

龙蟠佰利联集团股份有限公司

**Lomon Billions Group Co., Ltd.**



**2018 年半年度财务报告**  
(未经审计)

**2018 年 08 月**

**龙蟠佰利联集团股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2018年6月30日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	2,542,613,689.98	2,353,500,074.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	580,000,000.00	700,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	927,741,487.63	977,142,300.36
应收账款	五(四)	1,385,811,077.68	1,204,537,334.31
预付款项	五(五)	310,185,252.76	202,246,176.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五(六)	1,525,598.07	1,613,266.67
应收股利			
其他应收款	五(七)	12,486,164.54	16,752,127.45
买入返售金融资产			
存货	五(八)	1,603,901,162.14	1,563,195,630.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	270,732,086.60	62,576,781.59
<b>流动资产合计</b>		<b>7,634,996,519.40</b>	<b>7,081,563,692.55</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款	五(十)	811,134,500.00	437,187,650.00
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五(十一)	258,362,481.13	62,973,360.00
长期股权投资	五(十二)	18,412,697.02	17,354,982.65
投资性房地产	五(十三)	53,201,994.71	15,082,985.33
固定资产	五(十四)	5,865,380,041.80	6,028,939,588.31
在建工程	五(十五)	723,421,570.65	604,727,691.73
工程物资	五(十六)	104,309,818.39	64,110,107.69
固定资产清理	五(十七)	4,150,042.93	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十八)	1,238,432,103.24	1,312,928,031.11
开发支出			
商誉	五(十九)	4,985,888,761.43	4,985,888,761.43
长期待摊费用	五(二十)	25,117,021.80	26,462,321.80
递延所得税资产	五(二十一)	105,889,460.90	134,965,580.71
其他非流动资产	五(二十二)	147,507,161.90	74,169,066.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,341,207,655.90</b>	<b>13,764,790,127.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,976,204,175.30</b>	<b>20,846,353,820.17</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙麟佰利联集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十三）	4,640,722,826.64	3,440,802,914.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	五（二十四）	52,000,000.00	102,000,000.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十五）	358,725,424.81	420,953,502.48
应付账款	五（二十六）	961,314,082.38	985,650,869.05
预收款项	五（二十七）	108,217,975.61	128,047,904.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十八）	135,112,886.40	350,340,105.92
应交税费	五（二十九）	237,309,570.39	240,135,260.84
应付利息	五（三十）	4,612,767.49	3,260,956.88
应付股利	五（三十一）	45,420,000.00	17,522,756.71
其他应付款	五（三十二）	243,642,639.01	176,211,444.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	706,500,000.00	379,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,493,578,172.73</b>	<b>6,243,925,715.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十四）	240,824,965.15	665,419,851.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（三十五）	200,000,000.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五（三十六）	4,119,724.54	3,891,544.52
递延收益	五（三十七）	192,961,770.09	209,175,402.79
递延所得税负债	五（二十一）	159,565,275.48	189,734,795.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>797,471,735.26</b>	<b>1,268,221,593.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,291,049,907.99</b>	<b>7,512,147,309.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十八）	2,032,020,889.00	2,032,095,439.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	9,626,362,784.07	9,640,990,354.09
减：库存股	五（四十）		586,589,206.78
其他综合收益	五（四十一）	-3,977,104.14	-5,988,832.06
专项储备	五（四十二）	58,125,194.92	86,963,901.73
盈余公积	五（四十四）	144,588,351.35	303,909,289.50
一般风险准备	五（四十三）	6,113,341.37	5,360,038.64
未分配利润	五（四十五）	1,612,398,762.42	1,409,921,162.39
归属于母公司所有者权益合计		13,475,632,218.99	12,886,662,146.51
少数股东权益		209,522,048.32	447,544,364.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,685,154,267.31</b>	<b>13,334,206,510.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,976,204,175.30</b>	<b>20,846,353,820.17</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙蟒佰利联集团股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,097,521,780.67	1,093,289,307.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		380,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		146,834,477.46	160,758,407.42
应收账款	十三(一)	831,571,535.36	232,035,842.23
预付款项		74,535,043.07	53,331,132.34
应收利息			
应收股利		1,249,880,000.00	1,049,900,000.00
其他应收款	十三(二)	430,280,092.29	839,705,411.73
存货		514,448,333.06	500,486,088.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		209,377,711.95	42,949,421.69
<b>流动资产合计</b>		<b>4,934,448,973.86</b>	<b>3,972,455,612.09</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	11,780,586,209.95	11,480,395,910.16
投资性房地产		51,295,753.86	13,197,552.23
固定资产		1,203,179,980.17	1,296,985,138.65
在建工程		200,289,203.37	158,792,246.93
工程物资		6,508,195.32	1,575,589.74
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		134,319,705.86	151,147,729.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		472,585.97	813,505.07
递延所得税资产		11,132,021.30	38,112,797.10
其他非流动资产		11,936,894.22	11,588,724.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,399,720,550.02</b>	<b>13,152,609,193.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,334,169,523.88</b>	<b>17,125,064,805.89</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙蟒佰利联集团股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2018年6月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,934,594,095.85	2,611,941,200.00
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		227,760,023.90	309,645,042.48
应付账款		338,482,270.94	302,526,029.72
预收款项		31,442,073.22	29,737,955.25
应付职工薪酬		56,079,006.19	168,036,005.41
应交税费		33,697,242.43	39,496,503.95
应付利息			360,098.08
应付股利			17,302,756.71
其他应付款		592,645,482.43	383,731,719.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		699,000,000.00	164,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,913,700,194.96</b>	<b>4,026,777,311.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		155,000,000.00	580,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,394,617.00	9,798,324.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>163,394,617.00</b>	<b>589,798,324.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,077,094,811.96</b>	<b>4,616,575,635.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,032,020,889.00	2,032,095,439.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,562,984,989.24	9,638,004,524.82
减：库存股			586,589,206.78
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		303,909,289.50	303,909,289.50
未分配利润		1,358,159,544.18	1,121,069,123.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,257,074,711.92</b>	<b>12,508,489,169.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>18,334,169,523.88</b>	<b>17,125,064,805.89</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**龙麟佰利联集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018年1-6月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		5,328,774,498.92	4,998,011,009.71
其中：营业收入	五（四十六）	5,259,888,693.52	4,960,343,462.43
利息收入	五（四十七）	67,293,824.29	37,667,547.28
已赚保费			
手续费及佣金收入	五（四十八）	1,591,981.11	
二、营业总成本		3,758,778,830.21	3,442,463,882.09
其中：营业成本	五（四十六）	2,995,030,797.87	2,717,873,338.34
利息支出	五（四十七）	2,765,658.01	1,320,886.17
手续费及佣金支出	五（四十八）	12,222.91	13,051.99
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（四十九）	75,050,135.17	72,123,089.33
销售费用	五（五十）	204,929,959.05	162,306,495.34
管理费用	五（五十一）	365,894,133.97	396,361,153.39
财务费用	五（五十二）	77,656,311.25	69,875,767.39
资产减值损失	五（五十三）	37,439,611.98	22,590,100.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	11,060,309.04	6,326,351.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,057,714.37	167,342.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-3,439,226.65	-52,683.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（五十六）	49,968,404.70	38,987,362.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,627,585,155.80	1,600,808,158.28
加：营业外收入	五（五十七）	1,651,555.32	2,881,782.83
减：营业外支出	五（五十八）	2,786,805.27	2,139,924.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,626,449,905.85	1,601,550,016.73
减：所得税费用	五（五十九）	255,983,981.08	249,042,782.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,370,465,924.77	1,352,507,234.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,370,465,924.77	1,352,507,234.73
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. 少数股东损益		29,960,603.51	42,574,713.48
2. 归属于母公司股东的净利润		1,340,505,321.26	1,309,932,521.25
六、其他综合收益的税后净额		2,011,727.92	-3,219,416.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,011,727.92	-3,219,416.51
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,011,727.92	-3,219,416.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,011,727.92	-3,219,416.51
6. 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		1,372,477,652.69	1,349,287,818.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,342,517,049.18	1,306,713,104.74
归属于少数股东的综合收益总额		29,960,603.51	42,574,713.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四	0.67	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.67	0.64

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙蟠佰利联集团股份有限公司

利润表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入	十三(四)	1,454,386,205.37	1,538,053,982.03
减: 营业成本	十三(四)	1,041,999,632.38	1,112,383,819.05
税金及附加		17,103,868.44	13,396,768.66
销售费用		47,846,003.15	47,423,525.58
管理费用		119,877,046.06	120,238,818.39
财务费用		54,455,729.43	33,297,175.55
资产减值损失		630,891.32	3,444,799.62
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)	1,205,055,223.50	607,558,056.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		982,867.19	212,845.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)		80,159.90	34,576.53
其他收益		7,190,607.92	4,379,307.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,384,799,025.91	819,841,016.37
加: 营业外收入		357,420.74	182,840.38
减: 营业外支出		77,366.00	100,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,385,079,080.65	819,923,856.75
减: 所得税费用		30,459,498.49	25,755,712.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,354,619,582.16	794,168,144.25
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,354,619,582.16	794,168,144.25
(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) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,354,619,582.16	794,168,144.25
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙蟒佰利联集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,183,409,412.29	3,510,542,573.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		89,787,844.13	40,648,647.66
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		46,666.87	1,821,173.56
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十)	125,897,610.39	211,568,045.38
经营活动现金流入小计		4,399,141,533.68	3,764,580,440.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,979,880,416.44	1,455,451,069.95
客户贷款及垫款净增加额		603,184,845.21	384,792,816.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		2,158,397.75	13,058.71
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		404,706,989.94	336,353,299.50
支付的各项税费		771,287,443.05	640,918,845.11
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十)	232,562,011.04	190,693,132.02
经营活动现金流出小计		3,993,780,103.43	3,008,222,221.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(六十一)	405,361,430.25	756,358,219.16
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,787,599,500.00	3,390,200,000.00
取得投资收益收到的现金		10,292,837.64	8,683,568.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,343,594.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十)		
投资活动现金流入小计		2,797,892,337.64	3,401,227,163.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,308,568.43	44,883,841.71
投资支付的现金		2,945,108,833.34	3,642,400,000.00
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	五(六十一)		183,761,485.72
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,003,417,401.77	3,871,045,327.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-205,525,064.13	-469,818,163.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	4,444,444.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	4,444,444.00
取得借款收到的现金		3,634,650,962.95	3,021,124,329.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十)	349,853,754.52	
筹资活动现金流入小计		3,989,004,717.47	3,025,568,773.48
偿还债务支付的现金		2,642,403,601.00	1,615,517,297.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,323,015,305.65	482,942,786.53
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			7,628,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十)	1,458,756.90	456,081,180.48
筹资活动现金流出小计		3,966,877,663.55	2,554,541,264.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,127,053.92	471,027,508.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-37,140,680.96	-4,753,362.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(六十一)	184,822,739.08	752,814,201.79
加:期初现金及现金等价物余额		2,218,242,151.05	1,085,989,017.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,403,064,890.13	1,838,803,219.29

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



龙麟佰利联集团股份有限公司  
现金流量表  
2018年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,233,791,219.35	1,121,562,037.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,242,621.90	28,864,367.70
经营活动现金流入小计		1,291,033,841.25	1,150,426,405.47
购买商品、接受劳务支付的现金		810,304,294.48	798,494,512.88
支付给职工以及为职工支付的现金		86,194,253.40	82,117,694.01
支付的各项税费		120,870,720.29	40,722,505.79
支付其他与经营活动有关的现金		62,599,998.13	421,117,769.18
经营活动现金流出小计		1,079,969,266.30	1,342,452,481.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		211,064,574.95	-192,026,076.39
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,225,599,500.00	
取得投资收益收到的现金		1,004,092,356.31	609,720,000.00
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		2,229,691,856.31	609,720,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,524,011.05	3,200,529.86
投资支付的现金		2,039,156,500.00	312,000,000.00
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		2,042,680,511.05	315,200,529.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		187,011,345.26	294,519,470.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,309,231,962.95	2,299,200,084.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,920,597,540.92	
筹资活动现金流入小计		4,229,829,503.87	2,299,200,084.48
偿还债务支付的现金		1,878,699,500.00	815,216,149.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,203,285,166.91	449,479,638.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,497,436,106.61	456,081,180.48
筹资活动现金流出小计		4,579,420,773.52	1,720,776,969.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-349,591,269.65	578,423,115.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,462,770.33	-811,996.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,021,880.23	680,104,512.94
加: 期初现金及现金等价物余额		977,235,890.88	453,027,285.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,024,257,771.11	1,133,131,798.18

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙鳞佰利集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2018年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	本 期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,032,095,439.00				9,640,990,354.09	586,589,206.78	-5,988,832.06	86,963,901.73	303,909,289.50	5,360,038.64	1,409,921,162.39	447,544,364.23	13,334,206,510.74
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,032,095,439.00				9,640,990,354.09	586,589,206.78	-5,988,832.06	86,963,901.73	303,909,289.50	5,360,038.64	1,409,921,162.39	447,544,364.23	13,334,206,510.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-74,550.00				-14,627,570.02	-586,589,206.78	2,011,727.92	-28,838,706.81	-159,320,938.15	753,302.73	202,477,600.03	-238,022,315.91	350,947,756.57
(一) 综合收益总额							2,011,727.92				1,340,505,321.26	29,960,603.51	1,372,477,652.69
(二) 所有者投入和减少资本	-74,550.00				-14,627,570.02	-586,589,206.78			-159,320,938.15		-19,745,257.10	-124,139,474.50	268,681,417.01
1. 股东投入的普通股	-74,550.00				-147,396.00	-221,946.00						4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-74,872,139.58	-586,367,260.78							511,495,121.20
4. 其他					60,391,965.56				-159,320,938.15		-19,745,257.10	-128,639,474.50	-247,313,704.19
(三) 利润分配										753,302.73	-1,118,282,464.13	-140,000,000.00	-1,257,529,161.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备										753,302.73	-753,302.73		
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,117,529,161.40	-140,000,000.00	-1,257,529,161.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-28,838,706.81				-3,843,444.92	-32,682,151.73
1. 本期提取								26,327,316.33					26,327,316.33
2. 本期使用								55,166,023.14				3,843,444.92	59,009,468.06
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,032,020,889.00				9,626,362,784.07		-3,977,104.14	58,125,194.92	144,588,351.35	6,113,341.37	1,612,398,762.42	209,522,048.32	13,685,154,267.31

