

# 盛达矿业股份有限公司

## 2019 年半年度报告



**盛达矿业**

二〇一九年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱胜利、主管会计工作负责人黄锦亮及会计机构负责人(会计主管人员)周阳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司的主营业务为有色金属矿采选业，可能存在有色金属价格波动风险、行业周期性风险、安全生产风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 公司债相关情况.....	30
第十节 财务报告.....	31
第十一节 备查文件目录.....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、盛达矿业	指	盛达矿业股份有限公司
盛达集团	指	甘肃盛达集团股份有限公司
三河华冠	指	三河华冠资源技术有限公司
光大矿业	指	内蒙古光大矿业有限责任公司
赤峰金都	指	赤峰金都矿业有限公司
银都矿业	指	内蒙古银都矿业有限责任公司
兰州银行	指	兰州银行股份有限公司
盛达投资	指	银川盛达昌盛投资股份有限公司
盛达光彩	指	内蒙古盛达光彩金属材料有限公司
金山矿业	指	内蒙古金山矿业有限公司
国金国银	指	甘肃盛世国金国银有限公司
东晟矿业	指	克什克腾旗东晟矿业有限责任公司
德运矿业	指	阿鲁科尔沁旗德运矿业有限责任公司
中民投	指	中国民生投资股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	盛达矿业	股票代码	000603
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	盛达矿业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	盛达矿业		
公司的外文名称（如有）	Shengda Mining Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SDM		
公司的法定代表人	朱胜利		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张开彦	段文新
联系地址	北京市丰台区南方庄 158 号盛达大厦	北京市丰台区南方庄 158 号盛达大厦
电话	010-56933771	010-56933771
传真	010-56933779	010-56933779
电子信箱	yanyan7367@163.com	duanwx007@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,157,346,944.89	508,374,775.36	884,290,856.28	30.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	212,248,567.21	116,328,642.02	194,678,236.66	9.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	124,719,532.54	118,914,853.32	122,289,448.06	1.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-78,193,030.69	64,288,282.10	339,508,614.05	-123.03%
基本每股收益（元/股）	0.3076	0.17	0.2822	9.00%
稀释每股收益（元/股）	0.3076	0.17	0.2822	9.00%
加权平均净资产收益率	11.04%	4.76%	12.95%	-1.91%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,800,172,053.07	3,708,934,437.11	3,708,934,437.11	2.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,028,335,248.41	1,816,922,588.25	1,816,922,588.25	11.64%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	11,262.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	87,733,296.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-393,473.27	
减：所得税影响额	-178,003.96	
少数股东权益影响额（税后）	54.87	
合计	87,529,034.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

#### （一）主要业务

公司主要业务为有色金属矿采选及金属商品贸易。2019年7月，公司完成对德运矿业44%股权的收购，公司下属矿业子公司增至6家。其中在产矿山4家，包括银都矿业拥有的拜仁达坝银多金属矿、金山矿业拥有的新巴尔虎右旗额仁陶勒盖银矿以及光大矿业、赤峰金都拥有的克什克腾旗大地、十地银铅锌矿。尚未投产的矿山2家，其中东晟矿业拥有的克什克腾旗巴彦乌拉矿区银多金属矿目前正在办理投产前的相关手续，未来将作为银都矿业的分采区；德运矿业拥有的阿鲁科尔沁旗巴彦包勒格区铅锌多金属矿目前正在办理探转采的相关手续。此外，公司下属子公司盛达光彩主营金属商品贸易，主要为客户提供购销渠道、风险管理、贸易融资、供应链金融等服务。

#### （二）主要产品及用途

公司主要产品为银锭（国标1#、2#）、可回收伴生金以及含银铅精粉（银单独计价）、锌精粉。其中，银都矿业、光大矿业和赤峰金都主要产品为含银铅精粉（银单独计价）、锌精粉；金山矿业主要产品为银锭（国标1#、2#）以及可回收伴生金，其中银锭（国标1#、2#）、可回收伴生金为金山矿业全资子公司国金国银精炼后的最终产品。

白银质软、有良好的柔韧性和延展性，是导电和导热性能最好的金属，同时也是传统的贵金属材料。银在地壳中含量很少，属微量元素，仅比金高20-30倍。目前全球白银消费的40%用于珠宝、银币银条和银器，剩下的60%是工业应用。在工业应用中，电子行业占比最高，近几年新兴的光伏产业增长最快。

黄金是全球最重要的贵金属元素，是世界主要投资品种之一和金融避险工具，也是各经济体国际储备的重要组成部分。除此以外，黄金还广泛用于首饰、器皿、建筑装饰材料以及工业与科学技术等。

铅目前最大的用途为各种电池产品（例如汽车启动电池、电动汽车动力电池、电动车动力电池、其它电池等）、合金、电力材料等。在颜料和油漆中，铅白是一种普遍使用的白色染料；在玻璃中加入铅可制成铅玻璃，同时由于铅有很好的光学性能，可以制造各种光学仪器；铅还被用作制造医用防护衣以及建设核动力发电站的防护设施。

锌是自然界分布较广的金属元素，主要以硫化物、氧化物状态存在，锌具有良好的压延性、抗腐性和耐磨性，目前在有色金属的消费中仅次于铜和铝，广泛应用于有色、冶金、建材、轻工、机电、化工、汽车、军工、煤炭和石油等行业和部门。

金山矿业生产过程中产生的锰银混合精矿将作为公司正在建设中的一水硫酸锰生产线的原料，一水硫酸锰是重要的微量元素肥料之一，在畜牧业和饲料业中作饲料添加剂。高纯硫酸锰主要用于制备新能源电池正极三元材料（镍钴锰酸锂）的前驱体。

#### （三）产品生产工艺

银都矿业采用地下开采方式，开采方案为竖井—斜井—平硐联合开拓，采矿方法为浅孔房柱法；选矿工艺采用优先浮选工艺流程，三段—闭路破碎，一段—闭路磨矿，优先浮选法，优先选铅（含银），再选锌；分别采用一次粗选和二次扫选、四次精选，二段压滤脱水。为提高回收率采用铅粗选精矿一段—闭路再磨流程。

金山矿业采用地下开采方式，开采使用浅孔留矿法、留矿全面法和一般全面法采矿方法。对于倾角大于45°的倾斜矿体采用浅孔留矿法采矿，对于倾角小于45°大于35°的矿体采用留矿全面法采矿，对于倾角小于35°的缓矿体采用一般全面法采矿。选矿工艺采用目前国内先进的超强磁选技术，将2.5%以下的锰富集到18%以上，并回收利用形成产品；具体采用粗碎+半自磨+磁选+两段闭路磨矿+浸出+联合洗涤+锌粉置换的工艺流程，精炼方面采用湿法电解提纯工艺。

光大矿业大地矿区采用平硐加竖井联合开拓，采矿方法为浅孔留矿法；选矿采用“优先选铅（含银）再选锌”的先进浮选工艺流程。赤峰金都十地银铅锌矿采用平硐-竖井-斜井联合开拓系统，采矿方法为浅孔留矿法、垂直深孔阶段崩落法；选矿采用“优先选铅（含银）再选锌”的工艺流程。

#### （四）主要经营模式

公司生产所需主要原料是自采矿石，生产模式是按计划流水线生产。公司产品的销售渠道主要是冶炼厂和金属材料加工企业，也有向贸易商销售，再由贸易商向冶炼厂销售。销售价格参考上海有色金属网、上海华通网的金属价格。

#### （五）公司所处行业地位

公司目前控股银都矿业、金山矿业、光大矿业、赤峰金都、东晟矿业、德运矿业等6家矿业子公司，白银资源储量近万吨，年采选能力近200万吨，多年的行业经验和得天独厚的地域条件，使得公司矿产资源有着雄厚的优势。公司主力矿山银都矿业拥有的拜仁达坝银多金属矿，资源品位高、储量丰富、服务年限长，是国内上市公司中毛利率最高的矿山之一，一直维持在80%左右；按单一元素计量，该矿山银、锌的金属储量均达到大型标准，铅的金属储量达到中型标准。2018年底收购完成的金山矿业，其拥有的新巴尔虎右旗额仁陶勒盖银矿是国内单体银矿储量最大、生产规模最大的独立大型银矿山，资源开发前景广阔，特别是银、锰资源储量丰富。另外，公司人才和技术优势突出，拥有一支专业技术过硬的人才队伍，工艺设备配置均采用行业领先的一流设备，并采用先进实用的自动化控制技术；公司在地质、采选等方面居行业较高地位，采选技术科技含量在同规模矿山企业中处于领先地位。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化。
固定资产	未发生重大变化。
无形资产	未发生重大变化。
在建工程	未发生重大变化。
可供出售金融资产	根据新金融工具准则，将可供出售金融资产重分类至交易性金融资产以及其他权益工具投资。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

#### （一）矿产资源优势

公司目前拥有银都矿业、金山矿业、光大矿业、赤峰金都、东晟矿业、德运矿业6家矿业子公司，公司所拥有的矿产资源地质储量规模大且品位高，特别是白银资源储量已近万吨，资源优势明显。公司各矿山资源储量具体情况如下：

银都矿业拜仁达坝银多金属矿主要矿产品银、铅、锌精矿品位均高于国家标准，参照国家相关行业标准，银都矿业保有矿石储量及银金属量、铅金属量、锌金属量单体均达到大型、中型规模标准。截至2018年末，银都矿业拜仁达坝银多金属矿保有矿石量(111b+122b+333)1,042.08万吨，保有银金属量2,370.64吨，银平均品位227.49克/吨，铅金属量220,762.07吨，铅平均品位为2.12%，锌金属量471,689.38吨，锌平均品位为4.53%。根据可采储量、矿山现有生产能力及后续生产能力计算，矿山还可以服务10年以上。银都矿业控股的东晟矿业巴彦乌拉矿区累计探明银金属量超过556吨，目前正在办理相关生产手续，其作为银都矿业的分采区，将极大提升供矿能力，对提升银都矿业的盈利能力发挥积极作用。

金山矿业拥有的额仁陶勒盖矿区是国内单体银矿储量最大、生产规模最大的独立大型银矿山。截至2018年末，金山矿业

保有资源量:(121b+122b+333)矿石量: 1,709.91万吨, 银金属量: 3,508.92吨, 平均品位: 205.21克/吨; 金金属量: 10.52吨, 平均品位: 0.62克/吨; 锰矿石量: 1,709.91万吨, 平均品位: 2.274%。金山矿业正在改建生产系统, 改扩建选矿厂, 建设一水硫酸锰生产线, 项目建成投产后, 金山矿业将完成对银、锰、金的全部有效提取和利用, 真正实现环保、安全、科技型矿山。

截至2018年末, 光大矿业大地矿区采矿许可证范围内保有资源量(331+332+333): 主矿产: 铅锌矿, 矿石量559.30万吨, 铅金属量91,678.52吨, 铅平均品位1.63%, 锌金属量193,219.19吨, 锌平均品位3.45%。共生矿产: 银, 矿石量326.26万吨, 银金属量533.38吨, 银平均品位163.48克/吨。伴生矿产, 银矿, 矿石量251.03万吨, 银金属量81.29吨, 银平均品位32.38克/吨。

截止2018年末, 赤峰金都十地矿区银铅锌矿采矿许可证范围内保有银铅锌矿资源储量(331+332+333): 主矿产: 铅锌矿, 矿石量722.66万吨, 铅金属量120,882.33吨, 铅平均品位1.67%; 锌金属量121,094.62吨, 锌平均品位1.68%。共生矿产: 银矿, 矿石量258.73万吨, 银金属量685.75吨, 银平均品位265.04克/吨。伴生矿产: 铜矿, 矿石量745.22万吨, 铜金属量8,197.48吨, 铜平均品位0.11%。伴生矿产: 银矿, 矿石量371.25万吨, 银金属量75.55吨, 银平均品位20.35克/吨。

2019年7月, 公司完成对德运矿业44%股权的收购。截止2019年2月底, 德运矿业持有的巴彦包勒格区银多金属矿探矿权勘查区资源/储量估算如下: 银矿体共求得资源/储量(332+333)矿石量5,005,578吨, 银金属量945.97吨, 平均品位189克/吨。共生矿产资源量(金属量): 铅16,930.47吨, 品位1.88%; 锌9,540.95吨, 品位2.10%。伴生矿产资源量(金属量): 铅16,520.46吨, 品位0.50%; 锌30,432.04吨, 品位0.70%。锌矿体共求得资源/储量(332+333)矿石量11,354,251吨, 锌金属量312,450.40吨, 平均品位2.75%。伴生矿产资源量(金属量): 银397.26吨, 品位35.0克/吨; 铅15,575.49吨, 品位0.37%。

