成少数股东股利的分配，使预付少数股东股利减少。

注 7、固定资产期末余额较期初余额增加了 28,654.20 万元，同比增长 14.32%，主要原因系玉龙矿业、青海大柴旦及黑河洛克在建工程转固所致。

注 8、在建工程期末余额较期初余额增加了 9,981.31 万元，同比增长 25.15%，主要原因系技改工程、尾矿库等工程投入增加。

注 9、无形资产期末余额较期初余额减少了-25,869.94 万元，同比减少 4.47%，主要原因系无形资产摊销所致。

注 10、商誉期末余额较期初余额未发生变化，为收购子公司形成的商誉。

注 11、长期待摊费用期末余额较期初余额增加了 1,485.77 万元，同比增长 92.55%，主要原因系玉龙矿业修筑矿区外公路所致。

注 12、其他非流动资产期末余额较期初余额减少 56,083.11 万元，同比减少 96.20%，主要原因系本期完成对上海盛蔚的股权收购，导致预付投资款的减少。

（二）主要负债情况分析

（单位：人民币元）

负债	变动原因	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度
应付票据及应付账款	注 1	124,168,287.55	64,810,289.26	59,357,998.29	91.59%
应交税费	注 2	176,231,732.85	92,758,562.31	83,473,170.54	89.99%
其他应付款	注 3	139,547,847.59	294,148,838.26	-154,600,990.67	-52.56%
长期借款	注 4	234,500,000.00	234,500,000.00	0.00	0.00%
其他非流动负债	注 5	24,248,463.33	13,185,097.27	11,063,366.06	83.91%

主要变动指标分析：

注 1、应付票据及应付账款期末余额较期初余额增加了 5,935.80，同比增长 91.59%，主要原因系银泰盛鸿银行承兑汇票的增加所致。

注 2、应交税费期末余额较期初余额增加了 8,347.32 万元，同比增长 89.99%。主要原因系应交企业所得税的增加。

注 3、其他应付款期末余额较期初余额减少了 15,460.10 万元，同比减少 52.56%，主要原因系上海盛蔚其他往来款的减少。

注 4、长期借款本期未发生变化，系向华鑫国际信托有限公司的借款，该合同贷款金额为 23,450.00 万元，贷款期限自 2017 年 11 月 9 日至 2022 年 11 月 9 日。

注 5、其他非流动负债期末余额较期初余额增加了 1,106.34 万元，同比增加了 83.91%，主要原因系吉林板庙子应付少数股东股利增加。

（三）主要股东权益情况分析

（单位：人民币元）

所有者权益	变动原因	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度
股本	注 1	1,983,373,047.00	1,081,616,070.00	901,756,977.00	83.37%
资本公积	注 2	5,175,304,418.12	2,920,869,324.85	2,254,435,093.27	77.18%

注 1、股本期末余额较期初余额增加了 90,175.70 万元，同比增长了 83.37%，主要原因系：2018 年 1 月 26 日，本公司完成非公开发行新增股份的登记，增加 335,078,964 股限售流通股，普通股股份总数变为 1,416,695,034 股；2018 年 6 月 1 日，本公司完成资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，股本增加 566,678,013 股，登记完成后，普通股股份总数变为 1,983,373,047 股。

注 2、资本公积期末余额较期初余额增加了 225,443.51 万元，同比增长了 77.18%，主要原因 2018 年 1 月 26 日完成非公开发行股份购买资产，将上海盛蔚纳入合并范围，并且该合并构成同一控制下企业合并，根据企业会计准则的有关规定，视同年初纳入合并范围，本期资本公积增加 2,821,113,106.27 元。本期减少主要为资本公积转增股本所致，以原总股本 1,416,695,034 股为基数，每 10 股转增 4 股，资本公积减少 566,678,013.00。

（四）盈利情况分析

（单位：人民币元）

项目	变动原因	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度
营业收入	注 1	4,826,237,156.92	2,227,241,801.59	2,598,995,355.33	116.69%
营业成本	注 1	3,394,136,966.06	1,229,253,989.81	2,164,882,976.25	176.11%
管理费用	注 2	281,474,201.76	264,462,078.42	17,012,123.34	6.43%
财务费用	注 3	40,878,667.91	8,591,121.96	32,287,545.95	375.82%
资产减值损失	注 4	43,629,375.91	15,967,047.52	27,662,328.39	173.25%
投资收益	注 5	38,384,044.27	25,580,232.59	12,803,811.68	50.05%
所得税费用	注 6	220,256,780.70	117,398,979.93	102,857,800.77	87.61%
净利润	注 7	770,404,317.71	508,792,073.15	261,612,244.56	51.42%

注 1、营业收入发生额较上期发生额增加了 259,899.54 万元，同比增长了 116.69%，主要原因系黑河洛克、银泰盛鸿收入的增加。

营业成本发生额较上期发生额增加了 216,488.30 万元，同比增长了 176.11%，

主要原因系收入增长，成本也随之增长。

注 2、管理费用发生额较上期未发生重大变化，增加 1,701.21 万元，同比增长 6.43%，主要原因系人工成本的增加。

注 3、财务费用发生额较上期发生额增加了 3,228.75 万元，同比增长了 375.82%，主要原因系 2017 年 11 月取得的借款使 2018 年财务费用增加。

注 4、资产减值损失发生额较上期发生额增加了 2,766.23 万元，同比增长了 173.25%，主要原因系冷家沟和小石人探矿权的减值。

注 5、投资收益发生额较上期发生额增加了 1,280.38 万元，同比增长了 50.05%，主要原因系理财产品的投资收益增加。

注 6、所得税费用发生额较上期发生额增加了 10,285.78 万元，同比增长了 87.61%，主要原因系利润大幅增长，所得税费用增加。

注 7、净利润较上年同期增加了 26,161.22 万元，同比增加了 51.42%，主要是由于子公司黑河银泰净利润的大幅增加。

（五）现金流量情况分析

（单位：人民币元）

项目	变动原因	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	注 1	1,150,227,453.54	807,704,502.93	342,522,950.61	42.41%
投资活动产生的现金流量净额	注 2	-189,454,612.15	-1,757,004,563.47	1,567,549,951.32	89.22%
筹资活动产生的现金流量净额	注 3	-988,198,061.02	438,892,577.50	-1,427,090,638.52	-325.16%

注 1、经营活动产生的现金流量净额相比上年同期增长 42.41%，主要原因系本年收入大幅增加，使经营活动产生的现金流量净额增加。

注 2、投资活动产生的现金流量净额相比上年同期增长 89.22%，主要原因系本报告期赎回理财金额大于购买理财金额，而上期情况相反。

注 3、筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期减少 325.16%。，主要原因系本期借款流入减少，偿还借款增加，支付仓单质押冲抵保证金及回购公司股份等。

银泰资源股份有限公司

二〇一九年四月十五日