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

龙蟒佰利联集团股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2018年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	2,032,164,739.00				9,580,445,001.38	81,190,824.00	6,580,752.60	179,788,103.92	112,318,664.79		509,773,698.31	401,917,536.35	12,741,797,672.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,032,164,739.00				9,580,445,001.38	81,190,824.00	6,580,752.60	179,788,103.92	112,318,664.79		509,773,698.31	401,917,536.35	12,741,797,672.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-69,300.00				60,545,352.71	505,398,382.78	-12,569,584.66	-92,824,202.19	191,590,624.71	5,360,038.64	900,147,464.08	45,626,827.88	592,408,838.39
（一）综合收益总额							-12,569,584.66				2,502,413,958.33	86,460,648.67	2,576,305,022.34
（二）所有者投入和减少资本	-69,300.00				60,545,352.71	505,398,382.78			3,323.23			2,511,376.61	-442,407,630.23
1. 股东投入的普通股	-69,300.00				-137,016.00	-206,316.00						4,444,444.00	4,444,444.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					58,752,624.55								58,752,624.55
4. 其他					1,929,744.16	505,604,698.78			3,323.23			-1,933,067.39	-505,604,698.78
（三）利润分配									191,587,301.48	5,360,038.64	-1,602,266,494.25	-25,228,400.00	-1,430,547,554.13
1. 提取盈余公积									191,587,301.48		-191,587,301.48		
2. 提取一般风险准备										5,360,038.64	-5,360,038.64		
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,405,360,792.80	-25,228,400.00	-1,430,589,192.80
4. 其他											41,638.67		41,638.67
（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. 其他													
（五）专项储备								-92,824,202.19					-17,992,470.72
1. 本期提取								32,929,128.15					32,929,128.15
2. 本期使用								125,753,330.34					17,992,470.72
（六）其他												-124,326.68	-124,326.68
四、本期期末余额	2,032,095,439.00				9,640,990,354.09	586,589,206.78	-5,988,832.06	86,963,901.73	303,909,289.50	5,360,038.64	1,409,921,162.39	447,544,364.23	13,334,206,510.74

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙鳞佰利联集团股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2018年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,032,095,439.00				9,638,004,524.82	586,589,206.78			303,909,289.50	1,121,069,123.42	12,508,489,169.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,032,095,439.00				9,638,004,524.82	586,589,206.78			303,909,289.50	1,121,069,123.42	12,508,489,169.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-74,550.00				-75,019,535.58	-586,589,206.78				237,090,420.76	748,585,541.96
（一）综合收益总额										1,354,619,582.16	1,354,619,582.16
（二）所有者投入和减少资本	-74,550.00				-75,019,535.58	-586,589,206.78					511,495,121.20
1. 股东投入的普通股	-74,550.00				-147,396.00	-221,946.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-74,872,139.58	-586,367,260.78					511,495,121.20
4. 其他											
（三）利润分配										-1,117,529,161.40	-1,117,529,161.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,117,529,161.40	-1,117,529,161.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								5,789,165.90			5,789,165.90
2. 本期使用								5,789,165.90			5,789,165.90
（六）其他											
四、本期期末余额	2,032,020,889.00				9,562,984,989.24				303,909,289.50	1,358,159,544.18	13,257,074,711.92

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙蟒佰利联集团股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2018年1-6月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,032,164,739.00				9,579,388,916.27	81,190,824.00			112,321,988.02	802,102,564.23	12,444,787,383.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,032,164,739.00				9,579,388,916.27	81,190,824.00			112,321,988.02	802,102,564.23	12,444,787,383.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-69,300.00				58,615,608.55	505,398,382.78			191,587,301.48	318,966,559.19	63,701,786.44
（一）综合收益总额										1,915,873,014.80	1,915,873,014.80
（二）所有者投入和减少资本	-69,300.00				58,615,608.55	505,398,382.78					-446,852,074.23
1. 股东投入的普通股	-69,300.00				-137,016.00	-206,316.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					58,752,624.55						58,752,624.55
4. 其他						505,604,698.78					-505,604,698.78
（三）利润分配									191,587,301.48	-1,596,906,455.61	-1,405,319,154.13
1. 提取盈余公积									191,587,301.48	-191,587,301.48	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,405,360,792.80	-1,405,360,792.80
3. 其他										41,638.67	41,638.67
（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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								15,053,787.28			15,053,787.28
2. 本期使用								15,053,787.28			15,053,787.28
（六）其他											
四、本期期末余额	2,032,095,439.00				9,638,004,524.82	586,589,206.78			303,909,289.50	1,121,069,123.42	12,508,489,169.96

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 龙蟒佰利联集团股份有限公司

## 二〇一八年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

龙蟒佰利联集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的中文名称在 2017 年 2 月由“河南佰利联化学股份有限公司”变更为“龙蟒佰利联集团股份有限公司”, 该公司前身为焦作市化工总厂。焦作市化工总厂成立于 1975 年, 1998 年经焦作市经济贸易委员会焦经贸企字(1998)78 号《关于批准焦作市化工总厂进行股份合作制改造的通知》文件批准, 由焦作市化工总厂工会委员会、许刚等十三名自然人将焦作市化工总厂改制设立为股份合作制企业; 2001 年 11 月 1 日, 焦作市化工总厂股东会审议通过将焦作市化工总厂改制变更为有限责任公司, 注册资本为 1,850.00 万元, 企业名称变更为焦作市浩科化工有限责任公司。

根据河南省人民政府《关于变更设立河南佰利联化学股份有限公司的批复》(豫股批字[2002]07 号), 2002 年 7 月 1 日经河南省工商行政管理局变更登记为河南佰利联化学股份有限公司, 注册资本 5,216.29 万元。2007 年进行两次增资, 注册资本变更为 7,000 万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1016 号”文《关于核准河南佰利联化学股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准, 同意公司向社会公开发行人民币普通股 2,400 万股。变更后的注册资本为人民币 9,400 万元, 实收股本为人民币 9,400 万元。2012 年以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后总股本增至 18,800 万股。

根据 2013 年 5 月 22 日第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划授予相关事项的议案》的相关规定, 公司向激励对象定向发行 351.5 万股限制性股票, 变更后的总股本增至 19,151.50 万股。根据公司 2014 年 2 月 28 日第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定, 公司回购注销了因 2013 年度经营业绩未达到解锁条件及不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票, 2014 年 5 月 20 日办理完成回购注销事宜后, 公司股本总额由 19,151.50 万股变更为 19,040.24 万股。

根据公司 2014 年 3 月 19 日第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的相关规定, 公司向激励对象定向发行 39 万股限制性股票, 变更后的总股本由 19,040.24 万股增至 19,079.24 万股。

根据公司 2015 年 4 月 24 日的第五届董事会第十一次会议审议通过的《关于向激励对象

授予限制性股票的议案》的相关规定，公司向激励对象定向发行 1,500.5 万股限制性股票，变更后的总股本由 19,079.24 万股增至 20,579.74 万股。

根据公司 2015 年 3 月 13 日第五届董事会第九次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定，公司回购注销因 2014 年度经营业绩未达到解锁条件及不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 1,373,200 股，2015 年 6 月 19 日办理完成回购注销事宜减资后，公司总股本由 20,579.74 万股减至 20,442.42 万股。

公司于 2016 年 2 月 25 日分别召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销因 2015 年度经营业绩未达到解锁条件及不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 1,421,000 股。

根据 2016 年 2 月 27 日、2016 年 3 月 22 日公司召开第五届董事会第十九次会议和 2015 年度股东大会审议通过的《2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2015 年期末公司总股本 204,424,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元人民币（含税）；同时以资本公积转增股本，以 2015 年期末公司总股本 204,424,200 股为基数，向全体股东每 10 股转增 25 股。上述权益分派实施方案已于 2016 年 4 月 27 日实施完毕。此方案实施后，公司总股本由 204,424,200 股增加至 715,484,700 股。

根据 2016 年 6 月 5 日公司召开的第五届董事会第二十三次会议和 2016 年 6 月 21 日公司召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于增加公司注册资本及修改<公司章程>的议案》，2016 年 7 月 13 日公司完成了工商变更登记手续，取得了焦作市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91410800173472241R 的《营业执照》。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，首期限制性股票第三期、预留部分第二期及 2015 年限制性股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的回购注销事宜已于 2016 年 7 月 28 日办理完成，公司实施了 2015 年权益分派方案后回购注销股数变为 4,973,500.00 股，公司股本总额由 715,484,700 股变更为 710,511,200 股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准河南佰利联化学股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]899 号）核准，公司向 9 名认购对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,321,653,539 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格每股 7.62 元。截止 2016 年 9 月 2 日，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,321,653,539 股，募集资金总额人民币 10,070,999,967.18 元，扣除承销及保荐费用人民币 106,000,000.00 元后，公司实际募集资金为人民币 9,964,999,967.18 元。同时扣除其他发行费用合计人民币 4,962,165.35 元，公司实际募集资金净额为人民币 9,960,037,801.83 元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）

验证，并出具信会师报字[2016]第 711952 号《验资报告》。公司 2015 年度非公开发行股票于 2016 年 9 月 20 日上市，公司股本总额由 710,511,200 股变为 2,032,164,739 股。

2017 年 2 月 10 日临时股东大会审议通过变更公司名称、证券简称，公司中文名称由“河南佰利联化学股份有限公司”变更为“龙蟒佰利联集团股份有限公司”，英文名称由“Henan Billions Chemicals Co.,Ltd”变更为“Lomon Billions Group Co.,Ltd”，中文简称由“佰利联”变更为“龙蟒佰利联”，证券简称由“佰利联”变更为“龙蟒佰利”。2017 年 2 月 16 日，经焦作市工商行政管理局核准，公司完成了公司名称的工商变更登记手续，取得了由焦作市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91410800173472241R 的龙蟒佰利联集团股份有限公司营业执照。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，2015 年限制性股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 69,300 股的回购注销事宜已于 2017 年 6 月 21 日办理完成，公司股本总额由 2,032,164,739 股变更为 2,032,095,439 股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，2015 年限制性股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 74,550 股的回购注销事宜已于 2018 年 6 月 21 日办理完成，公司股本总额由 2,032,095,439 股变更为 2,032,020,889 股。

法定代表人：许刚

注册资本：贰拾亿叁仟贰佰零贰万零捌佰捌拾玖元整

公司住所：焦作市中站区冯封办事处

经营范围：经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外，化工产品（不含化学危险品及易燃易爆品）的生产、销售；铁肥销售；硫酸 60 万吨/年的生产（生产场所：中站区佰利联园区内）、销售（仅限在本厂区范围内销售本企业生产的硫酸）；氧化钨生产；设备、房产、土地的租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
焦作市佰利源水库管理有限公司（以下简称“佰利源水库”）
焦作市兴泰资源综合利用有限公司（以下简称“兴泰资源”）
焦作市中站区亿利小额贷款有限公司（以下简称“亿利小贷”）
佰利联（香港）有限公司（以下简称“佰利联香港”）
Billions Europe Ltd.（以下简称“佰利联欧洲”）



子公司名称
焦作市佰利源水库管理有限公司（以下简称“佰利源水库”）
焦作市兴泰资源综合利用有限公司（以下简称“兴泰资源”）
焦作市中站区亿利小额贷款有限公司（以下简称“亿利小贷”）
佰利联（香港）有限公司（以下简称“佰利联香港”）
BILLIONS AMERICA CORPORATION（以下简称“佰利联美国”）
焦作荣佳钛业科技有限公司（以下简称“荣佳钛业”）
河南龙翔山旅游发展有限公司（以下简称“龙翔山旅游”）
焦作佰利联合颜料有限公司（以下简称“联合颜料”）
河南佰利联新材料有限公司（以下简称“佰利联新材料”）
四川龙蟒钛业股份有限公司（以下简称“龙蟒钛业”）
四川龙蟒矿冶有限责任公司（以下简称“龙蟒矿冶”）
攀枝花龙蟒矿产品有限公司（以下简称“龙蟒矿产品”）
襄阳龙蟒钛业有限公司（以下简称“襄阳龙蟒”）
保康兴泰钛业有限公司（以下简称“保康兴泰”）
Lomon US Ltd.（以下简称“龙蟒美国”）
佰利联融资租赁（广州）有限公司（以下简称“融资租赁”）
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司（以下简称“瑞尔鑫”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

本公司自报告期末起 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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，境外子公司以美元为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

### (六) 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被投资方可分割的部分）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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价

值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### (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。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)  
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

信用风险特征组合确定的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	具有控制和被控制关系的关联方款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	具有控制和被控制关系的关联方款项不计提坏账准备



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大是指：单项金额在 100 万元以下的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

## (十二)存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算，委托加工物资领用的原材料采用个别计价法核算。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### (十三) 发放贷款及垫款

#### (1) 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大判断依据或金额标准	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额 10% 及以上的。
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试, 当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

信用风险特征组合确定的依据	
正常类组合	将能够履行合同或协议, 没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的列入正常类。
关注类组合	将有能力偿还贷款本息, 但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素, 如这些因素继续下去, 借款人的偿还能力受到影响的列入关注类。
次级类组合	将偿还能力出现明显问题, 完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息, 需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息的列入次级类。
可疑类组合	将偿还能力出现问题, 依靠其正常经营收入无法及时足额偿还债务本金及收益, 即使执行担保, 也可能造成一定损失的列入可疑类。
损失类组合	将在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后, 仍然无法收回或只能收回极少部分的列入损失类。
按信用风险特征组合计提贷款损失准备的计提方法 (余额百分比法)	
正常类	余额百分比法
关注类	余额百分比法
次级类	余额百分比法
可疑类	余额百分比法
损失类	余额百分比法

组合中, 采用余额百分比法计提贷款损失准备的:

贷款风险分类	计提比例(%)
正常类	1.50

关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由	发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括偿还能力出现问题、到期三个月内未能及时收回的发放贷款及垫款
贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备

## (十四)长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### (3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无

形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法和年数总和法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	25-30	3-5	3.17-3.88
机器设备	平均年限法	10-18	3-5	5.28-9.70
电子及办公设备	平均年限法	5-8	3-5	11.88-19.40
运输设备	平均年限法	10-12	3-5	7.92-9.70

下属子公司攀枝花龙麟矿产品有限公司固定资产折旧采用年限平均法和年数总和法分类计提，其固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	3-5	4.85
机器设备	平均年限法	10	3-5	9.70
电子及办公设备	平均年限法	5	3-5	19.40
运输设备	年数总和法	5	3-5	