#### (二) 选矿能力优势

提高选矿能力对提升已有矿山生产能力、盈利能力具有重要意义。多年来公司重视引进专业技术人才, 重视工艺技术革新, 使铅、锌、银、金等选矿技术水平逐步提高, 尤其对银锰、铅锌难分离矿等难选矿积累了丰富的经验和技巧。

#### (三) 盈利能力优势

受益于较高的矿石品位和较低的采选成本, 公司有色金属矿采选的销售毛利率保持在60%以上的较高水平。去年底, 金山矿业纳入公司合并报表范围, 子公司赤峰金都30万吨选厂全面投产, 对公司业绩形成有力支撑。在产矿山较强的盈利能力使公司抵御有色金属价格波动, 抗击经济和市场风险的能力更强。

#### (四) 资金优势

公司的较强盈利能力和产销模式, 决定了公司的经营活动现金流量比较充沛。近年来, 资产负债率一直保持较低水平, 具有较强的融资能力。公司将会根据战略需要, 扩大和深化对重点银行的合作, 适时启动上市公司再融资, 开辟权益性融资和直接融资渠道, 保持稳健的资产负债结构, 保证公司在资源类市场上做大做强。

#### (五) 专业人才优势

公司通过多年经营有色金属矿采选, 积累了丰富经验, 拥有一批素质较高, 专业结构合理、管理经验丰富、能力较强的管理人员, 在矿产勘查、采选、企业管理等方面拥有丰富的经验。核心管理层拥有十年以上的行业经验, 对行业的发展趋势、内蒙古地区的矿产资源分布情况、矿山企业的建设和运营有深入的了解。技术人员在地质勘查、矿山开采、选矿方面所拥有丰富的地质勘查、矿山建设经验, 为公司未来增加资源储量、提高产能、增加收益提供支持。同时, 公司也凝聚了一批从业经验丰富的金融投资人才, 为公司通过项目投资, 培育新的利润增长点, 实现外延式发展, 创造了条件。

#### (六) 控股股东资源优势

公司控股股东盛达集团是位居甘肃民营企业百强榜首的大型实业集团, 拥有大量以及稀缺资源矿权, 在行业内具备明显的竞争优势。盛达集团是兰州银行第二大股东, 其作为发起人的甘肃首家民营银行西部银行也已上报国家相关部委审批, 并控股甘肃省首家地方性混合所有制金融资产管理公司。盛达集团金融领域广泛布局, 以其自身资源优势, 长效发挥与实业协同效应。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，在全球经济趋弱、国际贸易纷争不断的不利环境下，国内经济形势整体保持稳健，公司所处的有色金属行业总体走势平稳，虽然从全球市场来看依然存在诸多变数，但有色金属行业在国民经济发展中依然发挥着重要的支撑性作用。报告期内，面对复杂多变的经济环境，公司经营层围绕董事会确定的“原生矿产资源+城市矿山资源”的发展战略，密切关注市场动态，紧盯全年经营目标，稳步推进各项生产经营工作。

报告期内，公司一方面认真做好现有矿山的经营管理、资源勘查、技术改造，立足旗下优质矿山资源为投资者带来持续稳定的回报；另一方面，积极搜集优质矿业并购标的，加大资源储备力度，全力将公司打造成白银龙头企业；同时，通过多方项目考察、论证，积极谋求进入金属资源回收行业，延伸公司产业链，努力推进将公司由单纯的矿山采选升级为集矿山开发、固废、危废处理、资源回收利用等环保、循环经济业务为一体的资源企业。

报告期内，公司实现营业收入115,734.69万元，同比增长30.88%；归属于上市公司股东的净利润21,224.86万元，同比增长9.03%。上半年，在外部经济环境、市场行情复杂多变的情况下，公司经营业绩依然保持稳中有升的态势，为公司全年生产经营工作奠定了良好基础。

矿山生产、建设方面，公司以各矿山全年业绩承诺为导向，针对一季度生产作业时间相对较短的季节性特点，积极研究应对措施，及时调整生产作业计划，加速重点工程施工进度管理，较好地完成了出矿任务。金山矿业年产3.5万吨一水硫酸锰项目正在加紧建设，计划年底前完成主体建设以及设备安装，初步达到单机调试阶段。项目建成投产后，金山矿业将完成对银、锰、金的全部有效提取和利用，真正实现环保、安全、科技型矿山。金山矿业48万吨采选扩能至90万吨规模项目的环境环评批复目前已取得，其他手续正在按计划推进，预计2020年6月底前完成扩产工作。此外，公司于年初制定了《生产矿山探矿增储实施方案》，指导矿山专业人员组织实施探矿增储工作，通过强化探矿工程的合理布置，最大程度地提高探矿工程的实效性，力争在现有矿区获得找矿新突破，为公司持续稳定发展提供资源保障。

投资并购方面，公司始终围绕战略规划，集中资源推进并购工作。按照董事会确定的年内完成一个以上矿业项目并购的目标，公司组织专业人员广泛搜集项目信息，深入研究项目资料，通过前期实地考察、论证，公司于7月完成收购德运矿业44%股权，并将继续与相关方磋商再收购7%-10%的股权，最终实现绝对控股。德运矿业持有的巴彦包勒格区银多金属矿探矿权银资源储量丰富且品位高，目前正在开展探转采相关工作。本次收购完成后，公司白银资源储量接近万吨，优势进一步凸显，白银行业龙头地位进一步巩固，为公司持续、稳定发展奠定了良好基础。此外，公司也储备了部分优质矿业项目，目前正在加快对重点项目的储量核实与商务沟通，能够确保矿业并购工作的延续性。与此同时，公司立足于资源提供商的战略定位，围绕危废资源化利用及动力电池回收产业链，收集适合的并购项目信息，通过对项目进行多维度的综合对比分析，筛选优质项目，组织商务谈判及尽职调查，力争年内迈出公司“城市矿山资源”战略并购第一步。

报告期内，公司在做好上述投资并购工作的同时，对兰州银行、华龙证券、中民投、百合网、津膜科技、羽时基金等已投资项目积极开展投后管理，充分掌握项目发展情况和研判退出时机，适时回笼资金为公司发展战略的实施提供资金支持。

报告期内，在规范运作方面，公司不断优化内控体系，加强公司及子公司内控制度和流程的落实，严控经营成本和各项风险，不断加强信息披露工作，完善公司法人治理结构，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，确保了公司稳定、健康、持续的发展。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,157,346,944.89	884,290,856.28	30.88%	金都矿业选矿厂投产后，产能进一步释放；金属商品贸易业务增长
营业成本	852,161,765.99	459,508,473.05	85.45%	销售增加致使成本增加所致
销售费用	984,284.40	1,443,949.25	-31.83%	部分销售运费由客户承担
管理费用	58,454,154.40	52,672,065.95	10.98%	
财务费用	25,781,649.50	2,913,619.51	784.87%	去年底金山矿业注入公司，新增并购贷款利息
所得税费用	55,007,308.85	72,720,172.65	-24.36%	
经营活动产生的现金流量净额	-78,193,030.69	339,508,614.05	-123.03%	金山矿业由于气候条件，全年生产 180 天，一般四五月份开始生产，同时因为金山矿业的产品是银锭和金锭，所以需要经过冶炼的工序，上半年的销售主要来自于上一年度的库存销售，当年的生产和销售情况主要体现在下半年。去年同期金山矿业集中销售历史形成的存货，销售回款较多，也导致今年上半年公司营业收入及相关现金流量同比出现较大幅度回落。此外，今年上半年金属商品贸易业务收入增长，预付账款有所增加
投资活动产生的现金流量净额	-101,770,055.84	-489,472,822.62	79.21%	购买固定资产、对外投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-30,400,654.85	-88,172,206.37	65.52%	上半年公司并购贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-210,363,741.38	-238,136,414.94	9.98%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属矿采选业	413,576,637.88	115,241,711.07	72.14%	-39.47%	-56.07%	10.53%
金属商品贸易	743,770,307.01	736,920,054.92	0.92%	270.06%	273.69%	-0.96%
分产品						
铅精粉（含银）	262,697,073.80	47,826,760.89	81.79%	27.64%	52.01%	-2.92%
锌精粉（含银）	105,157,209.05	41,258,041.48	60.77%	4.85%	8.86%	-1.45%
银锭	34,303,328.63	20,600,442.64	39.95%	-86.92%	-85.76%	-4.91%
黄金	11,419,026.40	5,556,466.06	51.34%	-89.94%	-88.36%	-6.62%

金属商品贸易	743,770,307.01	736,920,054.92	0.92%	270.06%	273.69%	-0.96%
分地区						
内蒙古自治区内	497,887,553.61	221,419,180.11	55.53%	112.38%	69.87%	11.13%
内蒙古自治区外	659,459,391.28	630,742,585.88	4.35%	1.49%	91.62%	-44.99%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	87,733,296.85	30.37%	交易性金融资产公允价值变动产生	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	176,761,350.35	4.65%	643,518,492.39	16.41%	-11.76%	
应收账款	45,882,510.42	1.21%	1,129,815.39	0.03%	1.18%	
存货	166,016,799.04	4.37%	133,587,740.87	3.41%	0.96%	
长期股权投资	69,837,172.39	1.84%	70,025,725.61	1.79%	0.05%	
固定资产	922,190,157.75	24.27%	567,653,684.84	14.47%	9.80%	
在建工程	403,260,923.93	10.61%	484,924,449.80	12.36%	-1.75%	
短期借款	200,000,000.00	5.26%	60,000,000.00	1.53%	3.73%	
长期借款	738,000,000.00	19.42%	500,000,000.00	12.75%	6.67%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	760,283,245.80	87,733,296.85	73,296,542.65	0.00	0.00	0.00	848,016,542.65

4. 其他权益工具投资	414,743,225.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	414,743,225.91
金融资产小计	1,175,026,471.71	87,733,296.85	73,296,542.65	0.00	0.00	0.00	1,262,759,768.56
上述合计	1,175,026,471.71	87,733,296.85	73,296,542.65	0.00	0.00	0.00	1,262,759,768.56
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止2019年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存款		
银行承兑汇票保证金	8,800,000.00	2,000,000.00
信用证保证金		1,065,339.26
合计	8,800,000.00	3,065,339.26

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,932,711.51	70,000,000.00	-84.38%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动损益	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	-----------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

						益	价值变动						
境内外股票	300334	津膜科技	27,720,000.00	公允价值计量	13,283,245.80	1,007,095.76	-13,429,658.44	0.00	0.00	1,007,095.76	14,290,341.56	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	834214	百合网	80,000,000.00	公允价值计量	80,000,000.00	9,336,880.94	9,336,880.94	0.00	0.00	9,336,880.94	89,336,880.94	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			107,720,000.00	--	93,283,245.80	10,343,976.70	-4,092,777.50	0.00	0.00	10,343,976.70	103,627,222.50	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2016年09月24日										
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）													

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古银都矿业有限责	子公司	有色金属矿采选	108,000,000.00	632,751,318.64	298,158,128.11	100,189,670.11	56,687,604.92	48,184,439.30

任公司								
赤峰金都矿业有限公司	子公司	有色金属矿采选	480,000,000.00	688,199,901.98	627,551,067.88	90,075,176.97	52,593,443.41	38,965,278.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明：无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业周期性风险

公司的经营状况、盈利能力和发展前景与相关行业周期之间存在很大关联度。公司将研判不断发展变化的内外部环境，实时分析有色金属行业的市场变化，及时调整销售和并购策略，以降低行业周期性风险给公司业绩带来的波动。

### （二）有色金属价格波动风险

公司主要产品价格是参照国内和国际市场价格确定，其价格受全球经济、中国经济的影响较大。公司将通过强管理、降成本，同时根据公司专业人员对产品价格的跟踪和研判，尽可能在产品价格相对高位实现销售等措施降低因价格波动给公司财务状况和经营业绩带来的影响。

### （三）安全生产风险

公司属于有色金属矿采选行业，自然灾害、设备故障、人为失误都可能形成安全隐患。公司将加强日常生产经营管理，加大安全设备、设施投入，完善各项安全生产措施，强化安全生产责任制度落实，防范安全生产风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.55%	2019 年 04 月 01 日	2019 年 04 月 02 日	详见巨潮资讯网上披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（2018-013 号）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	46.24%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	详见巨潮资讯网上披露的《2018 年年度股东大会决议公告》（2019-026 号）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2019年3月16日，公司召开九届十次董事会会议，审议通过了《关于公司2017年员工持股计划存续期展期的议案》，同意将公司2017年员工持股计划存续期延长一年，即存续期展期至2020年5月17日。具体内容详见公司于2019年3月16日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的披露的相关公告。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露
易	联	易	易	易定价	易	易金	交易金	交易额	过获批	易结算	的同类		

易方	系	易类型	易内容	原则	易价格	(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价	期	索引
赤峰中色锌业有限公司	同为同一董事	向关联人销售商品	锌精粉销售	市场定价	随市场变动的区间价格	1,944	18.49%	14,000	否	银行汇票或电汇付款,先款后货	参考上海有色金属网一号锌锭价格	2019年04月23日	巨潮资讯网披露的2019-018号公告
合计				--	--	1,944	--	14,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2019年6月28日,公司九届十三次董事会审议通过了《关于控股子公司拟签署建设工程施工合同暨关联交易的议案》,同意子公司金山矿业与华夏建设签署一水硫酸锰项目建设工程施工合同,由华夏建设承建该项目建筑工程部分,工程预算总价为人民币7,900万元(最终以有资质的第三方工程造价咨询机构的决算价格为准)。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

《关于控股子公司拟签署建设工程施工合同暨关联交易的议案》	2019 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
------------------------------	------------------	---

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

2016年7月，公司实施重大资产重组完成对控股股东盛达集团持有的光大矿业100%股权和赤峰金都100%股权的收购。本次交易完成后，公司控股股东盛达集团与实际控制人赵满堂及其一致行动人控制的其他企业中仅三河华冠一家公司仍从事银、铅、锌矿采选业务，与上市公司仍存在同业竞争。而三河华冠拥有的矿权目前未达到合格开采或处置条件，尚不具备注入上市公司或转让给非关联第三方的经济价值，待时机成熟后注入上市公司或转让给非关联第三方。2016年6月30日，公司与三河华冠控股股东北京盛达实业集团股份有限公司签订了《资产托管经营协议》，三河华冠继续由上市公司托管。

2018年12月，公司实施重大资产重组完成对控股股东盛达集团持有的金山矿业67%股权的收购。本次交易完成后，公司并未取得金山矿业的全部股权，盛达集团仍持有标的公司24%的股权，自然人股东赵继仓、赵志强合计持有金山矿业9%的股权，上述情况的存在产生了潜在的同业竞争。为避免同业竞争和确保上市公司对金山矿业的实际控制与运营，盛达集团、赵继仓、赵志强在本次交易股权交割时将所持金山矿业合计33%股权托管至上市公司，并与上市公司签署了《股权托管协议》。报告期内，协议各方均严格履行上述托管协议的相关约定。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司因经营需要，分别租赁新余明城矿业有限公司和盛达集团所属房屋作为公司北京和兰州日常办公场所。

2017年3月21日，公司2016年年度股东大会审议通过了《公司与甘肃盛达集团股份有限公司签订盛达金融大厦房屋租赁合同的议案》，同意公司于2017年7月1日（即房屋租赁期满后）与盛达集团续签《盛达金融大厦房屋租赁合同》，租赁期限

为2年，预计交易金额不超过440万元。报告期内，该租赁合同仍在履行当中。

2018年4月3日，公司八届四十四次董事会审议通过了《关于房屋租赁暨关联交易的议案》，同意公司与新余明城矿业有限公司续签《房屋租赁合同》，向其租赁位于北京市丰台区南方庄158号盛达大厦二层，租赁面积1205.52平方米，租赁期限自2018年3月1日至2020年3月1日，租金按220元/平方米·月计算，年租金318.26万元，两年共计636.52万元。报告期内，该租赁合同仍在履行当中。

2018年11月18日，公司九届八次董事会审议通过了《关于房屋租赁暨关联交易的议案》，同意公司与新余明城签署《房屋租赁合同》，向其租赁位于北京市丰台区南方庄158号盛达大厦一层和三层，租赁面积共2411.04平方米，租赁期限自2018年10月1日至2020年9月30日，租金按220元/平方米·月计算，年租金 636.51万元，两年共计1,273.02万元。报告期内，该租赁合同仍在履行当中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广东威达医疗器械集团公司	1998年04月10日	250	1997年07月24日	250	抵押	1年	否	是
杭州陇鑫投资合伙企业（有限合伙）	2017年04月27日	12,800	2017年06月29日	12,800	连带责任保证	4年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				13,050
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			13,050	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				13,050
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	2018年12月08日	8,000	2018年12月08日	8,000	连带责任保证	1年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	8,000					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	8,000					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	21,050					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	21,050	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	21,050					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			10.38%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			13,050					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			13,050					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位: 是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
内蒙古金山矿业有限公司	铜、锌、铅	有组织	1	尾矿库 1 座	80%	《土壤环境质量标准》(GB15618-1995) 二级标准	47.3 万吨/年	2293 万吨	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

已按照设计要求和环评要求建设尾矿库，运行正常。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

已通过环境影响评价及验收。

#### 突发环境事件应急预案

已制定应急预案，并通过备案。

#### 环境自行监测方案

委托第三方资质单位监测。

#### 其他应当公开的环境信息

无。

#### 其他环保相关信息

无。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	226,722,469	32.86%						226,722,469	32.86%
3、其他内资持股	226,722,469	32.86%						226,722,469	32.86%
其中：境内法人持股	207,451,819	30.07%						207,451,819	30.07%
境内自然人持股	19,270,650	2.79%						19,270,650	2.79%
二、无限售条件股份	463,246,877	67.14%						463,246,877	67.14%
1、人民币普通股	463,246,877	67.14%						463,246,877	67.14%
三、股份总数	689,969,346	100.00%						689,969,346	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

		数	数			
甘肃盛达集团股份有限公司	135,839,596			135,839,596	非公开发行	其中 43,680,140 股限售期至 2020 年 7 月 18 日；92,159,456 股限售期至 2019 年 7 月 28 日。
三河华冠资源技术有限公司	28,585,723			28,585,723	非公开发行	2019 年 7 月 18 日
赵庆	19,270,650			19,270,650	非公开发行	2019 年 7 月 18 日
天津祥龙企业管理有限公司	13,700,000			13,700,000	股改限售	办理解限手续后
赣州希桥置业发展有限公司	13,526,500			13,526,500	股改限售	办理解限手续后
深圳市安远控股集团有限公司	7,000,000			7,000,000	股改限售	办理解限手续后
深圳市中连安投资发展有限公司	5,000,000			5,000,000	股改限售	办理解限手续后
中国新技术创电投资公司	3,800,000			3,800,000	股改限售	办理解限手续后
合计	226,722,469	0	0	226,722,469	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		30,333	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃盛达集团股份有限公司	境内非国有法人	31.30%	215,939,596		135,839,596	80,100,000	质押	215,934,806
赵满堂	境内自然人	10.15%	70,000,000					
三河华冠资源技术有限公司	境内非国有法人	4.14%	28,585,723		28,585,723			

王小荣	境内自然人	3.13%	21,600,000			21,600,000	质押	21,600,000
赤峰红烨投资有限公司	国有法人	3.09%	21,298,758			21,298,758		
赵庆	境内自然人	2.79%	19,270,650		19,270,650		质押	19,270,650
卢宝成	境内自然人	2.71%	18,670,000			18,670,000		
天津祥龙企业管理有限公司	境内非国有法人	1.99%	13,700,000		13,700,000		冻结	13,700,000
赣州希桥置业发展有限公司	境内非国有法人	1.96%	13,526,500		13,526,500		冻结	13,526,500
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.62%	11,181,900			11,181,900		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东赵满堂系上市公司及其控股股东盛达集团、股东三河华冠的实际控制人，与股东赵庆系父子关系。上述股东中盛达集团、赵满堂、三河华冠、赵庆、王小荣为一致行动人关系。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
甘肃盛达集团股份有限公司	80,100,000	人民币普通股	80,100,000					
赵满堂	70,000,000	人民币普通股	70,000,000					
王小荣	21,600,000	人民币普通股	21,600,000					
赤峰红烨投资有限公司	21,298,758	人民币普通股	21,298,758					
卢宝成	18,670,000	人民币普通股	18,670,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	11,181,900	人民币普通股	11,181,900					
王伟	8,953,345	人民币普通股	8,953,345					
西藏信托有限公司－西藏信托－莱沃 42 号集合资金信托计划	6,284,965	人民币普通股	6,284,965					
华夏人寿保险股份有限公司－万能保险产品	5,791,544	人民币普通股	5,791,544					
香港中央结算有限公司	4,623,639	人民币普通股	4,623,639					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>股东赵满堂系公司及其控股股东盛达集团、股东三河华冠的实际控制人，与股东赵庆系父子关系；上述股东中盛达集团、赵满堂、三河华冠、赵庆、王小荣为一致行动人关系；西藏信托有限公司－西藏信托－莱沃 42 号集合资金信托计划为公司员工持股计划。公司未知其他前 10 名无限售条件股东之间以及与其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

报告期初，公司股东卢宝成与海通证券股份有限公司约定购回交易所涉股份数量为23,840,000股，占公司总股本的3.46%；报告期内，卢宝成已将前述股份全部购回；截至报告期末，卢宝成持有公司18,670,000股，占公司总股本的2.71%。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：盛达矿业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	176,761,350.35	381,390,430.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	848,016,542.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,283,245.80
衍生金融资产		
应收票据	14,370,445.85	32,270,000.00
应收账款	45,882,510.42	13,802,872.59
应收款项融资		
预付款项	259,959,174.74	144,335,843.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	76,938,041.75	29,446,207.31
其中：应收利息	2,713,767.80	2,713,767.80
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	166,016,799.04	148,218,486.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,552,495.45	46,378,279.16
流动资产合计	1,616,497,360.25	809,125,366.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,161,743,225.91
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	69,837,172.39	70,013,183.54
其他权益工具投资	414,743,225.91	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	922,190,157.75	865,462,793.67
在建工程	403,260,923.93	440,111,757.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	283,170,260.69	287,125,541.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,662,194.67	11,859,430.45
递延所得税资产	4,057,317.36	37,372,598.40
其他非流动资产	76,753,440.12	26,120,539.46
非流动资产合计	2,183,674,692.82	2,899,809,070.97
资产总计	3,800,172,053.07	3,708,934,437.11
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	168,284,658.54	150,722,034.08
预收款项	220,949,052.57	282,579,574.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,981,613.82	17,138,064.85
应交税费	26,615,274.09	163,848,459.71
其他应付款	71,593,364.54	87,407,076.02
其中：应付利息	471,250.00	1,679,791.67
应付股利	48,042,723.30	48,042,723.30
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		190,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	724,423,963.56	1,096,695,209.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	738,000,000.00	450,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,692,000.00	2,692,000.00

递延收益	4,988,506.75	5,239,791.67
递延所得税负债	6,246,818.56	6,246,818.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	751,927,325.31	464,178,610.23
负债合计	1,476,351,288.87	1,560,873,819.41
所有者权益：		
股本	128,674,022.00	128,674,022.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	452,139,815.51	452,139,815.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	540,338.78	1,376,245.83
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	1,446,981,072.12	1,234,732,504.91
归属于母公司所有者权益合计	2,028,335,248.41	1,816,922,588.25
少数股东权益	295,485,515.79	331,138,029.45
所有者权益合计	2,323,820,764.20	2,148,060,617.70
负债和所有者权益总计	3,800,172,053.07	3,708,934,437.11

法定代表人：朱胜利

主管会计工作负责人：黄锦亮

会计机构负责人：周阳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	68,178,477.06	105,941,349.27
交易性金融资产	848,016,542.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,283,245.80
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	11,939,575.51	
其他应收款	189,946,131.59	10,039,258.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,408,708.33	530,433.33
流动资产合计	1,119,489,435.14	129,794,286.44
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,161,743,225.91
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,649,783,829.43	1,649,783,829.43
其他权益工具投资	414,743,225.91	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	923,580.08	976,178.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,065,450,635.42	2,812,503,233.70
资产总计	3,184,940,070.56	2,942,297,520.14

流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,606,409.60	3,693,640.29
应交税费	1,631,418.63	1,741,169.98
其他应付款	227,143,951.96	818,860,114.27
其中：应付利息	471,250.00	172,791.67
应付股利	48,042,723.30	48,042,723.30
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	332,381,780.19	924,294,924.54
非流动负债：		
长期借款	738,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,692,000.00	2,692,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	740,692,000.00	2,692,000.00
负债合计	1,073,073,780.19	926,986,924.54
所有者权益：		

股本	689,969,346.00	689,969,346.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	360,587,272.66	360,587,272.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	228,913,131.14	228,913,131.14
未分配利润	832,396,540.57	735,840,845.80
所有者权益合计	2,111,866,290.37	2,015,310,595.60
负债和所有者权益总计	3,184,940,070.56	2,942,297,520.14