下属子公司四川龙麟矿冶有限责任公司固定资产折旧采用年限平均法和年数总和法分类计提，其固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-40	3-5	2.425-4.85
机器设备	平均年限法	10	3-5	9.70
电子及办公设备	平均年限法	5	3-5	19.40
运输设备	年数总和法	5	3-5	

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### (十七)在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

### (十八)借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九)无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；



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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证约定期限
ERP 信息系统	5-10 年	预计为企业带来经济利益的期间
专有技术	5-10 年	预计为企业带来经济利益的期间

每年度终了，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。

经复核，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## (二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一)长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括租入土地缴纳的土地补偿费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十二)职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十八) 应付职工薪酬”。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

### 1、各类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。

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。

详见本附注“五、(三十六) 预计负债”。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工

具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十五)收入

### 1、 销售商品收入

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。

公司销售收入确认的具体方式如下：

内销：在交款提货销售的情况下，以收到货款并已将发票账单、提货单交给买方时确认收入；采用预收货款的销售方式，以开出销货发票并将商品发出时确认收入；采用赊销的情况下，货物已经发出，并转移商品所有权凭证时确认收入。

外销：本公司出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、C&F 等。在 FOB、CIF、C&F 价格条款下，本公司在国内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此在 FOB、CIF、C&F 价格条款下，本公司以报关装船作为确认收入的时点，以离岸价确认收入。

### 2、 让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- (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、 提供劳务的收入

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。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，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

本公司确认完工百分比的方法为：根据已发生的成本占估计总成本的比例确定。

## (二十六)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。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、确认时点

在收到款项并取得财政资金支付凭证时为政府补助的确认时点。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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、融资租赁会计处理

(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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

## (二十九)终止经营

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。

## (三十)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%、35%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1.5%
资源税	从价计征，按原矿采矿量/按原矿销售收入*折算比 1.5* 税率 4%，水资源税，实际取用水量*适用税额	4%，地表水每立方米 0.1 元—1.6 元、地下水每立方米 0.2 元—4 元
环境保护税	根据中华人民共和国国务院令第 693 号《中华人民共和国环境保护税法实施条例》，自 2018 年 1 月 1 日起，应税固体废物的计税依据，按照固体废物的排放量确定；应税大气污染物、水污染物的计税依据，按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税噪声的应纳税额为超过国家规定标准的分贝数确定。	大气污染物 1.2 元-12 元，水污染物 1.4 元-14 元，噪音 350-11200 元/月

##### 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
四川龙蟒钛业股份有限公司	15.00%
四川龙蟒矿冶有限责任公司	15.00%
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	15.00%
襄阳龙蟒钛业有限公司	15.00%
焦作荣佳钼业科技有限公司	15.00%
佰利联（香港）有限公司	16.50%
Billions Europe Ltd.	20.00%
Lomon US Ltd.	20.00%
焦作市佰利源水库管理有限公司	25.00%
焦作市兴泰资源综合利用有限公司	25.00%
焦作市中站区亿利小额贷款有限公司	25.00%
河南龙翔山旅游发展有限公司	25.00%
焦作佰利联合颜料有限公司	25.00%
河南佰利联新材料有限公司	25.00%
保康兴泰钛业有限公司	25.00%
佰利联融资租赁（广州）有限公司	25.00%
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司	25.00%
BILLIONS AMERICA CORPORATION	35.00%

## (二) 税收优惠

1、根据 2017 年 8 月 29 日 河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201741000264），母公司通过 2017 年度高新技术企业认定，证书编号：GR201741000264，享受 2017 年至 2019 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、焦作荣佳钨业科技有限公司于 2015 年 8 月 3 日取得高新技术企业证书，享受 2015 年、2016 年、2017 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）之规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业（指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业）减按 15% 的税率征收企业所得税；根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）之规定，享受西部大开发企业所得税优惠第一年须报主管税务机关审核确认，第二年及以后年度实行备案管理，在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》等规定范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳，《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按 15% 税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合相关规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。经国务院批准，发展改革委发布了《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号），自 2014 年 10 月 1 日起施行。

（1）经四川省经济和信息化委员会《关于确认四川东方轴承制造有限责任公司等 6 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函【2012】402 号）确认，四川龙麟钨业股份有限公司主营业务属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国家发改委第 9 号令）中的鼓励类产业，2017 年度企业所得税执行 15% 税率计缴。

（2）经四川省经济和信息化委员会《关于确认埃斯科姆米高（四川）化肥有限公司等 27 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函【2012】1212 号）确认，四川龙麟矿冶有限责任公司、攀枝花龙麟矿产品有限公司主营业务属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国家发改委第 9 号令）中的鼓励类产业，2017 年度企业所得税执行 15% 税率计缴。

4、2017 年 11 月 28 日，襄阳龙麟钨业有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政

厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR201742001720，根据企业所得税法及其相关规定，公司本年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	67,964.58	91,712.49
银行存款	2,402,996,925.55	2,218,150,438.56
其他货币资金	139,548,799.85	135,257,923.68
合计	2,542,613,689.98	2,353,500,074.73
其中：存放在境外的款项总额	77,206,134.53	35,554,637.63

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	107,722,953.85	135,257,923.68
融资性保函保证金	31,825,846.00	
合计	139,548,799.85	135,257,923.68

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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	580,000,000.00	700,000,000.00
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他	580,000,000.00	700,000,000.00
合计	580,000,000.00	700,000,000.00

说明：其他项为银行结构性存款 5.8 亿元。

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	927,241,487.63	942,142,300.36
商业承兑汇票	500,000.00	35,000,000.00
合计	927,741,487.63	977,142,300.36

#### 2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	190,454,000.00
合计	190,454,000.00

### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,374,256,768.56	
合计	1,374,256,768.56	

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,465,789,856.96	99.98	79,978,779.28	5.46	1,385,811,077.68	1,272,089,795.38	99.97	67,552,461.07	5.31	1,204,537,334.31
1、账龄计提	1,465,789,856.96	99.98	79,978,779.28	5.46	1,385,811,077.68	1,272,089,795.38	99.97	67,552,461.07	5.31	1,204,537,334.31
2、关联方组合计提										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	330,885.15	0.02	330,885.15	100		330,885.15	0.03	330,885.15	100	
合计	1,466,120,742.11	100	80,309,664.43	5.48	1,385,811,077.68	1,272,420,680.53	100	67,883,346.22	5.33	1,204,537,334.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,438,482,333.69	71,919,740.47	5.00
1 至 2 年	12,379,963.68	1,237,996.37	10.00
2 至 3 年	4,557,490.98	1,367,247.30	30.00
3 至 4 年	9,532,865.84	4,766,432.92	50.00
4 至 5 年	749,202.77	599,362.22	80.00
5 年以上	88,000.00	88,000.00	100.00
合计	1,465,789,856.96	79,978,779.28	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
焦作市麦克瑞新型建材有限公司	330,885.15	330,885.15	100.00	预计无法收回
合计	330,885.15	330,885.15	100.00	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,426,318.21 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	77,939,171.77	5.32	3,896,958.59
第二名	77,163,483.94	5.26	3,858,174.20
第三名	58,230,347.70	3.97	2,911,517.39
第四名	38,940,940.64	2.66	1,947,047.03
第五名	24,573,048.65	1.68	1,228,652.43
合计	276,846,992.70	18.89	13,842,349.64

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	310,010,586.19	99.94	190,825,040.15	94.35
1 至 2 年	9,666.57	0.01	11,421,136.50	5.65
2 年以上	165,000.00	0.05		
合计	310,185,252.76	100.00	202,246,176.65	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	54,666,335.38	17.62
第二名	37,916,417.64	12.22
第三名	21,070,764.37	6.79
第四名	20,000,000.00	6.45
第五名	16,497,053.42	5.32
合计	150,150,570.81	48.41

## (六) 应收利息

### 1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
发放贷款及垫款	60,666.67	2,231,352.81
应收租赁款利息	1,551,141.23	158,333.33
应收利息小计	1,611,807.90	2,389,686.14
减值准备	86,209.83	776,419.47
合计	1,525,598.07	1,613,266.67

### 2、重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
焦作市金茂源养殖有限公司	60,666.67	2-3 年	未按时还款	是
合计	60,666.67			



(七) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,500,000.00	27.48	21,500,000.00	100.00		21,500,000.00	28.99	21,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,737,520.80	72.52	44,251,356.26	77.99	12,486,164.54	52,655,583.01	71.01	35,903,455.56	68.19	16,752,127.45
1、账龄组合	55,949,677.96	71.51	44,251,356.26	79.09	11,698,321.70	51,867,740.17	69.95	35,903,455.56	69.22	15,964,284.61
2、关联方组合	787,842.84	1.01			787,842.84	787,842.84	1.06			787,842.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	78,237,520.80	100.00	65,751,356.26	84.04	12,486,164.54	74,155,583.01	100.00	57,403,455.56	77.41	16,752,127.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
绵竹市新市镇镇府	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
四川西昌华羽天成公司	18,500,000.00	18,500,000.00	100.00	对方单位营业执照被吊销
合计	21,500,000.00	21,500,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,778,530.60	621,082.05	5.00
1 至 2 年	90,000.00	9,000.00	10.00
2 至 3 年	159,537.36	47,861.21	30.00
3 至 4 年	536,394.00	268,197.00	50.00
4 至 5 年	400,000.00	320,000.00	80.00
5 年以上	42,985,216.00	42,985,216.00	100.00
合计	55,949,677.96	44,251,356.26	

组合中，采用其他风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	787,842.84		
合计	787,842.84		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,347,900.70 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
第一名	购地款	37,010,000.00	5 年以上	46.41	37,010,000.00
第二名	投资款	18,500,000.00	5 年以上	23.20	18,500,000.00
第三名	购地款	3,000,000.00	4 年以上	3.76	3,000,000.00
第四名	其他	2,000,000.00	4-5 年、5 年以上	2.51	1,920,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	其他	787,842.84	1年	0.99	
合计		61,297,842.84		76.87	60,430,000.00

## (八) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	491,584,667.71	30,222.16	491,554,445.55	595,730,560.11	30,222.16	595,700,337.95
在产品	423,063,224.21	3,514,061.02	419,549,163.19	348,329,531.09	3,556,424.69	344,773,106.40
库存商品	557,683,381.70	1,300,246.40	556,383,135.30	470,165,703.87	1,383,942.51	468,781,761.36
在途物资	55,550,544.64		55,550,544.64	78,519,597.19		78,519,597.19
周转材料	80,863,873.46		80,863,873.46	75,420,827.89		75,420,827.89
合计	1,608,745,691.72	4,844,529.58	1,603,901,162.14	1,568,166,220.15	4,970,589.36	1,563,195,630.79

### 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,222.16					30,222.16
在产品	3,556,424.69			42,363.67		3,514,061.02
库存商品	1,383,942.51			83,696.11		1,300,246.40
合计	4,970,589.36			126,059.78		4,844,529.58

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	56,941,054.03	41,453,637.12
待抵扣税金	63,791,032.57	21,123,144.47
短期银行理财产品	150,000,000.00	
合计	270,732,086.60	62,576,781.59

## (十) 发放贷款和垫款

### 1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
企业贷款	816,250,000.00	429,900,417.00
个人贷款	27,400,000.00	26,500,000.00

贷款和垫款总额	843,650,000.00	456,400,417.00
减：企业贷款损失准备	30,342,000.00	17,472,767.00
个人贷款损失准备	2,173,500.00	1,740,000.00
损失准备小计	32,515,500.00	19,212,767.00
贷款和垫款账面价值	811,134,500.00	437,187,650.00

## 2、贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	17,440,000.00	51,775,000.00
保证贷款	825,210,000.00	361,125,417.00
附担保物贷款	1,000,000.00	43,500,000.00
其中：抵押贷款	1,000,000.00	43,500,000.00
质押贷款		
贷款和垫款总额	843,650,000.00	456,400,417.00
损失准备小计	32,515,500.00	19,212,767.00
其中：单项计提数		
组合计提数	32,515,500.00	19,212,767.00
贷款和垫款账面价值	811,134,500.00	437,187,650.00

### 1、逾期贷款

项目	期末余额					年初余额				
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款			2,440,000.00		2,440,000.00	12,000,000.00	13,585,000.00	6,290,000.00		31,875,000.00
保证贷款	571,400,000.00	2,500,000.00	5,410,000.00	6,000,000.00	585,310,000.00	5,000,000.00	4,210,000.00	4,500,000.00	3,715,417.00	17,425,417.00
附担保物贷款				1,000,000.00	1,000,000.00	32,000,000.00		3,000,000.00		35,000,000.00
其中：抵押贷款				1,000,000.00	1,000,000.00	32,000,000.00		3,000,000.00		35,000,000.00
质押贷款										
合计	571,400,000.00	2,500,000.00	7,850,000.00	7,000,000.00	588,750,000.00	49,000,000.00	17,795,000.00	13,790,000.00	3,715,417.00	84,300,417.00

### 2、贷款损失准备变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少			期末余额
			转回	转销	其他转出	
正常类	6,061,500.00	582,000.00				6,643,500.00
关注类	998,850.00	10,503,150.00				11,502,000.00
次级类	2,337,000.00		2,037,000.00			300,000.00
可疑类	2,100,000.00	1,320,000.00				3,420,000.00
损失类	7,715,417.00	2,934,583.00				10,650,000.00
合计	19,212,767.00	15,339,733.00	2,037,000.00	-	-	32,515,500.00

### 3、贷款余额前十名明细列示如下：

单位名称	期末余额			
	账面余额	性质或内容	贷款时间	占总额比例(%)
第一名	283,400,000.00	保证贷款	2018-2-2	33.59
第二名	188,000,000.00	保证贷款	2018-3-1	22.28
第三名	105,000,000.00	保证贷款	2017/7/20,2017/7/27,2017/9/8,2018/3/22	12.45
第四名	100,000,000.00	保证贷款	2018-2-9	11.85
第五名	100,000,000.00	保证贷款	2017-9-14	11.85
第六名	17,000,000.00	保证贷款	2018-6-25	2.02
第七名	6,000,000.00	信用贷款	2018-3-28	0.71
第八名	6,000,000.00	信用贷款	2018/3/27,2018/3/28	0.71
第九名	5,000,000.00	保证贷款	2018-1-25	0.59
第十名	5,000,000.00	保证贷款	2017/8/14, 2018/1/19,2018/4/18	0.59
合计	815,400,000.00			96.64