法定代表人：朱胜利

主管会计工作负责人：黄锦亮

会计机构负责人：周阳

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,157,346,944.89	884,290,856.28
其中：营业收入	1,157,346,944.89	884,290,856.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	955,505,896.99	549,740,556.06
其中：营业成本	852,161,765.99	459,508,473.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,124,042.70	33,202,448.30
销售费用	984,284.40	1,443,949.25

管理费用	58,454,154.40	52,672,065.95
研发费用		
财务费用	25,781,649.50	2,913,619.51
其中：利息费用	26,894,933.70	26,567,343.41
利息收入	1,176,610.20	23,776,260.59
加：其他收益	251,284.92	263,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11,262.00	2,296,610.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-176,011.15	25,725.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	87,733,296.85	-10,800,233.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-309,329.53	-1,885,657.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,303,246.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	289,527,562.14	323,121,522.82
加：营业外收入	363,557.87	7,995,964.88
减：营业外支出	1,008,316.06	430,627.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	288,882,803.95	330,686,859.82
减：所得税费用	55,007,308.85	72,720,172.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	233,875,495.10	257,966,687.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	233,875,495.10	257,966,687.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	212,248,567.21	194,678,236.66
2. 少数股东损益	21,626,927.89	63,288,450.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	233,875,495.10	257,966,687.17

归属于母公司所有者的综合收益总额	212,248,567.21	194,678,236.66
归属于少数股东的综合收益总额	21,626,927.89	63,288,450.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3076	0.2822
（二）稀释每股收益	0.3076	0.2822

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱胜利

主管会计工作负责人：黄锦亮

会计机构负责人：周阳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	48,543.69	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	145.64	0.00
销售费用		
管理费用	17,860,236.80	10,917,539.57
研发费用		
财务费用	25,572,841.48	-37,561.05
其中：利息费用	26,377,571.51	1,530,958.32
利息收入	814,768.63	1,574,416.62
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	54,396,000.00	788,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	87,733,296.85	-10,800,233.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,188,921.85	-210,283.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,555,694.77	-21,102,495.92
加：营业外收入		7,948,468.89
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,555,694.77	-13,154,027.03
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,555,694.77	-13,154,027.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	96,555,694.77	-13,154,027.03
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	96,555,694.77	-13,154,027.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：朱胜利

主管会计工作负责人：黄锦亮

会计机构负责人：周阳

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,259,718,613.04	1,497,108,983.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,707,571.43	
收到其他与经营活动有关的现金	94,683,942.33	120,726,400.61
经营活动现金流入小计	1,360,110,126.80	1,617,835,384.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,026,105,200.79	862,039,358.54
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	57,027,134.55	32,906,066.89
支付的各项税费	202,560,043.05	234,197,597.25
支付其他与经营活动有关的现金	152,610,779.10	149,183,747.49
经营活动现金流出小计	1,438,303,157.49	1,278,326,770.17
经营活动产生的现金流量净额	-78,193,030.69	339,508,614.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	198,509.57	233,465.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,650.80	131,480,742.99
投资活动现金流入小计	31,201,160.37	131,714,208.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,658,157.93	132,787,031.37
投资支付的现金	28,306,272.28	70,000,000.00
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	6,786.00	418,400,000.00
投资活动现金流出小计	132,971,216.21	621,187,031.37
投资活动产生的现金流量净额	-101,770,055.84	-489,472,822.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	

取得借款收到的现金	738,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,518,000.00	
筹资活动现金流入小计	742,718,000.00	
偿还债务支付的现金	640,000,000.00	5,334,039.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,846,154.85	82,838,166.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	57,736,000.00	55,560,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	45,272,500.00	
筹资活动现金流出小计	773,118,654.85	88,172,206.37
筹资活动产生的现金流量净额	-30,400,654.85	-88,172,206.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-210,363,741.38	-238,136,414.94
加：期初现金及现金等价物余额	378,325,091.73	866,604,714.59
六、期末现金及现金等价物余额	167,961,350.35	628,468,299.65

法定代表人：朱胜利

主管会计工作负责人：黄锦亮

会计机构负责人：周阳

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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		50,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	271,480,074.77	151,074,994.03
经营活动现金流入小计	271,480,074.77	151,124,994.03
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,007,159.99	2,420,459.29
支付的各项税费		1,456.31
支付其他与经营活动有关的现金	416,543,309.86	160,615,852.32
经营活动现金流出小计	423,550,469.85	163,037,767.92
经营活动产生的现金流量净额	-152,070,395.08	-11,912,773.89

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	54,396,000.00	127,950,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,396,000.00	127,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,150.00	
投资支付的现金	652,857,572.28	72,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	652,899,722.28	72,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-598,503,722.28	55,950,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	738,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	738,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,188,754.85	1,539,416.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,188,754.85	1,539,416.65
筹资活动产生的现金流量净额	712,811,245.15	-1,539,416.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-37,762,872.21	42,497,809.46
加：期初现金及现金等价物余额	105,941,349.27	63,791,459.01
六、期末现金及现金等价物余额	68,178,477.06	106,289,268.47

法定代表人：朱胜利

主管会计工作负责人：黄锦亮

会计机构负责人：周阳

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	128,674,022.00				452,139,815.51			1,376,245.83			1,234,732,504.91		1,816,922,588.25	331,138,029.45	2,148,060,617.70
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	128,674,022.00				452,139,815.51			1,376,245.83			1,234,732,504.91		1,816,922,588.25	331,138,029.45	2,148,060,617.70
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							-835,907.05			212,248,567.21		211,412,660.16	-35,652,513.66		175,760,146.50
（一）综合收 益总额										212,248,567.21		212,248,567.21	21,626,927.89		233,875,495.10
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															







1. 本期提取							1,498,794.48					1,498,794.48		1,498,794.48
2. 本期使用							1,537,313.35					1,537,313.35		1,537,313.35
(六) 其他														
四、本期期末余额	128,674.02				291,478.934		630,356.62			1,179,732.37		1,600,515.68	341,197,546.79	1,941,713,232.63

法定代表人：朱胜利

主管会计工作负责人：黄锦亮

会计机构负责人：周阳

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	689,969,346.00				360,587,272.66				228,913,131.14	735,840,845.80		2,015,310,595.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	689,969,346.00				360,587,272.66				228,913,131.14	735,840,845.80		2,015,310,595.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										96,555,694.77		96,555,694.77
（一）综合收益总额										96,555,694.77		96,555,694.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入												

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	689,96				360,587,				228,913,	832,39		2,111,866,

余额	9,346.00				272.66				131.14	6,540.57		290.37
----	----------	--	--	--	--------	--	--	--	--------	----------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	689,969,346.00				1,313,204,024.71				204,933,727.51	520,026,213.11		2,728,133,311.33
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	689,969,346.00				1,313,204,024.71				204,933,727.51	520,026,213.11		2,728,133,311.33
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										-13,154,027.03		-13,154,027.03
（一）综合收 益总额										-13,154,027.03		-13,154,027.03
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分												

配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有 者（或股 东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	689,96 9,346. 00				1,313,2 04,024. 71				204,933 ,727.51	506,872,1 86.08		2,714,979,2 84.30

法定代表人：朱胜利

主管会计工作负责人：黄锦亮

会计机构负责人：周阳

### 三、公司基本情况

#### （一）公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

盛达矿业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经广东省体改委粤股审[1994]110号文件批准设立。公司初

始股本总额4,500万股，其中国有法人股3,000万股，定向募集法人股1,387.50万股，内部职工股112.50万股。

1996年8月11日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向社会公开发行1,387.50万股，发行价每股7.38元。1996年8月23日，本公司新发行的1,387.50万股社会公众股和112.50万股内部职工股在深圳证券交易所上市交易。发行后本公司股本总额增至5,887.50万股，其中国有法人股3,000万股，定向募集法人股1,387.50万股，社会公众股1,500万股。

1997年1月19日，经股东大会审议批准，本公司实施以公积金和未分配利润向全体股东每10股转增9股的转增和分红方案。转增后本公司股本总额增至11,186.25万股。

2006年6月12日，经股东大会审议批准，本公司实施以公积金向全体流通股股东每10股转增10股的股权分置改革实施方案。转增后本公司股本总额增至14,036.25万股。

2008年9月1日，甘肃盛达集团股份有限公司（以下简称“盛达集团”）受让了江西生物制品研究所持有本公司3,273.60万股股份，并于2008年11月27日在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权过户手续。本次股权转让完成后，盛达集团持有本公司3,273.60万股，持股比例为23.32%，成为公司第一大股东。

2009年3月11日，经重庆市工商行政管理局批准，公司注册地址变更为重庆市渝中区中山三路168号14-5号；营业执照注册号为500000000000897；法定代表人为朱胜利。

2011年9月29日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1570号《关于核准威达医用科技股份有限公司重大资产重组及向北京盛达振兴实业有限公司等发行股份购买资产的批复》，核准本公司以全部构成业务的资产（以下简称“置出资产”）与北京盛达振兴实业有限公司（以下简称“北京盛达”）、赤峰红烨投资有限公司（以下简称“红烨投资”）、王彦峰、王伟合计持有内蒙古银都矿业有限责任公司（以下简称“银都矿业”）62.96%股权（以下简称“置入资产”）进行置换，置入资产价值超过置出资产价值的差额部分，由本公司以向北京盛达、红烨投资、王彦峰、王伟发行364,626,167股股份的方式支付。其中：向北京盛达发行230,497,482股、向红烨投资发行53,628,308股、向王彦峰发行42,914,230股、向王伟发行37,586,147股。

2011年10月18日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了新增股份的登记手续。本次发行后公司股本总额为504,988,667股，其中北京盛达持有本公司230,497,482股股份，持股比例为45.64%，成为公司第一大股东。

2011年11月8日，经重庆市工商行政管理局批准，本公司更名为盛达矿业股份有限公司。经深圳证券交易所核准，自2011年11月11日起本公司证券简称变更为“ST盛达”，证券代码000603。经深圳证券交易所审核批准，2012年5月8日起公司股票简称由“ST盛达”变更为“盛达矿业”，证券代码仍为“000603”。

2015年5月4日，公司控股股东北京盛达名称变更为明城矿业有限公司（以下简称“明城矿业”）。

2015年6月19日，明城矿业分别与盛达集团、赵满堂签署了《股份转让协议》，并于2015年7月28日签署了《补充协议》，明城矿业向盛达集团转让其持有的公司7,236.40万股股份（占公司股份总数14.33%）、向赵满堂转让其持有的公司7,000.00万股股份（占公司股份总数13.86%）。本次股权转让完成后，公司控股股东由明城矿业变更为盛达集团，盛达集团持有上市公司15.86%股权，成为公司第一大股东，公司的实际控制人仍为赵满堂。

2016年6月20日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]1339号《关于核准盛达矿业股份有限公司向三河华冠资源技术有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向三河华冠资源技术有限公司发行61,241,600股股份、向甘肃盛达集团股份有限公司发行43,680,140股股份、向赵庆发行19,270,650股股份、向朱胜利发行1,284,710股股份购买相关资产，同时非公开发行不超过93,682,639股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。经本次发行后，公司总股本由504,988,667股增加至722,625,223股。

2017年11月30日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过《关于三河华冠以所持公司部分股份为对价回购老盘道背后探矿权暨关联交易方案的议案》，根据议案相关内容，公司回购三河华冠资源技术有限公司所持公司32,655,877股股份，该部分股份由公司予以注销。经本次注销股份后，公司总股本由722,625,223股减少至689,969,346股。

截至2019年06月30日止，本公司累计股本总数689,969,346股，注册资本为689,969,346万元，注册地址：北京市大兴区瀛海镇京福路瀛海段1号，母公司为甘肃盛达集团股份有限公司，实际控制人为赵满堂。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

经营范围：销售矿产品、化工产品；矿山工程技术咨询、技术开发；投资及资产管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁

止和限制类项目的经营活动。)

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共9户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
内蒙古银都矿业有限责任公司	控股子公司	二级	62.96	62.96
克什克腾旗东晟矿业有限责任公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
兰州万都投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
赤峰金都矿业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古光大矿业有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
北京盛达文化旅游有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
内蒙古金山矿业有限公司	控股子公司	二级	67.00	100.00
甘肃盛世国金国银有限公司	控股孙公司	三级	67.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司至本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：是，固体矿产资源业。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日，本财务报表附注中上期发生额为2018年1-6月的数据。

## 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取

得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股

权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## (2) 共同经营会计处理方法

- 1) 本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理；
- 2) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 3) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 4) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 5) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 6) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流

量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 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。

## (4) 金融负债的终止确认

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

方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

#### (6) 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。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

注:说明金融工具的分类、确认依据和计量方法,金融资产转移的确认依据和计量方法,金融负债终止确认条件,金融资产和金融负债的公允价值确定方法,金融资产(此处不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具,直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定,考虑历史违约率为零的情况下,因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

## 12、应收账款

### (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	金额在100万元以上(含)。
------------------	----------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	0.50%	0.50%
1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在100万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	其他应收款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	0.50%	0.50%
1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据其他应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**14、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**(2) 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，

其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

## 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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。

## 16、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣

告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	其他	20	5.00	4.75
矿山构筑物	其他	20	5.00	4.75
机器设备	其他	5-10	5.00	19.50-9.50
运输设备	其他	4-10	5.00	23.75-9.50
办公设备	其他	3-5	5.00	31.67-19.00

【注】：上述各类固定资产的评估方法为：直线法。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 18、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：是，固体矿产资源业。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

- (1) 在建工程初始计量

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

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 19、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

#### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、采矿权、软件。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
采矿权	[注]	产量法
土地使用权	20-50年	直线法
软件	10年	直线法

注：本公司以预计可利用的资源储量为基数，按各期开采量占预计总储量的比例对采矿权进行摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

无

## 21、 勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

- (1) 该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；
- (2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

## 22、 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础

估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
征地补偿费	10年	平均年限法
装修费	3年	平均年限法

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的

有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 28、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确

认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 17、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

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在利润表中列示。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表；财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号），对非货币性资产交换准则进行了修订，适用于所有执行企业会计准则的企业，自 2019 年 6 月 10 日起执行；财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号），对债务重组准则进行了修订，适用于所有执行企业会计准则的企业，自 2019 年 6 月 17 日起执行。	2019 年 8 月 22 日，公司召开的九届十五次董事会和九届十一次监事会审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，同意公司按照财政部相关文件要求进行会计政策变更。本次会计变更事项无需提交股东大会审议。	具体内容详见公司于 2019 年 8 月 23 日在巨潮资讯网披露的《关于公司会计政策变更的公告》。

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	381,390,430.99	381,390,430.99	0.00
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产		680,283,245.80	680,283,245.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,283,245.80		-13,283,245.80
衍生金融资产			0.00
应收票据	32,270,000.00	32,270,000.00	0.00
应收账款	13,802,872.59	13,802,872.59	0.00
应收款项融资			0.00
预付款项	144,335,843.48	144,335,843.48	0.00
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	29,446,207.31	29,446,207.31	0.00
其中：应收利息	2,713,767.80	2,713,767.80	0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货	148,218,486.81	148,218,486.81	0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	46,378,279.16	46,378,279.16	0.00
流动资产合计	809,125,366.14	1,476,125,366.14	667,000,000.00

非流动资产：			
发放贷款和垫款			0.00
债权投资			0.00
可供出售金融资产	1,161,743,225.91		-1,161,743,225.91
其他债权投资			0.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	70,013,183.54	70,013,183.54	0.00
其他权益工具投资		494,743,225.91	494,743,225.91
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产	865,462,793.67	865,462,793.67	0.00
在建工程	440,111,757.65	440,111,757.65	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产	287,125,541.89	287,125,541.89	0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	11,859,430.45	11,859,430.45	0.00
递延所得税资产	37,372,598.40	37,372,598.40	0.00
其他非流动资产	26,120,539.46	26,120,539.46	0.00
非流动资产合计	2,899,809,070.97	2,232,809,070.97	-667,000,000.00
资产总计	3,708,934,437.11	3,708,934,437.11	0.00
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
应付账款	150,722,034.08	150,722,034.08	0.00

预收款项	282,579,574.52	282,579,574.52	0.00
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	17,138,064.85	17,138,064.85	0.00
应交税费	163,848,459.71	163,848,459.71	0.00
其他应付款	87,407,076.02	87,407,076.02	0.00
其中：应付利息	1,679,791.67	1,679,791.67	0.00
应付股利	48,042,723.30	48,042,723.30	0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
合同负债			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动 负债	190,000,000.00	190,000,000.00	0.00
其他流动负债		190,000,000.00	0.00
流动负债合计	1,096,695,209.18	1,096,695,209.18	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			0.00
长期借款	450,000,000.00	450,000,000.00	0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债	2,692,000.00	2,692,000.00	0.00
递延收益	5,239,791.67	5,239,791.67	0.00
递延所得税负债	6,246,818.56	6,246,818.56	0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	464,178,610.23	464,178,610.23	0.00
负债合计	1,560,873,819.41	1,560,873,819.41	0.00
所有者权益：			

股本	128,674,022.00	128,674,022.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	452,139,815.51	452,139,815.51	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备	1,376,245.83	1,376,245.83	0.00
盈余公积			0.00
一般风险准备		1,376,245.83	0.00
未分配利润	1,234,732,504.91	1,234,732,504.91	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,816,922,588.25	1,816,922,588.25	0.00
少数股东权益	331,138,029.45	331,138,029.45	0.00
所有者权益合计	2,148,060,617.70	2,148,060,617.70	0.00
负债和所有者权益总计	3,708,934,437.11	3,708,934,437.11	0.00

调整情况说明：

公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式 的通知》的规定调整财务报表列报科目，具体调整情况如下：

- 1、将2018年12月31日“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”作为“交易性金融资产”直接列报；
- 2、将2018年12月31日原在“可供出售金融资产”中核算的兰州银行股份有限公司、华龙证券股份有限公司投资、百合佳缘网络集团股份有限公司，根据管理金融资产业务模式和其各自的流动性特征，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，将其列报为“交易性金融资产”；
- 3、将2018年12月31日原在“可供出售金融资产”中核算的对其他公司的投资作为“其他权益工具投资”直接列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	105,941,349.27	105,941,349.27	
交易性金融资产		680,283,245.80	680,283,245.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,283,245.80		-13,283,245.80
衍生金融资产			0.00
应收票据			0.00
应收账款			0.00
应收款项融资			0.00

预付款项			0.00
其他应收款	10,039,258.04	10,039,258.04	0.00
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
存货			0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	530,433.33	530,433.33	0.00
流动资产合计	129,794,286.44	796,794,286.44	667,000,000.00
非流动资产：			
债权投资			0.00
可供出售金融资产	1,161,743,225.91		-1,161,743,225.91
其他债权投资			0.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	1,649,783,829.43	1,649,783,829.43	0.00
其他权益工具投资		494,743,225.91	494,743,225.91
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产	976,178.36	976,178.36	0.00
在建工程			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产			0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产			0.00
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计	2,812,503,233.70	2,145,503,233.70	-667,000,000.00
资产总计	2,942,297,520.14	2,942,297,520.14	0.00

流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00
交易性金融负债			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			0.00
应付账款			0.00
预收款项			0.00
合同负债			0.00
应付职工薪酬	3,693,640.29	3,693,640.29	0.00
应交税费	1,741,169.98	1,741,169.98	0.00
其他应付款	818,860,114.27	818,860,114.27	0.00
其中：应付利息	172,791.67	172,791.67	0.00
应付股利	48,042,723.30	48,042,723.30	0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计	924,294,924.54	924,294,924.54	0.00
非流动负债：			
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债	2,692,000.00	2,692,000.00	0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	2,692,000.00	2,692,000.00	0.00
负债合计	926,986,924.54	926,986,924.54	0.00

所有者权益：			
股本	689,969,346.00	689,969,346.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	360,587,272.66	360,587,272.66	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积	228,913,131.14	228,913,131.14	0.00
未分配利润	735,840,845.80	735,840,845.80	0.00
所有者权益合计	2,015,310,595.60	2,015,310,595.60	0.00
负债和所有者权益总计	2,942,297,520.14	2,942,297,520.14	0.00

调整情况说明：

公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的规定调整财务报表列报科目，具体调整情况如下：

1、将2018年12月31日“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”作为“交易性金融资产”直接列报；

2、将2018年12月31日原在“可供出售金融资产”中核算的兰州银行股份有限公司、华龙证券股份有限公司投资、百合佳缘网络集团股份有限公司，根据管理金融资产的业务模式和其各自的流动性特征，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，将其列报为“交易性金融资产”；

3、将2018年12月31日原在“可供出售金融资产”中核算的对其他公司的投资作为“其他权益工具投资”直接列报。

#### （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 33、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、13%、16%、
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
矿产资源税	应税收入	铅、锌 6%；银 5%

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
水利建设基金	应税收入	0.1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
兰州万都投资有限公司	25%
内蒙古银都矿业有限责任公司	15%
克什克腾旗东晟矿业有限责任公司	25%
赤峰金都矿业有限公司	25%
内蒙古光大矿业有限责任公司	25%
北京盛达文化旅游有限公司	25%
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	25%
内蒙古金山矿业有限公司	15%
甘肃盛世国金国银有限公司	25%

## 2、税收优惠

依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，本公司之子公司内蒙古银都矿业有限责任公司以及内蒙古金山矿业有限公司符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，所得税享受15%优惠税率。

依据《关于黄金税收政策问题的通知》（财政部、国家税务总局财税[2002]142号）“黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为AU9999、AU9995、AU999、AU995；规格为50克、100克、1公斤、3公斤、12.5公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税”。本公司之子公司内蒙古金山矿业有限公司自2017年12月9日开始享受该政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	786,195.78	617,214.86
银行存款	167,175,154.57	377,707,876.87
其他货币资金	8,800,000.00	3,065,339.26
合计	176,761,350.35	381,390,430.99

其他说明：截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

项目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存款		-
银行承兑汇票保证金	8,800,000.00	2,000,000.00
信用证保证金		1,065,339.26
合计	8,800,000.00	3,065,339.26

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	848,016,542.65	13,283,245.80
其中：		
权益工具投资	848,016,542.65	13,283,245.80
其中：		
合计	848,016,542.65	13,283,245.80

调整情况说明：

公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定调整财务报表列报科目，报告期内具体调整情况如下：

1、将2018年12月31日“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”作为“交易性金融资产”直接列报；

2、将2018年12月31日原在“可供出售金融资产”中核算公司持有的兰州银行股份有限公司、华龙证券股份有限公司、百合佳缘网络集团股份有限公司的相应股权，根据管理金融资产的业务模式和其各自的流动性特征，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，将其列报为“交易性金融资产”。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,370,445.85	32,270,000.00
合计	14,370,445.85	32,270,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	14,370,445.85	100.00%	0.00	0.00%	14,370,445.85	32,270,000.00	100.00%	0.00	0.00%	32,270,000.00
其中：										
银行承兑汇票	14,370,445.85	100.00%	0.00	0.00%	14,370,445.85	32,270,000.00	100.00%	0.00	0.00%	32,270,000.00
合计	14,370,445.85	100.00%	0.00	0.00%	14,370,445.85	32,270,000.00	100.00%	0.00	0.00%	32,270,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	14,370,445.85	0.00	0.00%
合计	14,370,445.85	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,050,000.00	25,000,000.00
合计	21,050,000.00	25,000,000.00

**4、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	46,113,075.79	100.00%	230,565.38	0.50%	45,882,510.42	13,872,233.76	100.00%	69,361.17	0.50%	13,802,872.59
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,113,075.79	100.00%	230,565.38	0.50%	45,882,510.42	13,872,233.76	100.00%	69,361.17	0.50%	13,802,872.59
合计	46,113,075.79	100.00%	230,565.38	0.50%	45,882,510.42	13,872,233.76	100.00%	69,361.17	0.50%	13,802,872.59

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 230,565.38

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,113,075.79	230,565.38	0.50%
合计	46,113,075.79	230,565.38	--

确定该组合依据的说明: 无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	46,113,075.79
1 年以内 (含 1 年) 小计	46,113,075.79

合计	46,113,075.79
----	---------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,361.17	161,204.21			230,565.38
合计	69,361.17	161,204.21			230,565.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	38,721,320.94	83.97	193,606.60

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	256,022,103.11	98.49%	135,921,697.24	94.17%
1 至 2 年	3,611,534.98	1.39%	8,186,229.61	5.67%
2 至 3 年	325,536.65	0.12%	227,916.63	0.16%
合计	259,959,174.74	--	144,335,843.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	122,343,179.35	47.06

其他说明：无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,713,767.80	2,713,767.80
其他应收款	74,224,273.95	26,732,439.51
合计	76,938,041.75	29,446,207.31

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,713,767.80	2,713,767.80
合计	2,713,767.80	2,713,767.80

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	11,470,430.93	10,291,703.94
备用金	5,736,316.91	4,681,505.81
托管费	100,000.00	50,000.00
往来款项	14,779,035.54	13,746,135.12
股权转让款	43,211,033.41	4,362,000.00
其他	6,065,188.33	590,700.48
合计	81,362,005.12	33,722,045.35