### (十一)长期应收款

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	258,808,117.90	4,318,996.77	254,489,121.13	60,000,000.00	900,000.00	59,100,000.00	8.26%
地质环境保证金	3,873,360.00		3,873,360.00	3,873,360.00		3,873,360.00	
合计	262,681,477.90	4,318,996.77	258,362,481.13	63,873,360.00	900,000.00	62,973,360.00	

(十二)长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
合营企业											
小计											
联营企业											
焦作市维纳科技股份有限公司	10,024,250.28			982,867.19					11,007,117.47		
攀枝花攀西现代物流有限公司	7,330,732.37			74,847.18					7,405,579.55		
小计	17,354,982.65			1,057,714.37					18,412,697.02		
合计	17,354,982.65			1,057,714.37					18,412,697.02		

### (十三)投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	19,920,419.31		19,920,419.31
(2) 本期增加金额	25,241,017.14	14,044,000.05	39,285,017.19
—无形资产转入		14,044,000.05	14,044,000.05
—固定资产转入	25,241,017.14		25,241,017.14
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产			
(4) 期末余额	45,161,436.45	14,044,000.05	59,205,436.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	4,837,433.98		4,837,433.98
(2) 本期增加金额	705,548.73	460,459.08	1,166,007.81
—计提或摊销	382,463.73	306,972.72	689,436.45
—无形资产转入		153,486.36	153,486.36
—固定资产转入	323,085.00		323,085.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产			
(4) 期末余额	5,542,982.71	460,459.08	6,003,441.79
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	39,618,453.74	13,583,540.97	53,201,994.71
(2) 年初账面价值	15,082,985.33		15,082,985.33

说明：投资性房地产与固定资产中房屋建筑物和无形资产中土地使用权互相调整，引起投资性房地产变动。

#### 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
投资性房地产	36,614,445.12	正在办理中
合计	36,614,445.12	



(十四)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	3,352,351,787.61	5,443,308,375.16	845,629,361.12	163,152,062.98	9,804,441,586.87
(2) 本期增加金额	40,336,413.67	189,397,576.01	10,679,013.17	8,732,070.26	249,145,073.11
—购置	641,400.00	24,566,477.14	8,315,376.12	8,732,070.26	42,255,323.52
—在建工程转入	39,695,013.67	164,831,098.87	2,363,637.05		206,889,749.59
—投资性房地产转入					-
—其他增加					-
(3) 本期减少金额	27,174,111.62	29,577,448.15	400,999.94	5,088,176.23	62,240,735.94
—处置或报废	1,933,094.48	29,577,448.15	400,999.94	5,088,176.23	36,999,718.80
—转入投资性房地产	25,241,017.14				25,241,017.14
—转入在建工程					-
—其他减少					-
(4) 期末余额	3,365,514,089.66	5,603,128,503.02	855,907,374.35	166,795,957.01	9,991,345,924.04
2. 累计折旧					-
(1) 年初余额	710,415,328.29	2,357,371,486.25	533,978,520.94	103,712,807.61	3,705,478,143.09
(2) 本期增加金额	74,971,045.93	249,261,189.90	44,469,329.44	6,952,581.51	375,654,146.78
—计提	74,971,045.93	249,261,189.90	44,469,329.44	6,952,581.51	375,654,146.78
—投资性房地产转入					-
—其他增加					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额	554,234.24	21,349,117.19	387,638.66	2,899,273.01	25,190,263.10
—处置或报废	231,149.24	21,349,117.19	387,638.66	2,899,273.01	24,867,178.10
—转入投资性房地产	323,085.00				323,085.00
—转入在建工程					-
—其他					-
(4) 期末余额	784,832,139.98	2,585,283,558.96	578,060,211.72	107,766,116.11	4,055,942,026.77
3. 减值准备					-
(1) 年初余额	28,776,019.06	37,222,042.57	4,025,793.84		70,023,855.47
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
(4) 期末余额	28,776,019.06	37,222,042.57	4,025,793.84	-	70,023,855.47
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	2,551,905,930.62	2,980,622,901.49	273,821,368.79	59,029,840.90	5,865,380,041.80
(2) 年初账面价值	2,613,160,440.22	3,048,714,846.36	307,625,046.36	59,439,255.37	6,028,939,588.31

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	698,463,558.97	正在办理中
合计	698,463,558.97	

(十五)在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钛一分公司优化改造项目	16,586,339.69		16,586,339.69	7,280,518.95		7,280,518.95
钛二分公司优化改造项目	33,639,928.77		33,639,928.77	22,611,644.61		22,611,644.61
水处理综合改造项目	7,430,766.43		7,430,766.43	4,487,470.19		4,487,470.19
硫磺制酸熔硫搬迁改造项目	11,980,115.31		11,980,115.31	7,019,129.43		7,019,129.43
钛石膏堆场项目	19,652,163.79		19,652,163.79	16,848,738.20		16,848,738.20
外购蒸汽利用项目	74,170,386.38		74,170,386.38	74,009,919.58		74,009,919.58
铝业浓缩产能提升改造项目	12,430,705.27		12,430,705.27	3,024,231.87		3,024,231.87
钛三 2#线码垛机系统				4,123.08		4,123.08
佰利联 2*50MW 热电联产分布式能源项目	756,423.77		756,423.77	505,999.50		505,999.50
企业云服务平台建设与应用项目	2,796,393.68		2,796,393.68	2,154,491.24		2,154,491.24
钛白废酸回收 10 吨/年氧化钛综合利用项目	13,970,212.49		13,970,212.49	12,094,886.84		12,094,886.84
龙翔山旅游度假项目	69,446,569.50		69,446,569.50	39,632,582.63		39,632,582.63
年产 5 万吨铁系颜料技改项目	30,327,682.20		30,327,682.20	36,556,653.04		36,556,653.04
孤山湖水库项目	2,677,146.77		2,677,146.77			
制砖生产线技术改造项目	42,005,104.78	12,243,230.01	29,761,874.77	41,871,961.72	12,243,230.01	29,628,731.71
20 万吨氯化法二期项目	231,811,639.14		231,811,639.14	122,645,434.28		122,645,434.28
富钛料 1#钛渣炉技改项目	54,932,351.64		54,932,351.64	34,727,210.52		34,727,210.52
富钛料二期项目	10,791,390.62		10,791,390.62	2,963,500.43		2,963,500.43

龙蟒佰利联集团股份有限公司  
2017年度-6月  
财务报表附注

预还原尾气治理项目	6,851,253.03	6,851,253.03	4,893,586.28	4,893,586.28
年产3万吨高档钛合金生产线项目	3,634,792.34	3,634,792.34		
一车间连续沉降改造			12,439,863.91	12,439,863.91
一车间酸解尾气改造、结浓水改造、钛渣磁选改造、高浓度外加晶种、双效浓缩等			20,520,398.02	20,520,398.02
硫磺制酸装置改造			11,004,660.96	11,004,660.96
工业石膏安全堆运环境综合治理项目			13,049,864.42	13,049,864.42
配酸站改造	414,323.31	414,323.31		
厂区附1#道路水泥路面加铺沥青	376,359.52	376,359.52		
砂酸车间低温余热回收项目	695,830.41	695,830.41		
酸解尾气治理改造	578,645.55	578,645.55		
钛白粉装置排污管道	1,479,068.71	1,479,068.71		
污水站新增滤布房及洗布装置	1,404,380.15	1,404,380.15		
年产10万吨金石型钛白粉生产线各工段技改项目	12,649,554.42	12,649,554.42	20,782,786.52	20,782,786.52
一、二选厂零星技改及其他	871,034.72	871,034.72	977,039.23	977,039.23
牛望田项目			6,283,137.53	6,283,137.53
牛望田二级泵站	499,969.69	499,969.69		
300万吨铁精矿输送及回水工程	55,867,899.14	55,867,899.14	55,536,961.38	55,536,961.38
新九工矿区盐红路至龙蟒矿区局部路段路面改善工程项目	1,411,793.62	1,411,793.62	1,324,772.86	1,324,772.86
朱家垭口2#沟粗粒抛尾干渣堆场技改项目	3,098,788.53	3,098,788.53	1,839,148.53	1,839,148.53
矿产品公司生产、环保供水系统改造	1,126,842.95	1,126,842.95		
预分选分级分选改造项目	110,581.20	110,581.20	110,581.20	110,581.20
其他零星工程	9,188,363.14	9,188,363.14	39,769,624.79	39,769,624.79

合计	735,664,800.66	12,243,230.01	723,421,570.65	616,970,921.74	12,243,230.01	604,727,691.73
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	资金来源
钛一分公司优化改造项目	51,780,000.00	7,280,518.95	9,305,820.74			16,586,339.69	32.03	32	296,114.96	204,761.46	贷款
钛二分公司优化改造项目	66,118,600.00	22,611,644.61	14,752,790.46	3,724,506.30		33,639,928.77	50.88	51	1,203,358.48	617,878.36	贷款
水处理综合改造项目	16,000,000.00	4,487,470.19	2,942,719.99			7,430,190.18	46.44	46	168,604.85	115,346.48	贷款
硫磺制酸熔硫搬迁改造项目	8,200,000.00	7,019,129.43	2,976,444.13			9,995,573.56	121.90	99	229,411.23	161,511.86	贷款
钛石膏堆场项目	16,000,000.00	16,848,738.20	2,803,425.59			19,652,163.79	122.83	90	1,136,879.29	383,022.39	贷款
外购蒸汽利用项目	70,000,000.00	74,009,919.58	160,466.80			74,170,386.38	105.96	99	2,260,526.00	1,553,594.98	贷款
铝业浓缩产能提升改造项目	12,000,000.00	3,024,231.87	9,406,473.40			12,430,705.27	103.59	99	236,950.83	200,439.56	贷款
钛三 2#线码垛机系统	3,000,000.00	4,123.08	1,444,611.85	1,448,734.93			48.29	100	7,752.42	7,752.42	贷款
佰利联 2*50MW 热电联产分布式能源项目	535,800,000.00	505,999.50	250,424.27			756,423.77	0.14	10	15,239.54	14,285.49	贷款
企业云服务平台建设与应用项目	8,000,000.00	2,154,491.24	641,902.44			2,796,393.68	34.95	45			自筹
钛白废酸回收 10 吨/年氧化钛综合利用项目	32,000,000.00	12,094,886.84	1,875,325.65			13,970,212.49	43.66	98			自筹
龙翔山旅游度假项目	80,000,000.00	39,632,582.63	29,813,986.87			69,446,569.50	86.81	80	485,145.84		自筹、贷款
年产 5 万吨铁系颜料技改项目	68,440,000.00	36,556,653.04	7,296,966.73	13,525,937.57		30,327,682.20	44.31	98			自筹
制砖生产线技术改造项目	42,423,000.00	41,871,961.72	133,143.06			42,005,104.78	49.14	99			自筹
20 万吨氯化法二期项目	1,811,590,000.00	122,645,434.28	109,166,204.86			231,811,639.14	12.8	65	1,001,295.35	1,001,295.35	贷款
富钛料 1#钛渣炉技改项目	21,190,000.00	34,727,210.52	20,205,141.12			54,932,351.64	259.24	99			自筹
富钛料二期项目	43,300,000.00	2,963,500.43	7,827,890.19			10,791,390.62	24.92	80			自筹

龙蟒佰利联集团股份有限公司  
2017年度-6月  
财务报表附注

预还原尾气治理项目	8,000,000.00	4,893,586.28	1,957,666.75			6,851,253.03	85.64	95		自筹
年产3万吨高档钛合金生产线项目	1,830,000,000.00		3,634,792.34			3,634,792.34	0.2	1		贷款
一车间连续沉降改造	12,000,000.00	12,439,863.91	638,326.85	13,078,190.76			108.98	99		自筹
一车间酸解尾气改造、结浓水改造、钛渣磁选改造、高浓度外加晶种、双效浓缩等	12,377,100.00	20,520,398.02	9,729,766.85	29,692,637.38	557,527.49		239.9	99		自筹
硫磺制酸装置改造	50,000,000.00	11,004,660.96	22,251,835.32	33,223,530.11	32,966.17		66.45	99		自筹
工业石膏安全堆运环境综合治理项目	12,000,000.00	13,049,864.42	1,968,373.46	15,018,237.88			125.15	99		自筹
砂酸车间低温余热回收项目	45,000,000.00		695,830.41			695,830.41	1.55	40		自筹
钛白粉装置排污管道	4,009,957.02		1,479,068.71			1,479,068.71	36.88	99		自筹
污水站新增滤布房及洗布装置	2,000,000.00		1,404,380.15			1,404,380.15	70.22	99		自筹
年产10万吨金红石型钛白粉生产线各工段技改项目	54,300,000.00	20,782,786.52	11,636,339.05	19,769,571.15		12,649,554.42	80.27	80		自筹
牛望田项目	4,413,000.00	6,283,137.53	4,204,631.70	10,487,769.23			237.66	99		自筹
300万吨铁精矿输送及回水工程	124,500,000.00	55,536,961.38	330,937.76			55,867,899.14	44.87	50		自筹
预分选分级分选改造项目	12,800,000.00	110,581.20				110,581.20	72.91	99		自筹
合计	5,057,241,657.02	573,060,336.33	280,935,687.50	139,969,115.31	590,493.66	713,436,414.86			7,041,278.79	4,259,888.35

### (十六)工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	59,599,857.74	44,605,012.73
专用设备	38,268,927.96	17,213,697.26
工具及器具	7,313,468.35	3,163,833.36
小计	105,182,254.05	64,982,543.35
减：减值准备	872,435.66	872,435.66
其中：专用设备	872,435.66	872,435.66
合计	104,309,818.39	64,110,107.69

### (十七)固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
设备清理	4,150,042.93	
合计	4,150,042.93	

### (十八)无形资产

项目	软件	土地使用权	专利及专利技术、商标	采矿权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,644,716.85	477,098,855.77	209,502,807.40	847,086,395.84	1,536,332,775.86
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额		14,044,000.05			14,044,000.05
—转入投资性房地产		14,044,000.05			14,044,000.05
(4) 期末余额	2,644,716.85	463,054,855.72	209,502,807.40	847,086,395.84	1,522,288,775.81
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,430,786.57	62,031,567.30	44,819,537.08	115,122,853.80	223,404,744.75
(2) 本期增加金额	106,783.32	4,965,543.02	38,677,205.32	16,855,882.52	60,605,414.18
—计提	106,783.32	4,965,543.02	38,677,205.32	16,855,882.52	60,605,414.18
—合并增加					
(3) 本期减少金额		153,486.36			153,486.36
—转入投资性房地产		153,486.36			153,486.36
(4) 期末余额	1,537,569.89	66,843,623.96	83,496,742.40	131,978,736.32	283,856,672.57