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		6,989,605.84		6,989,605.84
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		3,054,106.60		3,054,106.60

本期转回		-2,905,981.28		-2,905,981.28
2019 年 6 月 30 日余额		7,137,731.17		7,137,731.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,609,278.09
1 年内小计	12,609,278.09
1 至 2 年	63,268,417.11
2 至 3 年	492,500.00
3 年以上	4,991,809.92
3 至 4 年	1,663,780.00
4 至 5 年	72,000.00
5 年以上	3,256,029.92
合计	81,362,005.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,989,605.84	3,054,106.60	2,905,981.28	7,137,731.17
合计	6,989,605.84	3,054,106.60	2,905,981.28	7,137,731.17

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
地质环境治理保证金	1,250,000.00	正常清收
克旗国土资源局（环境治理保证金）	1,655,600.00	正常清收
合计	2,905,600.00	--

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
甘肃盛达集团股份有限公司	股权转让款	38,849,033.41	1-2 年	47.75%	1,942,451.67

新巴尔虎右旗克尔伦宾馆	往来款	8,000,000.00	1 年以内	9.83%	40,000.00
赵庆	股权转让款	4,362,000.00	1-2 年	5.36%	218,100.00
克什克腾旗国土资源局	保证金	2,546,029.92	5 年以上	3.13%	2,546,029.92
阿鲁科尔沁旗德运矿业有限责任公司	往来款	1,404,000.00	1 年以内	1.73%	7,020.00
合计	--	55,161,063.33	--	67.80%	4,753,601.59

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,010,467.49		38,010,467.49	40,074,619.78		40,074,619.78
在产品	67,025,636.99		67,025,636.99	48,203,837.36		48,203,837.36
库存商品	54,508,454.54		54,508,454.54	41,613,392.26		41,613,392.26
发出商品	6,472,240.02		6,472,240.02	18,326,637.41		18,326,637.41
合计	166,016,799.04		166,016,799.04	148,218,486.81		148,218,486.81

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	9,754,960.38	13,528,538.94
理财产品	16,000,000.00	31,000,000.00
待摊费用	2,797,535.07	1,849,740.22
合计	28,552,495.45	46,378,279.16

其他说明：无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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
一、合营企业											
北京文心 万业文化 体育产业 投资基金 (有限合伙)	70,013,18 3.54			- 176,011.1 5						69,837,17 2.39	
小计	70,013,18 3.54			- 176,011.1 5						69,837,17 2.39	
二、联营企业											
合计	70,013,18 3.54			- 176,011.1 5						69,837,17 2.39	

其他说明：无

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	414,743,225.91	
合计	414,743,225.91	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
光大金控汉鼎亚太 先锋成长投资基金			2,023,499.46			

其他说明：

公司自2019年1月1日起适用新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的规定调整财务报表列报科目，报告期内具体调整情况如下：

1、将2018年12月31日原在“可供出售金融资产”中核算的公司持有“中国民生投资股份有限公司、羽时互联网1号投资基金、光大金控汉鼎亚太先锋成长投资基金、阿拉山口市诚善股权投资有限合伙企业、甘肃省高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）的相应股权”调整为“其他权益工具投资”直接列报。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	918,488,617.49	865,462,793.67
固定资产清理	3,701,540.26	
合计	922,190,157.75	865,462,793.67

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	矿山构筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	344,862,984.11	447,082,029.57	398,779,189.78	14,482,998.95	20,202,451.76	1,225,409,654.17
2.本期增加金额	84,871,238.53	5,458,450.17	2,132,678.47	753,341.45	322,417.39	93,538,126.01
(1) 购置	166,145.04	2,250,339.65	2,132,678.47	753,341.45	322,417.39	5,624,922.00
(2) 在建工程转入	84,705,093.49	3,208,110.52				87,913,204.01
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		3,701,540.26				3,701,540.26
(1) 处置或报废		3,701,540.26				3,701,540.26
4.期末余额	429,734,222.64	448,838,939.48	400,911,868.25	15,236,340.40	20,524,869.15	1,315,246,239.92
二、累计折旧						
1.期初余额	84,258,158.69	194,241,158.50	61,820,498.51	9,869,631.73	9,757,413.07	359,946,860.50
2.本期增加金额	17,717,244.42	13,744,164.21	1,170,092.77	937,522.58	2,421,547.85	35,990,571.83
(1) 计提	17,717,244.42	13,744,164.21	1,170,092.77	937,522.58	2,421,547.85	35,990,571.83
3.本期减少金额		2,881,350.16				2,881,350.16
(1) 处置		2,881,350.16				2,881,350.16

或报废						
4.期末余额	101,975,403.11	205,103,972.55	62,990,591.28	10,807,154.31	12,178,960.92	393,056,082.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	327,758,819.53	243,734,966.93	337,921,276.97	4,429,186.09	8,345,908.23	922,190,157.75
2.期初账面价值	260,604,825.42	252,840,871.07	336,958,691.27	4,613,367.22	10,445,038.69	865,462,793.67

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	164,377,577.66	正在办理中

其他说明：无

### (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
动力设备	3,701,540.26	
合计	3,701,540.26	

其他说明：无

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	403,260,923.93	440,111,757.65
合计	403,260,923.93	440,111,757.65

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
额仁陶勒盖矿区项目	125,373,644.12		125,373,644.12	129,103,499.11		129,103,499.11
大地矿区项目	21,005,469.86		21,005,469.86	73,938,525.91		73,938,525.91
老盘道矿区项目	9,107,015.00	9,107,015.00	0.00	9,107,015.00	9,107,015.00	
尾矿综合利用项目	55,905,361.08		55,905,361.08	49,378,802.67		49,378,802.67
十地矿区项目	52,540,536.01		52,540,536.01	39,453,130.30		39,453,130.30
巴彦乌拉矿区项目	112,523,479.18		112,523,479.18	112,325,365.98		112,325,365.98
乌尼克吐矿区项目	31,560,680.00		31,560,680.00	31,560,680.00		31,560,680.00
其他项目	4,351,753.68		4,351,753.68	4,351,753.68		4,351,753.68
合计	412,367,938.93	9,107,015.00	403,260,923.93	449,218,772.65	9,107,015.00	440,111,757.65

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
额仁陶勒盖矿区项目		129,103,499.11	26,892,673.91	21,934,283.87	8,688,245.03	125,373,644.12						
大地矿区项目		73,938,525.91	13,045,864.09	65,978,920.14		21,005,469.86						
老盘道矿区项目		9,107,015.00				9,107,015.00						
尾矿综合利用		49,378,802.67	6,526,555.00			55,905,357.67						

项目		02.67	8.41			61.08						
十地矿区项目		39,453,130.30	42,691,398.44		29,603,992.73	52,540,536.01						
巴彦乌拉矿区项目		112,325,365.98	198,113.20			112,523,479.18						
乌尼克吐矿区项目		31,560,680.00	0.00			31,560,680.00						
其他项目		4,351,753.68	0.00			4,351,753.68						
合计		449,218,772.65	89,354,608.05	87,913,204.01	38,292,237.76	412,367,938.93	--	--				--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	144,777,280.84			269,542,983.05	64,857.80	414,385,121.69
2.本期增加金额	140,000.00			2,460,660.35		2,600,660.35
(1) 购置	140,000.00			2,460,660.35		2,600,660.35
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	144,917,280.84			272,003,643.40	64,857.80	416,985,782.04
二、累计摊销						
1.期初余额	14,441,743.35			107,740,448.89	6,730.57	122,188,922.81

2.本期增加金额	3,729,557.31			2,822,723.22	3,661.02	6,555,941.55
(1) 计提	3,729,557.31			2,822,723.22	3,661.02	6,555,941.55
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	18,171,300.66			110,563,172.11	10,391.59	128,744,864.36
三、减值准备						
1.期初余额	5,070,656.99					5,070,656.99
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,070,656.99					5,070,656.99
四、账面价值						
1.期末账面价值	121,675,323.19			161,440,471.29	54,466.21	283,170,260.69
2.期初账面价值	125,264,880.50			161,802,534.16	58,127.23	287,125,541.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	806,336.37		82,000.32		724,336.05
征地补偿款	7,419,593.81		1,156,594.26		6,262,999.55
其他	3,633,500.27		958,641.20		2,674,859.07

合计	11,859,430.45		2,197,235.78		9,662,194.67
----	---------------	--	--------------	--	--------------

其他说明：无

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,611,613.71	1,107,200.26	6,954,372.15	1,311,193.00
可抵扣亏损	12,137,912.92	2,971,442.39	11,885,769.56	2,971,442.39
其他			133,983,586.00	33,495,896.51
合计	17,749,526.63	4,078,642.65	152,823,727.71	37,778,531.90

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
摊销大于税法规定的无形资产	44,351,680.39	6,652,752.06	44,351,680.39	6,652,752.06
合计	44,351,680.39	6,652,752.06	44,351,680.39	6,652,752.06

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	405,933.50	4,057,317.36	405,933.50	37,372,598.40
递延所得税负债	405,933.50	6,246,818.56	405,933.50	6,246,818.56

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	96,065,702.26	56,495,584.77
资产减值准备	21,960.00	104,594.86
合计	96,087,662.26	56,600,179.63

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		6,684,191.52	
2020 年	15,873,358.41	15,873,358.41	
2021 年	9,868,154.65	9,868,154.65	
2022 年	14,554,225.15	14,554,225.15	
2023 年	9,515,655.04	9,515,655.04	
2024 年	46,254,309.01		
合计	96,065,702.26	56,495,584.77	--

其他说明：无

**16、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购置长期资产款项	76,753,440.12	26,120,539.46
合计	76,753,440.12	26,120,539.46

其他说明：无

**17、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

短期借款分类的说明：无

**18、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,000,000.00	5,000,000.00

合计	22,000,000.00	5,000,000.00
----	---------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	95,343,597.89	105,642,569.99
应付设备款	28,590,874.39	14,829,414.83
应付材料款	43,893,250.41	29,222,839.76
应付编制费	119,000.00	84,000.00
其他	337,935.85	943,209.50
合计	168,284,658.54	150,722,034.08

## 20、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	220,949,052.57	282,579,574.52
合计	220,949,052.57	282,579,574.52

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,135,854.35	37,165,590.27	39,322,041.30	14,979,403.32
二、离职后福利-设定提存计划	2,210.50	6,489,794.96	6,489,794.96	2,210.50

三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,138,064.85	43,655,385.23	45,811,836.26	14,981,613.82

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	15,968,139.11	33,735,310.21	35,855,077.61	13,848,371.71
2、职工福利费	7,907.14	526,736.37	534,643.51	
3、社会保险费	15,802.50	1,980,536.24	1,980,536.24	15,802.50
其中：医疗保险费	15,050.00	1,365,510.91	1,365,510.91	15,050.00
工伤保险费	752.50	405,294.11	405,294.11	752.50
生育保险费		209,731.22	209,731.22	
4、住房公积金	18,060.00	365,760.00	298,596.00	85,224.00
5、工会经费和职工教育经费	1,125,945.60	557,247.45	653,187.94	1,030,005.11
合计	17,135,854.35	37,165,590.27	39,322,041.30	14,979,403.32

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	705.50	6,389,232.39	6,389,232.39	705.50
2、失业保险费	1,505.00	100,562.57	100,562.57	1,505.00
合计	2,210.50	6,489,794.96	6,489,794.96	2,210.50

其他说明：无

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,499,055.55	54,742,863.44
企业所得税	12,817,841.57	80,277,471.67

个人所得税	715,463.44	913,044.81
城市维护建设税	174,462.74	1,099,360.52
房产税		767,721.15
资源税	6,462,214.48	25,554,873.31
教育费附加	251,898.75	103,711.00
地方教育费附加	132,113.95	33,322.11
其他	562,223.61	356,091.70
合计	26,615,274.09	163,848,459.71

其他说明：无

### 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	471,250.00	1,679,791.67
应付股利	48,042,723.30	48,042,723.30
其他应付款	23,079,391.24	37,684,561.05
合计	71,593,364.54	87,407,076.02

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金融机构借款应付利息	471,250.00	1,679,791.67
合计	471,250.00	1,679,791.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	48,042,723.30	48,042,723.30
合计	48,042,723.30	48,042,723.30

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	72,540.77	8,587.91
押金及保证金	4,444,259.62	4,259,429.48
关联方资金		26,016,182.11
重组遗留历史问题	2,690,909.69	2,690,909.69
未支付股利款	960,000.00	960,000.00
其他	14,911,681.16	3,749,451.86
合计	23,079,391.24	37,684,561.05