3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,107,146.96	396,211,231.76	126,006,065.00	715,107,659.52	1,238,432,103.24
(2) 年初账面价值	1,213,930.28	415,067,288.47	164,683,270.32	731,963,542.04	1,312,928,031.11

### (十九) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
焦作荣佳钪业科技有限公司	25,413.86					25,413.86
四川龙蟒钛业股份有限公司	4,881,876,565.50					4,881,876,565.50
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司	132,171,117.34					132,171,117.34
合计	5,014,073,096.70					5,014,073,096.70

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司	28,184,335.27					28,184,335.27
合计	28,184,335.27					28,184,335.27

### (二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	995,787.99		360,907.80		634,880.19
矿山租用土地费用	21,025,274.93		1,863,975.04		19,161,299.89
牛望田尾矿库租金	4,441,258.88	200,000.00	961,698.33		3,679,560.55
土地租金		166,610.00	4,939.83		161,670.17
氯化法二期排污权		1,479,611.00			1,479,611.00
合计	26,462,321.80	1,846,221.00	3,191,521.00		25,117,021.80

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债



### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
内部未实现利润	227,182,737.07	36,137,246.00	275,460,057.56	45,008,789.61
股权激励			182,182,709.33	27,327,406.40
资产减值准备	148,761,028.41	27,159,461.95	158,323,679.18	28,548,545.45
固定资产减值准备	110,217,456.39	16,532,618.47	64,101,707.26	9,615,256.09
递延收益	56,020,429.59	8,403,064.43	57,022,943.80	8,553,441.57
已计提未支付的职工薪酬	57,512,834.36	8,795,535.78	54,225,515.26	8,259,382.78
预提费用	28,671,616.55	4,749,162.54	43,527,727.49	6,805,537.00
固定资产折旧	4,506,959.80	676,043.97	4,749,119.67	712,367.95
员工持股	20,694,142.47	3,436,327.76		
可抵扣亏损			442,564.30	110,641.08
以前年度列支的费用			96,851.13	24,212.78
合计	653,567,204.64	105,889,460.90	840,132,874.98	134,965,580.71

### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,444,548.31	11,860,712.31
可抵扣亏损	58,815,463.91	42,885,366.96
合计	70,260,012.22	54,746,079.27

### 3、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	28,081,122.53	4,212,168.38	159,531,103.36	23,929,665.50
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,035,260,213.00	155,289,031.95	1,104,945,684.53	165,741,852.68
其他	320,375.75	64,075.15	316,385.95	63,277.19
合计	1,063,661,711.28	159,565,275.48	1,264,793,173.84	189,734,795.37

### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018	76,580.86	76,580.86	
2019	711,045.12	711,045.12	
2020	6,668,061.16	6,668,061.16	
2021	23,947,730.52	22,631,709.36	

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	14,376,583.62	12,797,970.46	
2023	13,035,462.62		
合计	58,815,463.91	42,885,366.96	

## (二十二)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	145,091,512.21	67,742,677.95
预付设备款	2,415,649.69	6,426,388.91
合计	147,507,161.90	74,169,066.86

## (二十三)短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款	527,311,016.00	466,094,792.00
保证借款	931,817,714.79	362,766,922.00
信用借款	3,081,594,095.85	2,611,941,200.00
合计	4,640,722,826.64	3,440,802,914.00

说明：

质押借款：

1、子公司攀枝花矿冶公司向中国农业银行股份有限公司盐边县支行借款 10,000.00 万元，以电子银行承兑汇票作为质押。

抵押借款：

1、子公司龙蟒钛业向中国农业银行股份有限公司绵竹市支行借款 52,731.10 万元，龙蟒矿产品以采矿权做为抵押；同时由母公司提供担保，担保期限为 2017 年 3 月 31 日至 2020 年 12 月 9 日。

保证借款：

1、子公司龙蟒钛业向中国进出口银行四川省分行借款 40,000.00 万元，由母公司提供担保，担保期限为 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 11 月 21 日。

2、子公司龙蟒钛业向中国工商银行股份有限公司绵竹市支行借款 13,233.20 万元，由母公司担保，担保期限为 2018 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 3 日。

3、佰利联香港子公司向中国银行股份有限公司首尔分行借款 13,233.20 万元，由母公司提供担保，担保期限为 2018 年 5 月 30 日至 2019 年 5 月 30 日。

4、佰利联香港子公司向中国建设银行(亚洲)股份有限公司借款 6,616.60 万元，由母公司提供担保，担保期为 2018 年 5 月 18 日至 2019 年 6 月 17 日。

5、子公司新材料公司向中国银行股份有限公司焦作分行借款 5,000.00 万元，由母公司提供担保，担保期为 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 31 日。

6、子公司新材料公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州郑汴路支行借款 10,000.00 万元，由母公司提供担保，担保期为 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日。

7、子公司新材料公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州郑汴路支行进口押汇 5,098.77 万元，由母公司提供担保，担保期为 2018 年 6 月 8 日至 2018 年 12 月 7 日。

#### (二十四)吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
同业存放款项	52,000,000.00	102,000,000.00
其他金融机构存放款项		
合计	52,000,000.00	102,000,000.00

说明：1、子公司亿利小贷向焦作中旅银行中站支行借款 3,000.00 万元，由母公司提供担保，担保期限为 2017 年 10 月 9 日至 2018 年 10 月 8 日。

2、子公司亿利小贷向河南修武农村商业银行借款 2,200.00 万元，由母公司提供担保，担保期限为 2017 年 9 月 5 日至 2018 年 9 月 5 日。

#### (二十五)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	310,125,424.81	381,253,502.48
商业承兑汇票	48,600,000.00	39,700,000.00
合计	358,725,424.81	420,953,502.48

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### (二十六)应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	911,352,724.75	930,233,471.71
1 至 2 年	21,003,747.43	30,559,301.66
2 至 3 年	11,617,554.95	13,460,157.06
3 年以上	17,340,055.25	11,397,938.62
合计	961,314,082.38	985,650,869.05

## 2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,453,863.64	循环供货
第二名	1,400,000.00	工程设备尾款
第三名	1,018,619.00	工程尾款未决算
第四名	966,256.45	循环供货
第五名	804,598.00	循环供货
合计	8,643,337.09	

## (二十七)预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	106,636,866.29	125,913,884.84
1-2 年	1,378,538.43	468,759.96
2-3 年	65,319.78	746,850.73
3 年以上	137,251.11	918,409.43
合计	108,217,975.61	128,047,904.96

## (二十八)应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	348,881,726.25	279,173,961.21	494,276,816.99	133,778,870.47
离职后福利-设定提存计划	1,458,379.67	26,300,895.42	26,425,259.16	1,334,015.93
辞退福利		1,151,602.94	1,151,602.94	
合计	350,340,105.92	306,626,459.57	521,853,679.09	135,112,886.40

### 2、短期薪短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	293,074,822.75	246,904,407.44	462,405,773.73	77,573,456.46
(2) 职工福利费	305,165.00	6,001,994.07	6,193,058.07	114,101.00
(3) 社会保险费	738,802.56	13,134,157.07	13,245,817.77	627,141.86
其中：医疗保险费	268,700.41	9,842,016.43	9,933,856.24	176,860.60
工伤保险费	423,166.58	2,563,686.28	2,580,172.13	406,680.73
生育保险费	46,935.57	728,454.36	731,789.40	43,600.53
(4) 住房公积金	21,235,506.95	4,837,144.90	7,747,504.00	18,325,147.85
(5) 工会经费和职工教育经费	33,527,428.99	8,217,786.73	4,606,192.42	37,139,023.30
(6) 短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		78,471.00	78,471.00	
合计	348,881,726.25	279,173,961.21	494,276,816.99	133,778,870.47

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,147,489.74	25,423,352.87	25,544,179.84	1,026,662.77
失业保险费	310,889.93	877,542.55	881,079.32	307,353.16
合计	1,458,379.67	26,300,895.42	26,425,259.16	1,334,015.93

### (二十九)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	88,015,864.14	86,000,408.54
企业所得税	97,933,962.31	119,278,764.50
个人所得税	31,537,312.71	18,757,794.50
城市维护建设税	3,192,214.38	2,821,047.87
房产税	2,473,000.41	2,874,123.45
土地使用税	2,941,713.65	2,959,666.66
教育费附加	2,891,695.96	2,172,589.20
地方教育附加	1,671,621.78	1,335,653.46
资源税	5,281,171.00	3,928,717.56
环保税	1,343,421.99	
其他	27,592.06	6,495.10
合计	237,309,570.39	240,135,260.84

### (三十)应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,863,738.56
短期借款应付利息	4,347,870.99	1,132,321.82
应付股东利息	264,896.50	264,896.50
合计	4,612,767.49	3,260,956.88

### (三十一)应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	45,420,000.00	17,522,756.71

项目	期末余额	年初余额
合计	45,420,000.00	17,522,756.71

说明：上述应付股利主要为矿产品的少数股东应分配的股利。

### (三十二)其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	85,675,904.21	56,943,941.07
往来款	39,609,626.71	37,403,505.92
其他	118,357,108.09	81,863,997.85
合计	243,642,639.01	176,211,444.84

#### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川华川基业建设集团有限公司	2,564,040.83	工程质保金
南京浩伦国际贸易有限公司	1,000,000.00	履约保证金
杭州怡昌化工颜料有限公司	1,000,000.00	履约保证金
广州市黄埔天泰化轻有限公司	1,000,000.00	履约保证金
佛山市朗运化工有限公司	1,000,000.00	履约保证金
深圳广大科技发展有限公司	1,000,000.00	履约保证金
合计	7,564,040.83	

### (三十三)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	706,500,000.00	379,000,000.00
合计	706,500,000.00	379,000,000.00

说明：

1、母公司向中国建设银行股份有限公司焦作分行借款 30,000 万元为信用借款，贷款期限 2015 年 12 月 29 日至 2020 年 6 月 28 日，其中应于 2018 年 12 月 28 日还款 3,500 万元、2019 年 6 月 28 日还款 3,500 万元。

2、母公司向中原银行股份有限公司焦作分行借款 13,000 万元为信用借款，贷款期限为 2016 年 1 月 25 日至 2018 年 12 月 31 日，其中应于 2018 年 12 月 31 日还款 4,100 万元。

3、母公司向中原银行股份有限公司焦作分行借款 5,000 万元为信用借款，贷款期限为 2016 年 3 月 14 日至 2018 年 12 月 31 日，其中应于 2018 年 12 月 31 日还款 1,500.00 万元。

4、母公司向中原银行股份有限公司焦作分行借款 10,000 万元为信用借款，贷款期限为 2016 年 5 月 6 日至 2018 年 12 月 31 日，其中应于 2018 年 12 月 31 日还款 3,100.00 万元。

5、母公司向焦作中旅银行股份有限公司中站支行借款 4,000 万元为信用借款，贷款期限为 2016 年 3 月 30 日至 2019 年 3 月 29 日，其中应于 2018 年 9 月 20 日还款 200 万元、2019 年 3 月 29 日还款 3,000 万元。

6、母公司向中国进出口银行河南省分行借款 20,000 万元为抵押借款，由子公司佰利联新材料以机器设备做为抵押，贷款期限为 2017 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日，其中应于 2019 年 6 月 26 日还款 20,000 万元。

7、母公司向中国进出口银行河南省分行借款 30,000 万元为信用借款，贷款期限为 2017 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日，其中应于 2019 年 6 月 26 日还款 30,000 万元。

8、母公司向中国工商银行股份有限公司焦作民主路支行借款 15,000 万元为信用借款，贷款期限为 2018 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 13 日，其中应于 2018 年 9 月 1 日还款 500 万元、2019 年 3 月 1 日还款 500 万元。

9、佰利源水库子公司向焦作中旅银行股份有限公司中站支行借款 5,000 万元为保证借款，贷款期限为 2014 年 11 月 18 日至 2019 年 11 月 16 日，其中应于 2018 年 11 月 17 日还款 750 万元。

综上，公司一年内到期的长期借款 70,650.00 万元。

### (三十四)长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		200,000,000.00
保证借款	85,824,965.15	85,419,851.07
信用借款	155,000,000.00	380,000,000.00
合计	240,824,965.15	665,419,851.07

#### 保证借款：

- 佰利源水库子公司向焦作中旅银行中站支行借款 2,000.00 万元由母公司提供担保。借款期限为 2014 年 11 月 18 日至 2019 年 11 月 16 日。
- 佰利联欧洲子公司向中国建设银行伦敦分行借款 6,582.50 万元由母公司提供担保。借款期限为 2016 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 22 日。

**(三十五)长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
专项资金	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

说明：专项资金为中国农发重点建设基金有限公司投入子公司河南佰利联新材料有限公司，该款项用于公司年产 20 万氯化法钛白粉生产线项目。

**(三十六)预计负债**

项目	期末余额	年初余额	形成原因
地质环境保证金	3,669,724.54	3,441,544.52	
其他	450,000.00	450,000.00	工伤赔偿
合计	4,119,724.54	3,891,544.52	

**(三十七)递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	209,175,402.79	5,300,000.00	21,513,632.70	192,961,770.09	
合计	209,175,402.79	5,300,000.00	21,513,632.70	192,961,770.09	



涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中站区财政局富钛料项目土地平整费	1,956,658.19		378,707.94		1,577,950.25	与资产相关
2013年清洁生产示范项目补助	6,491,666.73		949,999.98		5,541,666.75	与资产相关
钛白煅烧窑尾气深度治理项目补助	1,350,000.00		75,000.00		1,275,000.00	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会“8改14”层压纸专用钛白新产品产业化研究与开发资金	300,000.20		49,999.98		250,000.22	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会金红石型钛白粉“8改14”技术改造资金	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
绵竹市发改局金红石钛白粉“8改14”技改中央灾后重建补助资金	8,550,000.00		1,425,000.00		7,125,000.00	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会“8改14”层压纸专用钛白新产品产业化研究与开发资金	149,999.80		25,000.02		124,999.78	与资产相关
服务业发展引导资金（“14改20”年产6万吨高档钛白粉项目）	500,000.00		60,000.00		440,000.00	与资产相关
产业技术研究与开发资金（依托“8改14”项目5kt/a油墨专用钛白粉生产线）	239,999.80		40,000.02		199,999.78	与资产相关
新兴产业发展专项资金（清洁生产实验室）	360,000.00		60,000.00		300,000.00	与资产相关
四川省发改委、经信委重点产业振兴和技改中央预算内投资资金	1,440,000.00		240,000.00		1,200,000.00	与资产相关
绵竹经济开发区管理委员会天然气、取水工程补助资金	1,499,999.80		250,000.02		1,249,999.78	与资产相关
“14改20”金红石型钛白粉技改工程经信局项目补助资金	1,666,666.87		199,999.98		1,466,666.89	与资产相关
钛白粉“8改14”技改项目灾后恢复重建贷款贴息	4,967,299.80		620,912.52		4,346,387.28	与资产相关
知识产权局“14改20”年产6万吨高档专用钛白粉项目-2011年第三批科技支撑计划项目资金	125,000.00		15,000.00		110,000.00	与资产相关
钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴	849,999.77		100,000.02		749,999.75	与资产相关
“硫-磷-钛”联产法钛白粉清洁生产新工艺产业化项目	787,295.71		109,999.98		677,295.73	与资产相关
绵竹财政局钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴	2,181,666.67		78,729.54		2,102,937.13	与资产相关

“硫-磷-钛”循环经济低碳生产工艺技术开发及转化技术项目	1,687,500.04		124,999.98		1,562,500.06	与资产相关
硫酸法钛白粉酸解渣回收利用技术开发及产业化创新发展资金	1,160,000.04		79,999.98		1,080,000.06	与资产相关
财政局硫磷钛产业链中钛液质量的优化技术改造项目补助	2,006,666.63		175,000.02		1,831,666.61	与资产相关
绵竹市财政局 2013 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资款	2,366,666.71		199,999.98		2,166,666.73	与资产相关
绵竹市发展和改革局高档汽车电泳漆专用钛白粉开发款	1,849,999.97		100,000.02		1,749,999.95	与资产相关
绵竹财政局德阳市节能减排-硫磷钛循环经济清洁生产技术升级改造工程		5,300,000.00	309,166.69		4,990,833.31	与资产相关
10 万吨钛白粉项目基础设施奖励	19,445,184.00		1,519,155.00		17,926,029.00	与资产相关
二期项目基础设施配套资金	5,829,000.00		522,000.00		5,307,000.00	与资产相关
南漳县财政局拨付企业技术改造资金	4,314,482.76		380,689.61		3,933,793.15	与资产相关
中央矿产资源保护项目补助经费	3,250,000.00		650,000.00		2,600,000.00	与资产相关
技术改造资金	333,333.45		50,000.00		283,333.45	与资产相关
重点技术改造资金	920,000.00		80,000.00		840,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	12,492,000.00		1,561,500.00		10,930,500.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	22,000,000.00		2,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金	5,622,000.00		468,500.00		5,153,500.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金	5,534,288.20		395,306.30		5,138,981.90	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2015 年度中央补助资金	2,283,840.00		142,740.00		2,141,100.00	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会省级技改贷款贴息专项资金	425,000.00		50,000.00		375,000.00	与资产相关
德阳市发改委自主创新能力及高新技术产业化发展项目资金	750,000.00		150,000.00		600,000.00	与资产相关
国家发改委重大产业技术开发专项资金	1,250,000.00		250,000.00		1,000,000.00	与资产相关
盐边县财政局公共租赁住房补助资金	2,459,699.20		87,846.40		2,371,852.80	与资产相关

龙麟佰利集团股份有限公司  
2017 年度-6 月  
财务报表附注

盐边县财政局基础设施建设补助	2,075,000.00		75,000.00		2,000,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术与开发资金	170,000.00		20,000.00		150,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委技术改造省级专项资金	510,000.00		60,000.00		450,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术成果产业化专项资金	400,000.00		50,000.00		350,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	17,212,500.00		2,025,000.00		15,187,500.00	与资产相关
四川省财政厅、科技厅 2011 年科技计划项目资金	520,000.00		65,000.00		455,000.00	与资产相关
四川发展（控股）有限责任公司科技支撑计划项目资金	560,000.00		70,000.00		490,000.00	与资产相关
四川省财政厅、省经济和信息化委员会、省产业技术与开发资金	250,000.00		25,000.00		225,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	28,260,000.00		2,826,000.00		25,434,000.00	与资产相关
四川省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源节约与综合利用示范基地 2013 年度中央财政补助资金注	10,201,500.00		850,125.00		9,351,375.00	与资产相关
四川省发展和改革委员会关于下达 2013 年省战略性新兴产业发展专项新能源和节能环保产业第一批项目计划的通知	1,796,666.69		140,000.00		1,656,666.69	与资产相关
2010 年中央矿产资源节约与综合利用示范工程和奖励资金预算	2,750,000.00		250,000.06		2,499,999.94	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金	7,295,661.76		521,118.70		6,774,543.06	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2015 年度中央补助资金	4,178,160.00		261,134.96		3,917,025.04	与资产相关
2013 年四川省战略性新兴产业发展专项新能源和节能环保产业资金	2,700,000.00		150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
合计	209,175,402.79	5,300,000.00	21,513,632.70		192,961,770.09	

### (三十八)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	2,032,095,439.00				-74,550.00	-74,550.00	2,032,020,889.00

说明：由于激励对象离职，其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 74,550 股回购注销，减少股本 74,550 元。

### (三十九)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,622,392,425.36	80,102,218.07	102,052,974.85	9,600,441,668.58
其他资本公积	18,597,928.73	27,712,216.43	20,389,029.67	25,921,115.49
合计	9,640,990,354.09	107,814,434.50	122,442,004.52	9,626,362,784.07

资本公积变化说明：

#### 1、资本公积-股本溢价

##### (1) 本年增加

①2015 年限制性股票激励计划第三期可解锁限制性股票解锁条件本年度已经成就，将原计入其他资本公积的股权激励成本 20,389,029.67 元转为股本溢价。

②公司将 2015 年限制性股票激励计划第三期解锁部分的限制性股票税前可扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用金额部分的所得税影响 20,509,635.51 元转为股本溢价。

③子公司融资租赁非同比例增资导致资本公积-股本溢价增加 16,741.83 元。

④子公司亿利小贷非同比例增资导致资本公积-股本溢价增加 5,981,834.97 元。

⑤收购子公司龙麟矿冶少数股东股权导致资本公积-股本溢价增加 54,393,388.76 元。

##### (2) 本年减少

①2018 年度，公司实施第一期员工持股计划，将以前年度累计回购的库存股 34,239,749 股用于员工激励，回购成本与每股面值的差异导致资本公积-股本溢价减少 101,905,578.85 元。

②2018 年 3 月 30 日，公司第六届董事会第八次会议及第六届监事会第七次会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 2015 年 4 月 24 日已获授但尚未解锁的限制性股票 74,550 股，回购注销溢价部分冲销资本公积-股本溢价 147,396.00 元。

#### 2、资本公积-其他资本公积

##### (1) 本年增加

①2018 年，公司实施第一期员工持股计划分摊的股权激励成本 25,405,060.77 元。

②公司限制性股票本期分摊的股权激励成本 2,235,821.75 元。

(2) 本年减少:

①2015 年限制性股票激励计划第三期可解锁限制性股票解锁条件本年度已经成就, 将原计入其他资本公积的股权激励成本 20,389,029.67 元转为股本溢价。

②公司将 2015 年限制性股票激励计划第三期解锁部分的限制性股票税前可扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用金额部分的所得税影响 20,509,635.51 元转为股本溢价。

#### (四十) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励	35,780,585.62		35,780,585.62	0.00
员工持股计划	550,808,621.16		550,808,621.16	0.00
合计	586,589,206.78		586,589,206.78	0.00

#### (四十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,988,832.06	2,011,727.92			2,011,727.92	-3,977,104.14
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-5,988,832.06	2,011,727.92			2,011,727.92	-3,977,104.14
其他综合收益合计	-5,988,832.06	2,011,727.92			2,011,727.92	-3,977,104.14

**(四十二)专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	45,676,015.40	22,724,068.93	20,948,308.70	47,451,775.63
维简费	41,287,886.33	3,603,247.40	34,217,714.44	10,673,419.29
合计	86,963,901.73	26,327,316.33	55,166,023.14	58,125,194.92

**(四十三)一般风险准备**

项目	年初余额	本期计提	计提比例 (%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,360,038.64	753,302.73			6,113,341.37
合计	5,360,038.64	753,302.73			6,113,341.37

说明：本期小贷公司非同比例增资增加一般风险准备 753,302.73 元。

**(四十四)盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	303,909,289.50		159,320,938.15	144,588,351.35
任意盈余公积				
合计	303,909,289.50		159,320,938.15	144,588,351.35

说明：收购矿产品公司少数股权导致盈余公积减少。

**(四十五)未分配利润**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	1,409,921,162.39	509,773,698.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,409,921,162.39	509,773,698.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,340,505,321.26	1,309,932,521.25
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	753,302.73	
应付普通股股利	1,117,529,161.40	406,432,947.80
转作股本的普通股股利		
其他	19,745,257.10	
期末未分配利润	1,612,398,762.42	1,413,273,271.76

#### (四十六)营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,171,240,682.49	2,924,893,958.53	4,899,290,765.28	2,684,283,642.75
其他业务	88,648,011.03	70,136,839.34	61,052,697.15	33,589,695.59
合计	5,259,888,693.52	2,995,030,797.87	4,960,343,462.43	2,717,873,338.34

##### 2、主营业务收入（分业务类型）

业务名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
钛白粉	4,507,589,652.29	2,467,962,497.97	4,187,646,412.56	2,306,666,063.90
矿产品	376,864,483.35	223,047,479.31	561,936,085.46	245,585,918.00
锆制品	36,526,540.00	27,192,816.96	28,949,116.50	24,956,202.29
其他	250,260,006.85	206,691,164.29	120,759,150.76	107,075,458.56
合计	5,171,240,682.49	2,924,893,958.53	4,899,290,765.28	2,684,283,642.75

#### (四十七)利息净收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	67,293,824.29	37,667,547.28
存放同业		
存放中央银行		
融资租赁利息	7,547,047.35	
发放贷款及垫款	59,746,776.94	37,667,547.28
利息支出	2,765,658.01	1,320,886.17
同业存放	2,765,658.01	1,320,886.17
向中央银行借款		
拆入资金		
利息净收入	64,528,166.28	36,346,661.11

#### (四十八)手续费及佣金净收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
手续费及佣金收入	1,591,981.11	
结算与清算手续费	1,591,981.11	
手续费及佣金支出	12,222.91	13,051.99
手续费支出	12,222.91	13,051.99
佣金支出		



项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
手续费及佣金净收入	1,579,758.20	-13,051.99

#### (四十九)税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
车船使用税	90,313.68	393,283.79
城市维护建设税	13,490,359.07	9,428,866.00
出口关税	761,336.55	
地方教育费附加	7,390,501.27	7,031,347.35
房产税	4,731,403.82	4,719,265.77
教育费附加	11,662,495.87	11,031,595.02
土地使用税	6,707,912.2	6,720,498.58
印花税	3,911,080.97	7,428,379.92
资源税	23,130,536.96	25,369,642.90
环保税	3,174,194.78	
其他		210.00
合计	75,050,135.17	72,123,089.33

#### (五十)销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运杂费	137,538,048.35	107,244,260.20
销售服务费	14,848,976.14	11,414,709.11
职工薪酬	9,005,463.49	9,794,741.45
其他费用	13,088,487.45	7,040,109.08
包装费	21,774,862.47	20,579,373.65
差旅费	1,880,642.92	1,471,893.85
广告、展览费	1,997,437.83	1,378,971.65
保险费	3,689,087.32	2,378,495.08
办公费	616,458.65	748,024.74
业务招待费	490,494.43	255,916.53
合计	204,929,959.05	162,306,495.34

#### (五十一)管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
技术开发费	184,149,666.69	161,743,749.59
职工薪酬	76,138,315.91	93,530,862.77
物料消耗及修理费	37,195,267.01	37,779,066.63

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
折旧和摊销	34,527,776.72	69,468,236.85
审计、代理、咨询费	12,252,510.75	13,839,511.49
其他	7,740,899.17	6,980,152.77
清洁费用	1,592,754.48	3,409,988.58
差旅费	3,598,520.28	2,517,496.04
业务招待费	2,402,292.51	1,639,866.13
办公费	2,509,503.38	1,148,632.64
保险费	1,347,098.44	1,250,349.20
租赁费	598,399.81	872,358.92
运输费用	874,757.78	1,295,136.60
会议费	343,630.82	477,459.17
广告费	276,919.77	69,166.81
保安费用	345,820.45	339,119.20
合计	365,894,133.97	396,361,153.39

#### (五十二)财务费用

类别	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	96,340,680.73	63,084,874.87
减：利息收入	13,650,076.55	3,465,175.34
汇兑损益	-10,076,812.71	5,555,070.77
手续费及其他	5,042,519.78	4,700,997.09
合计	77,656,311.25	69,875,767.39

#### (五十三)资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
应收款项类-坏账损失	24,179,103.93	22,957,390.29
存货跌价损失	-126,059.78	-382,290.15
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		15,000.00
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
发放贷款及垫款减值损失	13,302,733.00	
应收利息减值损失	83,834.83	
应收融资租赁款坏账准备		
合计	37,439,611.98	22,590,100.14

#### (五十四)投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,057,714.37	167,342.97
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,374,789.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
理财产品投资收益	10,002,594.67	8,533,797.42
合计	11,060,309.04	6,326,351.37

#### (五十五)资产处置收益

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
处置固定资产收益	308,307.13	422,839.48	308,307.13
处置固定资产损失	3,747,533.78	475,522.59	3,747,533.78
合计	-3,439,226.65	-52,683.11	-3,439,226.65