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州第二井巷工程有限公司	60,000.00	保证金
水土保持补偿费	371,642.00	水土保持补偿费
浙江岳峰建设有限公司驻赤峰金都矿业 有限公司项目部	800,000.00	保证金
合计	1,231,642.00	--

其他说明：无

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		190,000,000.00
合计		190,000,000.00

其他说明：无

**25、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		140,000,000.00
抵押借款	738,000,000.00	

保证借款		500,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-190,000,000.00
合计	738,000,000.00	450,000,000.00

长期借款分类的说明：质押借款及保证借款的担保方以及担保明细见附注十二、5、关联方交易情况。

其他说明，包括利率区间：无

## 26、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	2,692,000.00	2,692,000.00	详见附注十二、承诺及或有事项
合计	2,692,000.00	2,692,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,239,791.67		251,284.92	4,988,506.75	
合计	5,239,791.67		251,284.92	4,988,506.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
排污费环境保护治理项目	2,749,791.67			71,284.92			2,678,506.75	与资产相关
大气污染防治项目	2,490,000.00			180,000.00			2,310,000.00	与资产相关

其他说明：无

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	128,674,022.00						128,674,022.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

根据《企业会计准则讲解》（2010）对反向购买合并报表编制的规定，本公司合并报表中股本的金额反映银都矿业参与反向购买的相关股东合并前持有银都矿业的股份面值以及假定在确定反向购买合并成本过程中新发行的权益性工具的金额，并将未参与反向购买的股东享有银都矿业的权益份额在合并报表中作为少数股东权益列示。银都矿业参与反向购买的相关股东合并前持有银都矿业的股权金额为68,000,000.00元，反向购买合并成本过程中新发行的权益性工具金额为26,176,536.00元，合计股本94,176,536.00元。

公司2016年发行股份购买资产新增股份发生同一控制下企业合并，模拟发行股本金额为40,587,558.00元，发行后合计股本总金额为134,764,094.00元。

2017年11月30日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过《关于三河华冠以所持公司部分股份为对价回购老盘道背后探矿权暨关联交易方案的议案》，根据议案相关内容，公司回购三河华冠资源技术有限公司所持公司32,655,877股股份，该部分股份由公司予以注销。经本次注销股份后，公司总股本由722,625,223股减少至689,969,346股。模拟注销股本金额为6,090,072.00元，注销股份后合计股本总金额为128,674,022.00元。

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	448,275,852.94			448,275,852.94
其他资本公积	3,863,962.57			3,863,962.57
合计	452,139,815.51			452,139,815.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,376,245.83	3,095,309.28	3,931,216.33	540,338.78
合计	1,376,245.83	3,095,309.28	3,931,216.33	540,338.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,234,732,504.91	
调整后期初未分配利润	1,234,732,504.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,248,567.21	
期末未分配利润	1,446,981,072.12	

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,157,346,944.89	852,161,765.99	884,290,856.28	459,508,473.05
合计	1,157,346,944.89	852,161,765.99	884,290,856.28	459,508,473.05

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明: 无

### 33、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	273,307.22	811,639.51
教育费附加	415,613.12	2,125,602.47
资源税	14,278,371.99	25,301,250.98
房产税	921,653.31	1,239,882.54
土地使用税	849,149.38	1,315,237.82
车船使用税	43,961.81	66,983.80
印花税	339,036.76	440,853.38
地方教育费附加	277,075.42	1,430,284.60
水利建设基金	612,036.06	467,340.21
其他	113,837.63	3,372.99
合计	18,124,042.70	33,202,448.30

其他说明: 无

### 34、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,418.60	446,341.55
检验费	18,935.86	332,705.24
运输费	85,709.53	585,588.23
差旅费	1,276.90	7,008.00
业务招待费	160,301.00	2,826.00
其他	57,642.51	69,480.23
合计	984,284.40	1,443,949.25

其他说明：无

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	314,303.34	384,335.10
材料费用	511,381.85	549,138.41
财产保险费	489,497.71	276,164.05
差旅费及交通费	2,968,948.00	2,087,550.23
中介机构服务费	1,109,368.90	4,059,916.84
职工薪酬	25,089,763.38	14,301,011.55
会议费	1,040.00	125,329.04
水土保持及耕地补偿费	531,027.06	154,500.00
通讯费	183,863.94	213,951.16
维修费	77,074.51	304,256.88
修理费	81,403.77	50,026.33
业务招待费	928,474.72	1,157,385.37
折旧与摊销费	16,063,897.48	15,455,926.92
信息服务费	513,616.77	523,889.32
租赁费	6,546,796.61	2,696,180.14
其他	3,013,668.98	3,280,007.08
税费	30,027.38	7,052,497.53
合计	58,454,154.40	52,672,065.95

其他说明：无

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,894,933.70	26,567,343.41
减：利息收入	1,176,610.20	23,776,260.59
汇兑损益		-1,683.56
银行手续费	63,326.00	117,979.97
其他		6,240.28
合计	25,781,649.50	2,913,619.51

其他说明：无

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	251,284.92	263,750.00
合计	251,284.92	263,750.00

### 38、投资收益

单位：元

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	-176,011.15	25,725.61
处置长期股权投资产生的投资收益		4,710.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,000,000.00
其他	187,273.15	266,174.82
合计	11,262.00	2,296,610.76

其他说明：无

### 39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	87,733,296.85	-10,800,233.84
合计	87,733,296.85	-10,800,233.84

其他说明：无

#### 40、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-309,329.53	-1,885,657.81
合计	-309,329.53	-1,885,657.81

其他说明：无

#### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-1,303,246.51

#### 42、营业外收入

单位：元

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	136,100.00		136,100.00
其他	227,457.87	7,995,964.88	227,457.87
合计	363,557.87	7,995,964.88	363,557.87

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2018年1月-12月企业涉税奖励资金	兰州新区中川园区管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	136,100.00	0.00	与收益相关

其他说明：无

## 43、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	657,700.00	30,000.00	657,700.00
滞纳金及罚款	248,590.86	294,490.05	248,590.86
牧民补偿款	93,861.41		93,861.41
赔偿支出		105,300.00	
其他	8,163.79	837.83	8,163.79
合计	1,008,316.06	430,627.88	1,008,316.06

其他说明：无

## 44、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,612,834.95	26,582,257.71
递延所得税费用	33,394,473.90	46,137,914.94
合计	55,007,308.85	72,720,172.65

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	288,882,803.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,220,700.99
子公司适用不同税率的影响	-6,298,613.47
调整以前期间所得税的影响	-5,524,979.00
非应税收入的影响	-5,389,799.67
所得税费用	55,007,308.85

其他说明：无

## 45、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,705,390.69	8,375,639.52
备用金还款等	2,282,788.72	659,042.53
保证金	25,139,500.00	2,645,216.00
往来款项	20,944,710.22	87,474,176.73
政府补助	136,100.00	
其他	44,475,452.70	21,572,325.83
合计	94,683,942.33	120,726,400.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	22,692,766.72	18,256,411.42
备用金支出	4,688,190.80	7,254,253.89
往来款项	69,384,042.53	76,774,609.84
保证金	25,288,209.44	8,290,171.97
对外捐赠	689,880.00	200,000.00
其他	29,867,689.61	38,408,300.37
合计	152,610,779.10	149,183,747.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息	2,650.80	17,908,742.99
收回往来款项		113,572,000.00
合计	2,650.80	131,480,742.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项		418,400,000.00
股权投资咨询费		
股权延期付款利息		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
其他	6,786.00	
合计	6,786.00	418,400,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		
用于质押的定期存款		
黄金租赁定期保证金		
其他	4,518,000.00	
合计	4,518,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购款	45,272,500.00	
用于质押的定期存款		
合计	45,272,500.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**46、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	233,875,495.10	257,966,687.17
加: 资产减值准备	309,329.53	1,885,657.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,990,571.83	25,764,190.53
无形资产摊销	6,555,941.55	5,059,081.60
长期待摊费用摊销	2,197,235.78	1,211,478.87
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)		1,303,246.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-87,733,296.85	
财务费用(收益以“-”号填列)	26,894,933.70	2,913,619.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,262.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,315,281.04	46,223,815.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,798,312.23	131,039,058.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-159,469,465.67	-316,369,977.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-152,319,482.47	182,511,755.32
经营活动产生的现金流量净额	-78,193,030.69	339,508,614.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	167,961,350.35	628,468,299.65
减: 现金的期初余额	378,325,091.73	866,604,714.59
现金及现金等价物净增加额	-210,363,741.38	-238,136,414.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,961,350.35	378,325,091.73
其中: 库存现金	786,195.78	617,214.86
可随时用于支付的银行存款	167,164,798.47	377,707,876.87
可随时用于支付的其他货币资金	8,810,356.10	

三、期末现金及现金等价物余额	167,961,350.35	378,325,091.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,800,000.00	3,065,339.26

其他说明：无

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,800,000.00	保证金
无形资产	36,754,128.88	抵押担保
长期股权投资	754,976,923.18	质押担保
合计	800,531,052.06	--

其他说明：详见附注十二、1、本公司抵押资产情况。

#### 48、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
排污费环境保护治理项目	2,749,791.67	递延收益	71,284.92
大气污染防治项目	2,490,000.00	递延收益	180,000.00
企业涉税奖励资金	136,100.00	营业外收入	136,100.00

##### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无

### 八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古银都矿业有限责任公司	克什克腾旗	克什克腾旗	有色金属矿采、选	62.96%		非同一控制下企业合并

内蒙古金山矿业有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	有色金属矿采、选	67.00%		同一控制下企业合并
赤峰金都矿业有限公司	克什克腾旗	克什克腾旗	有色金属矿采、选	100.00%		同一控制下企业合并
内蒙古光大矿业有限责任公司	克什克腾旗	克什克腾旗	有色金属矿采、选	100.00%		同一控制下企业合并
克什克腾旗东晟矿业有限责任公司	克什克腾旗	克什克腾旗	有色金属矿采、选		70.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	赤峰市	赤峰市	金属商品贸易	70.00%		非同一控制下企业合并
甘肃盛世国金国银有限公司	兰州市	兰州市	有色金属制造业		100.00%	同一控制下企业合并
北京盛达文化旅游有限公司	北京市	北京市	商务服务业	85.00%		设立
兰州万都投资有限公司	兰州市	兰州市	投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：为避免同业竞争，甘肃盛达集团股份有限公司、赵继仓及赵志强将合计持有的内蒙古金山矿业有限公司 33%的股权对应的表决权托管至本公司，因此本公司对内蒙古金山矿业有限公司持有 100%表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
内蒙古银都矿业有限责任公司	37.04%	17,835,813.88	55,560,000.00	93,410,117.39
内蒙古金山矿业有限公司	33.00%	2,999,925.12		148,541,375.61
克什克腾旗东晟矿业有限责任公司	30.00%	-13,540.31		39,991,702.65
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	30.00%	804,729.20	1,719,441.55	13,542,320.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：为避免同业竞争，甘肃盛达集团股份有限公司、赵继仓及赵志强将合计持有的内蒙古金山矿业有限公司 33%的股权对应的表决权托管至本公司，因此本公司对内蒙古金山矿业有限公司持有 100%表决权。

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古银都矿业有限公司	274,029,538.43	358,721,780.21	632,751,318.64	327,940,438.47	6,652,752.06	334,593,190.53	327,193,125.36	361,408,741.73	688,601,867.09	326,047,426.22	6,652,752.06	332,700,178.28
内蒙古金山矿业有限公司	157,644,022.70	455,226,085.11	612,870,107.81	149,767,530.47	4,988,506.75	154,756,037.22	660,801,397.33	470,367,259.46	1,131,168,656.79	234,894,166.68	455,239,791.67	690,133,958.35
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	392,993,838.17	566,173.45	393,560,011.62	349,418,944.51		349,418,944.51	347,404,442.95	638,448.85	348,042,891.80	300,186,116.81		300,186,116.81
克什克腾旗东晟矿业有限责任公司	84,033,420.28	41,222,434.69	125,255,854.97	103,729,091.50		103,729,091.50	85,522,793.61	40,358,833.06	125,881,626.67	104,309,728.84		104,309,728.84

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古银都矿业有限公司	100,189,670.11	48,184,439.30	48,184,439.30	7,922,979.27	159,691,735.41	70,617,551.36	70,617,551.36	15,178,735.79
内蒙古金山矿业有限公司	45,722,355.07	10,353,213.06	10,353,213.06	85,306,723.10	375,916,080.92	111,902,984.92	111,902,984.92	279,670,524.69
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	814,982,804.71	2,751,849.78	2,751,849.78	-5,353,808.99	239,064,333.14	1,488,263.93	1,488,263.93	19,491,235.76
克什克腾旗东晟矿业有限责任公司		-45,134.36	-45,134.36	147,437.70		-434,048.61	-434,048.61	789,407.04

其他说明：无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京文心万业文化体育产业投资基金（有限合伙）	北京市	北京市	股权投资		35.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京文心万业文化体育产业投资基金（有限合伙）	北京文心万业文化体育产业投资基金（有限合伙）
流动资产	190,104,777.93	190,037,667.26
其中：现金和现金等价物	75,267,577.93	80,200,467.26
非流动资产		
资产合计	190,104,777.93	190,037,667.26
流动负债	1,531,972.60	
非流动负债		
负债合计	1,531,972.60	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	188,572,805.33	190,037,667.26
按持股比例计算的净资产份额	66,000,481.87	66,513,183.54
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

财务费用	-121,650.67	-74,721.73
所得税费用		
净利润	-502,889.33	73,501.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-502,889.33	73,501.73
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。利率的变化将导致公司现金流支付出现一定波动，公司实施债务融资和股权融资相结合，不断降低债务融资成本及比重，基本可以控制因利率波动带来的财务风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止2019年06月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为73,800.00万元。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	14,290,341.56	833,726,201.09		848,016,542.65
(三) 其他权益工具投资			414,743,225.91	414,743,225.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
甘肃盛达集团股份有限公司	兰州市	投资管理	100000 万人民币	31.30%	31.30%

本企业的母公司情况的说明：天水金都矿业有限责任公司持有甘肃盛达集团股份有限公司65%的股权，赵满堂持有天水金都矿业有限责任公司70.73%的股权，为甘肃盛达集团股份有限公司的实际控制人。

本企业最终控制方是赵满堂。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、重要的合营企业或联营企业。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵继仓	实际控制人之兄
赵志强	实际控制人之兄

赵庆	实际控制人之子
赵敏	实际控制人之女
崔小琴	实际控制人之妻
刘兵	子公司之财务总监
崔彦虎	子公司之高级管理人员
甘肃陇原实业集团股份有限公司	子公司少数股东控制企业
甘肃华夏建设集团股份有限公司	子公司少数股东控制企业
天水金都商城有限公司	同为同一最终控制方控制企业
天水金都矿业有限责任公司	同为同一最终控制方控制企业
兰州金城旅游宾馆有限公司	同为同一最终控制方控制企业
桃江县显贵矿业有限公司	同为同一最终控制方控制企业
北京国金国银股份有限公司	同为同一最终控制方控制企业
甘肃鑫通机动车驾驶员培训有限公司	同为同一最终控制方控制企业
北京盛达实业集团股份有限公司	同为同一最终控制方控制企业
兰州银行股份有限公司	母公司的联营企业
赤峰中色锌业有限公司	持股 5%以上股东控制的子公司
甘肃盛达物业管理有限公司	同为同一最终控制方控制企业
新余明城矿业有限公司	同为同一最终控制方控制企业
北京盛世南宫影视文化股份有限公司	同为同一最终控制方控制企业
华夏盛达投资股份有限公司	同为同一最终控制方控制企业
三河华冠资源技术有限公司	同为同一最终控制方控制企业
陆海艳	子公司之少数股东

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃华夏建设集团股份有限公司	工程款	6,650,841.89	79,000,000.00	否	
甘肃盛达物业管理有限公司	物业管理	86,299.70		否	98,896.10
北京盛世南宫影视	会议费			否	77,200.00

文化股份有限公司					
----------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赤峰中色锌业有限公司	锌精粉	19,439,575.04	25,085,394.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
甘肃盛达集团股份有限公司	本公司	股权托管	2019年01月01日		托管费每年10万人民币	50,000.00

关联托管/承包情况说明：按托管协议约定由甘肃盛达集团股份有限公司于托管次年的3月31日前向本公司支付上年的托管费，本期收到托管费0.00元。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明：无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
甘肃鑫通机动车驾驶员培训有限公司	土地使用权	73,387.50	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新余明城矿业有限公司	房产租赁	4,368,725.02	1,542,533.34
甘肃盛达集团股份有限公司	房产租赁	1,977,038.28	941,446.80
陆海燕	房产租赁	29,000.00	29,000.00

关联租赁情况说明：无

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州陇鑫投资合伙企业（有限合伙）	128,000,000.00	2017年06月29日	2021年06月29日	否
广东威达医疗器械集团公司	2,500,000.00	1997年07月24日	1998年07月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃盛达集团股份有限公司	128,000,000.00	2017年06月29日	2021年06月29日	否
甘肃盛达集团股份有限公司、赵满堂、赵继仓、赵志强	748,000,000.00	2018年12月28日	2023年12月19日	否
甘肃盛达集团股份有限公司	100,000,000.00	2018年11月21日	2019年11月20日	否

关联担保情况说明：无

**(5) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,050,000.00	1,200,000.00

**(6) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	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
应收款项	甘肃鑫通机动车驾驶员培训有限公司	262,200.88	1,311.00	72,655.69	363.28
预付账款	甘肃华夏建设集团股份有限公司	6,650,841.89		4,129,512.82	
其他应收款	赵庆	4,362,000.00	218,100.00	4,362,000.00	21,810.00
其他应收款	北京盛达实业集团股份有限公司	50,000.00	250.00	50,000.00	250.00
其他应收款	甘肃盛达集团股份有限公司	38,899,033.41	1,942,451.67		

其他应收款	银川盛达昌盛投资股份有限公司			17,861.60	884.08
-------	----------------	--	--	-----------	--------

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃华夏建设集团股份有限公司	27,090,003.63	21,481,855.82
其他应付款	北京国金国银股份有限公司	3,032,592.15	3,032,592.15
其他应付款	甘肃盛达集团股份有限公司		7,797,027.36
其他应付款	北京盛达实业集团股份有限公司	360,000.00	360,000.00
其他应付款	甘肃盛世教育科技股份有限公司	130,000.00	130,000.00
其他应付款	深圳鑫盛达珠宝有限公司	990,000.00	990,000.00
其他应付款	三河华冠资源技术有限公司	12,495,262.60	13,526,562.60
其他应付款	赵庆	180,000.00	180,000.00
预收账款	赤峰中色锌业有限公司	558,975.57	

## 7、关联方承诺

2016年6月20日，中国证监会出具《关于核准盛达矿业股份有限公司向三河华冠资源技术有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1399号），作为本次交易对方，各方承诺如下：

三河华冠承诺：光大矿业2017年度、2018年度及2019年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益以及扣除配套募集资金增资光大矿业产生的效益后实现的净利润应分别不低于7,444.55万元、12,317.60万元及12,269.71万元。

盛达集团、赵庆承诺：赤峰金都2017年度、2018年度及2019年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益以及扣除配套募集资金增资赤峰金都产生的效益后实现的净利润应分别不低于8,696.30万元、8,670.85万元及8,670.85万元。

2017年11月3日，公司与盛达集团、赵庆以及三河华冠签订业绩承诺补偿协议之补充协议，调整后光大矿业2017年度、2018年度及2019年度扣除非经常性损益以及扣除配套募集资金增资光大矿业产生的效益后实现的净利润应分别不低于5,758.18万元、5,715.76万元及5,715.76万元。

2018年12月6日，盛达矿业召开2018年度第三次临时股东大会，审议通过了《盛达矿业股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（修订稿）》及本次交易的相关议案，根据该关联交易报告书，盛达矿业通过支付现金和承担债务方式购买甘肃盛达集团股份有限公司持有的金山矿业 67%股权，作为本次交易对方，承诺如下：

盛达集团及其实际控制人赵满堂先生承诺：金山矿业公司2019年度净利润不低于7,805.14万元，2019年度和2020年度净利润累计不低于22,572.07万元，2019年度、2020年度及2021年度净利润累计不低于46,832.49万元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

2018年12月20日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的编号为“公借贷字第1800000139980号”《并购贷款

借款合同》，公司将持有的内蒙古金山矿业有限公司67%股权、赤峰金都矿业有限公司100%股权、内蒙古金山矿业有限公司采矿权以及赤峰金都矿业有限公司十地项目采矿权为上述借款提供担保，担保期限为2018年12月20日至2023年12月19日。

除存在上述承诺事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司于1997年12月以自有房屋（粤房字第1330442号）及电梯（位于公司检测中心1-19层内）为原母公司广东威达医疗器械集团公司（以下简称“威达集团公司”）借款进行抵押担保，由于借款已逾期，中国工商银行揭西县支行向揭阳市中级人民法院起诉，公司被列为共同被告。原告要求公司对威达集团公司的250万元借款在公司提供担保抵押物价值范围内负清偿责任，并对公司为威达集团公司提供的抵押资产具有优先受偿权。经法院判决，公司承担抵押物价值范围内的清偿责任，为此公司计提了269.20万元的预计负债。截至2019年6月30日止，上述债务仍未如期清偿。

#### 2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十一、关联方交易之5、（4）”关联方担保情况。

除存在上述或有事项外，截止2019年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	有色金属矿采选	金属商品贸易	分部间抵销	合计
一、营业收入	413,576,637.88	814,982,804.71	-71,212,497.70	1,157,346,944.89
其中：对外交易收入	342,364,140.18	814,982,804.71		1,157,346,944.89
分部间交易收入	71,212,497.70		-71,212,497.70	
二、营业费用	214,884,700.58	811,524,364.58	-71,212,497.70	955,196,567.46
三、利润总额（亏损）	339,632,810.63	3,645,993.32	-54,396,000.00	288,882,803.95
四、所得税费用	67,712,165.31	894,143.54	-13,599,000.00	55,007,308.85
五、净利润（亏损）	271,920,645.32	2,751,849.78	-40,797,000.00	233,875,495.10
六、资产总额	5,617,923,401.94	393,560,011.62	-2,211,311,360.49	3,800,172,053.07
七、负债总额	1,672,694,852.13	349,418,944.51	-545,762,507.77	1,476,351,288.87

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	189,946,131.59	10,039,258.04
合计	189,946,131.59	10,039,258.04

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,136,055.11	3,502,119.10
托管费	100,000.00	50,000.00
股权转让款	38,849,033.41	
员工持股计划	1,342,477.50	
往来款	141,944,361.27	6,569,773.80
其他	5,845,761.01	
合计	192,217,688.30	10,121,892.90

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		82,634.86		82,634.86
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		2,188,921.85		2,188,921.85
2019 年 6 月 30 日余额		2,271,556.71		2,271,556.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,591,171.52
1 年以内（含 1 年）小计	52,591,171.52
1 至 2 年	38,890,417.11
3 年以上	213,600.00
3 至 4 年	213,600.00
合计	91,695,188.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,634.86	2,188,921.85		2,271,556.71
合计	82,634.86	2,188,921.85		2,271,556.71

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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

赤峰金都矿业有限公司	往来款	80,937,594.54	1 年以内	42.11%	
甘肃盛达集团股份有限公司	股权转让款	38,849,033.41	1-2 年	20.21%	1,942,451.67
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	往来款	18,000,000.00	1 年以内	9.36%	
兰州万都投资有限公司	往来款	1,584,905.13	1 年以内	0.82%	
阿鲁科尔沁旗德运矿业有限责任公司	往来款	1,404,000.00	1 年以内	0.01%	7,020.00
合计	--	140,775,533.08	--	72.51%	1,949,471.67

## 2、长期股权投资

单位：元

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	1,649,783,829.43		1,649,783,829.43	1,649,783,829.43		1,649,783,829.43
合计	1,649,783,829.43		1,649,783,829.43	1,649,783,829.43		1,649,783,829.43

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古银都矿业有限责任公司	539,372,729.04					539,372,729.04	
兰州万都投资有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
赤峰金都矿业有限公司	459,483,675.23					459,483,675.23	
内蒙古光大矿业有限责任公司	249,934,177.21					249,934,177.21	
内蒙古盛达光彩金属材料有限公司	28,000,000.00					28,000,000.00	
内蒙古金山矿业有限公司	295,493,247.95					295,493,247.95	
北京盛达文化旅游有限公司	72,000,000.00					72,000,000.00	
合计	1,649,783,829.43					1,649,783,829.43	

### 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	48,543.69			
合计	48,543.69			

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：无

### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,396,000.00	2,030,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,242,000.00
合计	54,396,000.00	788,000.00

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	11,262.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	87,733,296.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-393,473.27	
减：所得税影响额	-178,003.96	
少数股东权益影响额	54.87	
合计	87,529,034.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.04%	0.3076	0.3076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	0.1808	0.1808

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

盛达矿业股份有限公司董事会

董事长：**朱胜利**

二〇一九年八月二十二日