#### (五十六)其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中站区财政局汇进口贴息项目补助资金	1,286,900.00		与收益相关
焦作市工业企业奖励	2,000,000.00		与收益相关
创新创业领军人才扶持资金	500,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项支持补助资金	2,000,000.00		与收益相关
中站区财政局富钛料项目土地平整费	378,707.94	378,707.94	与资产相关
2013年清洁生产示范项目补助	949,999.98	949,999.98	与资产相关
钛白煅烧窑尾气深度治理项目补助	75,000.00	75,000.00	与资产相关
焦作市社保局汇稳岗补贴		830,000.00	与收益相关
焦作市工业大会奖励		2,140,000.00	与收益相关
2015市专利授权奖励		5,600.00	与收益相关
焦作市工业企业大会补贴	1,000,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项支持补助资金	200,000.00		与收益相关
四川省财政厅、省经济委员会“8改14”层压纸专用钛白新产品产业化研究与开发资金	49,999.98	49,999.98	与资产相关
德阳市经济委员会“4改8”技改项目补助资金		49,999.98	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会金红石型钛白粉“8改14”技术改造资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
绵竹市发改局金红石钛白粉“8改14”技改中央灾后重建补助资金	1,425,000.00	1,425,000.00	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会“8改14”层压纸专用钛白新产品产业化研究与开发资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
服务业发展引导资金(“14改20”年产6万吨高档钛白粉项目)	60,000.00	60,000.00	与资产相关
产业技术研究与开发资金(依托“8改14”项目5kt/a油墨专用钛白粉生产线)	40,000.02	40,000.02	与资产相关
新兴产业发展专项资金(清洁生产实验室)	60,000.00	60,000.00	与资产相关
钛白粉“4改8”项目技术改造资金	-	250,000.02	与资产相关

四川省发改委、经信委重点产业振兴和技改中央预算内投资资金	240,000.00	240,000.00	与资产相关
绵竹经济开发区管理委员会天然气、取水工程补助资金	250,000.02	250,000.02	与资产相关
“14 改 20”金红石型钛白粉技改工程经信局项目补助资金	199,999.98	199,999.98	与资产相关
钛白粉“8 改 14”技改项目灾后恢复重建贷款贴息	620,912.52	620,912.52	与资产相关
知识产权局“14 改 20”年产 6 万吨高档专用钛白粉项目-2011 年第三批科技支撑计划项目资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴	100,000.02	100,000.02	与资产相关
“硫-磷-钛”联产法钛白粉清洁生产新工艺产业化项目	109,999.98		与资产相关
绵竹财政局钛白粉清洁生产技术及工艺国家地方联合工程实验室专项补贴	78,729.54	78,729.54	与资产相关
“硫-磷-钛”循环经济低碳生产工艺技术开发及转化技术项目	124,999.98	124,999.98	与资产相关
硫酸法钛白粉酸解渣回收利用技术开发及产业化创新发展资金	79,999.98	79,999.98	与资产相关
财政局硫磷钛产业链中钛液质量的优化技术改造项目补助	175,000.02	175,000.02	与资产相关
绵竹市财政局 2013 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资款	199,999.98	199,999.98	与资产相关
绵竹市发展和改革委员会高档汽车电泳漆专用钛白粉开发款	100,000.02	50,000.01	与资产相关
绵竹市财政局 4 改 8 项目技改资金		70,333.01	与资产相关
绵竹财政局德阳市节能减排-硫磷钛循环经济清洁生产技术改造工程项目	309,166.69		与资产相关
6603 收绵竹商务局 2017 年中央外经贸专项资金补助款	466,558.00		与收益相关
收新市镇人民政府两学一做补助	1,000.00		与收益相关
收德阳市经济信息化委员会工业奖励资金 12 万	120,000.00		与收益相关
收绵竹市经济信息化科技局专利转化资金 20 万	200,000.00		与收益相关
170773 收绵竹商务局 2016 年外经贸发展专项资金汇总		900,000.00	与收益相关
3.06 收绵竹商务局外经贸发展专项支出 汇总		500,000.00	与收益相关
3.06 收绵竹商务局中央外经贸发展专项资金 汇总		618,300.00	与收益相关
采购电机 HT: 2016A209180-GX 享受国家节能补贴 zp: 5842 汇总		37,200.00	与收益相关
10 万吨钛白粉项目基础设施奖励	1,519,155.00	1,519,155.00	资产相关
二期项目基础设施配套资金	522,000.00	522,000.00	资产相关
南漳县财政局拨付企业技术改造资金	380,689.61		资产相关
南漳县环保局总量减排以奖代补资金	300,000.00		收益相关
南漳县财政局一种锅炉 SNCR 脱硝工艺利用的新技术项目资金	250,000.00		收益相关
南漳县城乡建设局可再生能源建筑应用示范项目补助款	56,000.00		收益相关
2017 年度投资优惠政策政府奖励资金	18,142,314.00		收益相关
收出口创汇奖励资金	1,672,000.00		收益相关
南漳县环境保护局生态以奖代补资金		300,000.00	收益相关
南漳县科学技术局拨付科技研究与开发项目资金 (一种钛白粉废酸回收利用的新技术)		200,000.00	收益相关
南漳县财政局拨付招商引资优惠政策资金		12,339,353.00	收益相关
南漳县商务局拨付 2016 年度南漳县外贸出口奖励资金		226,800.00	收益相关
中央矿产资源保护项目补助经费	650,000.00	650,000.00	与资产相关

技术改造资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
重点技术改造资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	1,561,500.00	1,561,500.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2013 年度中央补助资金	468,500.00	468,500.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金	395,306.25	395,306.25	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2015 年度中央补助资金	142,740.05	142,740.05	与资产相关
四川省财政厅、省经济委员会省级技改贷款贴息专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
德阳市发改委自主创新能力及高技术产业化发展项目资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
国家发改委重大产业技术开发专项资金	250,000.00	250,000.00	与资产相关
盐边县财政局公共租赁住房补助资金	87,846.40	87,846.40	与资产相关
盐边县财政局基础设施建设补助	75,000.00	75,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术与开发资金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委技术改造省级专项资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
四川省财政厅、经信委产业技术成果产业化专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2011 年度中央补助资金	2,025,000.00	2,025,000.00	与资产相关
四川省财政厅、科技厅 2011 年科技计划项目资金	65,000.00	65,000.00	与资产相关
四川发展（控股）有限责任公司科技支撑计划项目资金	70,000.00	70,000.00	与资产相关
四川省财政厅、省经济和信息化委员会、省产业技术研究与开发资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
四川省财政厅、国土资源厅钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2012 年度中央补助资金	2,826,000.00	2,826,000.00	与资产相关
四川省国土资源厅关于分配攀枝花钒钛磁铁矿资源节约与综合利用示范基地 2013 年度中央财政补助资金注	850,125.00	850,125.00	与资产相关
四川省发展和改革委员会关于下达 2013 年省战略性新兴产业发展专项新能源和节能环保产业第一批项目计划的通知	140,000.00	140,000.00	与资产相关
2010 年中央矿产资源节约与综合利用示范工程和奖励资金预算	250,000.06	250,000.00	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2014 年度中央补助资金	521,118.70	521,118.70	与资产相关
钒钛磁铁矿资源综合利用示范基地建设 2015 年度中央补助资金	261,134.96	261,135.00	与资产相关
2013 年四川省战略性新兴产业发展专项新能源和节能环保产业资金	150,000.00		与资产相关
科技创新奖	200,000.00		与收益相关
收绵竹新市镇人民政府“两新”党建工作费 汇总		6,000.00	与收益相关
2017 年春节期间正常生产企业补助资金	60,000.00		与收益相关
合计	49,968,404.70	38,987,362.40	

#### (五十七)营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
盘盈利得			
保险赔偿			
罚没利得	817,355.91		817,355.91
无法支付的应付款项			
其他	834,199.41	2,881,782.83	834,199.41
合计	1,651,555.32	2,881,782.83	1,651,555.32

#### (五十八)营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	1,294,172.00	903,000.00	1,294,172.00
罚款支出			
非常损失			
盘亏损失			
其他	1,492,633.27	1,236,924.38	1,492,633.27
合计	2,786,805.27	2,139,924.38	2,786,805.27

#### (五十九)所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	281,681,806.37	278,363,813.99
递延所得税费用	-25,697,825.29	-29,321,031.99
合计	255,983,981.08	249,042,782.00

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,626,449,905.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	243,967,485.89
子公司适用不同税率的影响	14,945,039.92
调整以前期间所得税的影响	2,722,981.19
非应税收入的影响	-8,272,498.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,986.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	17,515.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,252,218.73

项目	本期发生额
其他	-780,747.30
所得税费用	255,983,981.08

#### (六十)现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到的利息收入	9,435,182.56	3,465,175.34
收到的保证金及押金	75,724,977.06	
收到的政府补助	33,605,843.20	20,103,253.00
收到的往来款及其他	7,131,607.57	187,999,617.04
合计	125,897,610.39	211,568,045.38

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
支付的各种往来款	50,243,613.96	
支付的各项费用	96,552,915.47	186,383,725.42
支付的押金、保证金	64,558,269.39	4,309,406.60
其他	21,207,212.22	
合计	232,562,011.04	190,693,132.02

##### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
转让库存股	349,853,754.52	
合计	349,853,754.52	

##### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
减少注册资本减付的现金		206,316.00
支付的担保费	1,173,099.90	923,832.97
回购库存股	-	454,951,031.51
回购注销股票款	221,946.00	
其他	63,711.00	
合计	1,458,756.90	456,081,180.48

(六十一)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,370,465,924.77	1,352,507,234.73
加：资产减值准备	37,439,611.98	22,590,100.14
固定资产折旧	376,343,583.23	367,585,446.37
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	60,605,414.18	60,170,111.03
长期待摊费用摊销	3,191,521.00	2,901,043.04
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）	-716,512.57	52,683.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	86,263,868.02	58,331,512.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,060,309.04	-6,326,351.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,471,694.60	-18,852,986.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,169,519.89	-10,468,045.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,779,471.57	-174,995,367.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,138,521,498.25	-456,819,315.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-311,172,876.21	-440,317,846.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	405,361,430.25	756,358,219.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,403,064,890.13	1,838,803,219.29
减：现金的期初余额	2,218,242,151.05	1,085,989,017.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	184,822,739.08	752,814,201.79

2、本期支付的取得子公司的现金净额



	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

### 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,403,064,890.13	2,218,242,151.05
其中：库存现金	67,964.58	91,712.49
可随时用于支付的银行存款	2,402,996,925.55	2,218,150,438.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,403,064,890.13	2,218,242,151.05
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	139,548,799.85	135,257,923.68

### (六十二)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	139,548,799.85	承兑汇票保证金、融资性保函保证金
应收票据	190,454,000.00	质押借款
无形资产	19,358,877.84	质押借款
固定资产	435,023,442.33	抵押借款
合计	784,385,120.02	

### (六十三)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			241,229,138.20
其中：美元	33,428,776.20	6.6166	221,184,840.58
欧元	2,387,553.83	7.6515	18,268,368.11
港币	52,523.88	0.8431	44,282.88
英镑	200,072.40	8.6551	1,731,646.63
应收账款			1,053,918,378.28
其中：美元	155,098,077.28	6.6166	1,026,221,938.11
欧元	3,458,993.78	7.6515	26,466,490.91
英镑	142,106.88	8.6551	1,229,949.26

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	137,392,743.50	6.6166	909,072,826.64
其中：美元	137,392,743.50	6.6166	909,072,826.64
应付账款			64,422,264.89
其中：美元	9,539,628.79	6.6166	63,119,907.86
欧元	72,644.96	7.6515	555,842.91
英镑	86,190.68	8.6551	745,988.95
加元			
日元	8,766.00	0.0599	525.17
其他应付款			8,070,076.65
其中：美元	1,219,671.23	6.6166	8,070,076.65
其他应收款			93,311.33
其中：美元	14,102.61	6.6166	93,311.33
欧元			
应付利息			2,539,342.57
其中：美元	383,783.60	6.6166	2,539,342.57
长期借款			65,824,965.15
其中：美元	8,000,000.00	6.6166	52,932,800.00
欧元	1,684,919.97	7.6515	12,892,165.15

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买 方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润

合并成本及商誉	
合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(二) 其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
焦作市佰利源水库管理有限公司	河南焦作	河南焦作	水资源	97.83		设立
焦作市兴泰资源综合利用有限公司	河南焦作	河南焦作	制造业	100.00		设立
焦作市中站区亿利小额贷款有限公司	河南焦作	河南焦作	金融	84.40		设立
佰利联（香港）有限公司	中国香港	UNIT B 15/F ONE CAPITAL PLACE 18 LUARD RD WAN CHAI HK	化工产品销售	100.00		设立
Billions Europe Ltd.	英国	Floor 1, Winder House, Kingfisher Way, Stockton-on-tees, United Kingdom	化工产品销售		100.00	设立
焦作荣佳铝业科技有限公司	河南焦作	焦作市西部工业集聚区佰利联园区内	制造业	60.00		参股控股
BILLIONS AMERICA CORPORATION	美国伊利诺伊州	801 Adlai Stevenson Dr, Springfield, Illinois,	经营 TR52 油墨钛白粉业务		100.00	设立
河南龙翔山旅游发展有限公司	河南焦作	河南焦作	旅游业	100.00		设立
焦作佰利联合颜料有限公司	河南焦作	河南焦作	制造业	55.00		设立
河南佰利联新材料有限公司	河南焦作	河南焦作	制造业	100.00		设立
四川龙蟒钛业股份有限公司	四川德阳	四川德阳	制造业	100.00		购买
四川龙蟒矿冶有限责任公司	四川攀枝花	四川攀枝花	选矿	100.00		购买
攀枝花龙蟒矿产品有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	采矿、选矿		91.20	购买
襄阳龙蟒钛业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	钛白粉生产、销售	100.00		购买
保康兴泰钛业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	钛白粉销售		100.00	购买
Lomon US Ltd.	美国	美国	仓储、贸易、物流	100.00		购买
佰利联融资租赁（广州）有限公司	河南焦作	广州	金融	98.36		设立
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司	四川攀枝花	四川攀枝花	矿产品销售	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
焦作市佰利源水库管理有限公司	2.17	-151,274.85		785,538.40
焦作市站区亿利小额贷款有限公司	15.6	3,562,584.58		90,588,403.19
焦作荣佳钨业科技有限公司	40.00	286,195.79		13,424,397.22
焦作佰利联合颜料有限公司	45.00	13,240.59		13,112,064.72
攀枝花龙鳞矿产品有限公司	8.80	29,960,603.51	14,000,000.00	44,917,252.07
佰利联融资租赁（广州）有限公司	1.64	42,496.22		4,530,989.90

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
焦作市佰利源水库管理有限公司	5,586,315.54	178,378,647.09	183,964,962.63	127,765,036.18	20,000,000.00	147,765,036.18	6,059,538.46	175,865,614.04	181,925,152.50	118,855,361.36	20,000,000.00	138,855,361.36
焦作市站区亿利小额贷款有限公司	3,845,931.90	819,926,429.82	823,772,361.72	243,077,469.46		243,077,469.46	35,311,957.50	442,761,781.75	478,073,739.25	120,556,095.38		120,556,095.38
焦作荣佳钨业科技有限公司	17,649,476.44	21,378,290.93	39,027,767.37	5,466,774.32		5,466,774.32	24,610,703.03	18,881,930.16	43,492,633.19	10,842,545.13		10,842,545.13
焦作佰利联合颜料有限公司	48,082,944.83	60,121,565.34	108,204,510.17	49,941,588.56	29,125,000.00	79,066,588.56	32,997,391.17	52,051,187.60	85,048,578.77	56,425,000.69		56,425,000.69
攀枝花龙鳞矿产品有限公司	840,482,817.67	303,688,108.26	1,144,170,925.93	582,990,467.19	50,757,139.89	633,747,607.08	1,241,917,334.84	309,312,538.60	1,551,229,873.44	90,833,937.83	55,877,006.17	146,710,944.00
佰利联融资租赁（广州）有限公司	10,786,728.11	284,814,824.98	295,601,553.09	19,321,681.14	-	19,321,681.14	79,508,765.11	59,497,838.47	139,006,603.58	5,027,855.20	-	5,027,855.20

子公司名称	2018 年 1-6 月				2017 年 1-6 月			
	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
焦作市佰利源水库管理有限公司	29,463.68	-6,971,191.25	-6,971,191.25	-272,930.50	-	-298,428.09	-298,428.09	9,744,448.89
焦作市中站区亿利小额贷款有限公司	59,746,776.94	22,837,080.63	22,837,080.63	-357,522,314.94	37,667,547.28	20,902,848.59	20,902,848.59	-48,419,913.92
焦作荣佳铈业科技有限公司	5,877,301.91	715,489.47	715,489.47	3,739,111.80	1,445,948.86	-200,639.66	-200,639.66	-11,791,151.94
焦作佰利联合颜料有限公司	36,283,933.91	29,423.53	29,423.53	-7,586,071.66	21,405,654.68	-4,500,852.46	-4,500,852.46	1,103,759.08
攀枝花龙麟矿产品有限公司	378,024,843.72	248,769,287.33	248,769,287.33	-393,749,524.44	423,895,391.20	237,565,368.76	237,565,368.76	-167,908,183.90
佰利联融资租赁（广州）有限公司	9,324,104.46	2,591,232.81	2,591,232.81	-210,219,975.62				

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、联营企业明细

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	
焦作市维纳科技有限公司	河南焦作	焦作市站区西 1 公里 焦克路北	生产销售陶瓷产品	21.30		权益法核算
攀枝花攀西现代物流有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花仁和区大沙坝	物流运输	26.21		权益法核算

说明：

### 2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
焦作市维纳科技股份有限公司	11,007,117.47	10,024,250.28
攀枝花攀西现代物流有限公司	18,412,697.02	17,354,982.65
投资账面价值合计	29,419,814.49	27,379,232.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,057,714.37	845,375.40
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,057,714.37	845,375.40

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大



额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司目前的政策是固定利率借款，尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年度 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、英镑等外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	欧元	英镑	其他外币	合计
外币金融资产					
货币资金	221,184,840.58	18,268,368.11	1,731,646.63	44,282.88	241,229,138.20
应收账款	1,026,221,938.11	26,466,490.91	1,229,949.26		1,053,918,378.28
其他应收款	93,311.33				93,311.33
小计	1,247,500,090.02	44,734,859.02	2,961,595.89	44,282.88	1,295,240,827.81
外币金融负债					
短期借款	909,072,826.64				909,072,826.64
应付账款	63,119,907.86	555,842.91	745,988.95	525.17	64,422,264.89
应交税费					

项目	期末余额				
	美元	欧元	英镑	其他外币	合计
其他应付款	9,093,529.02				9,093,529.02
长期借款	52,932,800.00	12,892,165.15			65,824,965.15
小计	1,034,219,063.53	13,448,008.06	745,988.95	525.17	1,048,413,585.71
净额	213,281,026.49	31,286,850.96	2,215,606.94	43,757.71	246,827,242.10

项目	期初余额				
	美元	欧元	英镑	其他外币	合计
外币金融资产					
货币资金	197,853,301.44	192,212,515.05	210,074.40	712,307.51	390,988,198.40
应收账款	869,034,147.59	36,691,509.50	632,102.40		906,357,759.49
其他应收款					
小计	1,066,887,449.03	228,904,024.55	842,176.80	712,307.51	1,297,345,957.89
外币金融负债					
短期借款	821,152,914.00				821,152,914.00
应付账款	88,381,486.48	1,000,331.71	380,655.58	12,399.24	89,774,873.01
应交税费	37,255.00				37,255.00
其他应付款	5,739,118.54				5,739,118.54
长期借款	52,273,600.00	13,146,251.08			65,419,851.08
小计	967,584,374.02	14,146,582.79	380,655.58	12,399.24	982,124,011.63
净额	99,303,075.01	214,757,441.76	461,521.22	699,908.27	315,221,946.26

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018.6.30			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,640,722,826.64			4,640,722,826.64
吸收存款及同业存放	52,000,000.00			52,000,000.00
应付票据	358,725,424.81			358,725,424.81
应付账款	911,352,724.75	49,961,357.63		961,314,082.38
预收款项	106,636,866.29	1,581,109.32		108,217,975.61
应付职工薪酬	135,112,886.40			135,112,886.40
应交税费	237,309,570.39			237,309,570.39
应付利息	4,612,767.49			4,612,767.49
应付股利	45,420,000.00			45,420,000.00
其他应付款	236,078,598.18	7,564,040.83		243,642,639.01
一年内到期的非流动负债	706,500,000.00			706,500,000.00
长期借款		240,824,965.15		240,824,965.15
长期应付款		120,000,000.00	80,000,000.00	200,000,000.00
预计负债	4,119,724.54			4,119,724.54
递延收益	192,961,770.09			192,961,770.09
递延所得税负债	159,565,275.48			159,565,275.48
合计	7,791,118,435.06	419,931,472.93	80,000,000.00	8,291,049,907.99

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

2010 年 3 月 3 日，许刚、谭瑞清和杜新长签订了《一致行动协议》，为公司的实际控制人，协议各方同意在重大事项上采取一致行动。《一致行动协议》有效期自公司上市之日起满 3 年，公司于 2011 年 7 月 15 日上市交易，截至 2014 年 7 月 14 日公司上市已满三年，即《一致行动协议》规定的期限已届满。

许刚、谭瑞清和杜新长决定上述协议到期终止后，不再与原一致行动人全体或部分成员另行签署《一致行动协议》。故公司无控股股东和实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川龙蟒集团有限责任公司(以下简称“龙蟒集团”)	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司
四川龙蟒磷制品股份有限公司(以下简称“龙蟒磷制品”)	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司
南漳龙蟒磷制品有限责任公司(以下简称“南漳磷制品”)	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司
四川龙蟒磷化工有限公司(以下简称“德磷化工”)	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司
龙蟒大地农业有限公司(以下简称“龙蟒大地”)	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司
四川龙蟒工业石膏开发有限公司(以下简称“龙蟒石膏”)	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司
成都益佰投资管理有限公司(以下简称“益佰投资”)	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司
四川龙蟒福生科技有限责任公司(以下简称“福生科技”)	持有公司 5%以上股份股东近亲属控制公司
李家权	持有公司 5%以上股份股东近亲属

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已做抵销。

2、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

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
维纳科技	铅球	317,094.01	
维纳科技	电		29,936.55
维纳科技	其他	223,931.62	34,863.77
德磷化工	原材料、劳务	32,162,388.63	12,174,879.94
南漳磷制品	原材料、劳务	20,608,158.16	8,743,324.39
龙蟒大地	原材料	597,892.03	
合计		53,909,464.45	20,983,004.65

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
维纳科技	氯化锆	2,778,293.55	1,085,470.07
维纳科技	二氧化锆	113,740.43	76,132.48
维纳科技	新锐钛钛白粉	1,199,675.81	461,538.46
维纳科技	金红石 500 型钛白粉	119,658.12	125,641.03
维纳科技	金红石 600 系列钛白粉	289,655.17	543,589.74
维纳科技	材料		1,983,016.74
维纳科技	水	393,357.91	79,752.92

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
维纳科技	蒸汽	14,036.03	366,641.59
德磷化工	原水	768,268.96	660,200.91
德磷化工	脱盐水	200,984.26	237,351.87
德磷化工	电	23,276,861.29	11,984,956.51
德磷化工	硫酸加工	5,336,894.52	354,111.45
德磷化工	吊车费、挖掘机费及运费	7,462,300.20	7,282,637.86
南漳磷制品	产品	381,723.07	313,184.25
合计		42,335,449.32	25,554,225.88

### 3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
维纳科技	厂房	485,079.78	485,079.78
德磷化工	办公用房	1,091,322.54	1,091,322.53

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
南漳磷制品	渣场、土地	2,840,932.13	2,810,100.38
德磷化工	仓储、库存、停车场、装置等	18,028,989.77	42,341.10
益佰投资	办公楼	270,000.00	270,000.00
龙麟磷制品	房产、土地	116,049.18	118,950.40

### 4、关联担保情况

#### (1) 为子公司提供担保

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
佰利源水库	2,500,000.00	2015.02.04	2019.11.16	否
佰利源水库	10,000,000.00	2015.03.10	2019.11.16	否
佰利源水库	10,000,000.00	2015.08.11	2019.11.16	否
亿利小贷	22,000,000.00	2017.09.05	2018.09.05	否
亿利小贷	30,000,000.00	2017.10.09	2018.10.08	否
佰利联欧洲	8,000,000.00 美元	2016.12.22	2019.12.22	否
佰利联欧洲	1,684,919.97 欧元	2016.12.22	2019.12.22	否
佰利联香港	10,000,000.00 美元	2018.05.25	2019.05.24	否
佰利联香港	20,000,000.00 美元	2018.05.31	2019.05.22	否
龙麟钛业	100,000,000.00	2018.03.16	2018.11.21	否

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
龙鳞钛业	100,000,000.00	2018.03.16	2018.11.21	否
龙鳞钛业	100,000,000.00	2018.05.03	2018.11.21	否
龙鳞钛业	100,000,000.00	2018.05.31	2018.11.21	否
佰利联新材料	200,000,000.00	2016.10.18	2024.06.11	否
佰利联新材料	1,500,000.00	2018.03.21	2018.07.21	否
佰利联新材料	2,500,000.00	2018.06.23	2018.09.21	否
佰利联新材料	50,000,000.00	2018.05.31	2019.05.31	否
佰利联新材料	100,000,000.00	2018.06.28	2019.06.27	否
佰利联新材料	14,212,200.00	2018.06.28	2018.12.28	否
佰利联新材料	7,706,000.00 美元	2018.06.08	2018.12.07	否
联合颜料	2,500,000.00	2018.05.14	2018.11.14	否
联合颜料	10,000,000.00	2018.05.21	2018.11.21	否

注：上表中非特别注明外，单位均为人民币元。

**A、公司为佰利源水库长期借款提供连带责任保证**

2014 年 11 月 10 日，焦作市佰利源水库管理有限公司与焦作中旅银行签订 5,000.00 万元固定资产贷款合同，用于焦作市孤山湖水库项目建设。焦作市佰利源水库管理有限公司可分次提款，但提款金额之和不得超过 5,000.00 万元。该项贷款由龙鳞佰利联集团股份有限公司提供连带责任保证。至 2018 年 06 月 30 日，焦作市佰利源水库管理有限公司该项贷款余额为 2,250.00 万元。

**B、公司为焦作市中站区亿利小额贷款有限公司短期借款提供连带责任保证。**2017 年 10 月 9 日，焦作市中站区亿利小额贷款有限公司与焦作中旅银行签订流动资金借款合同，取得短期借款 3,000.00 万元，由龙鳞佰利联集团股份有限公司提供连带责任保证。2017 年 9 月 5 日，焦作市中站区亿利小额贷款有限公司与河南省修武县农村商业银行签订流动资金借款合同，取得短期借款 2,200.00 万元，由龙鳞佰利联集团股份有限公司提供连带责任保证。至 2018 年 06 月 30 日，焦作市中站区亿利小额贷款有限公司该项贷款余额为 5,200.00 万元。

**C、公司为 BILLIONS EUROPE LTD.长期借款提供连带责任保证**

2016 年 3 月 14 日，BILLIONS EUROPE LTD.与中国建设银行股份有限公司伦敦分行签订资金借款合同，取得短期借款 1,000.00 万美元，并在 2016 年 12 月 23 日转为长期借款，总计 2 笔，金额分别为 800.00 万美元和 191.39 万欧元。由龙鳞佰利联集团股份有限公司提供连带责任保证。至 2018 年 6 月 30 日，BILLIONS EUROPE LTD.该项贷款余额为 800.00 万美元和 168.49 万欧元。

**D、公司为佰利联（香港）有限公司短期借款提供连带责任保证**

2018 年 5 月 7 日，佰利联（香港）有限公司与中国建设银行股份有限公司亚洲分行签订

资金借款合同，取得短期借款 1,000.00 万美元；2018 年 5 月 31 日，与中国银行股份有限公司首尔分行签订资金借款合同，取得短期借款 2,000.00 万美元。至 2018 年 06 月 30 日，佰利联（香港）有限公司上述贷款余额为 3,000.00 万美元。

E、2016 年 11 月 22 日，公司与中国进出口银行签订了最高额保证合同，为中国进出口银行与四川龙蟒钛业股份有限公司形成的债权提供最高余额折合人民币 5 亿元的连带责任保证。担保期限为 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 11 月 21 日。

2018 年 3 月 16 日，四川龙蟒钛业股份有限公司与中国进出口银行签订资金借款合同，取得长期借款 20,000.00 万元，由龙蟒佰利联集团股份有限公司提供连带责任保证。2018 年 5 月 3 日，四川龙蟒钛业股份有限公司与中国进出口银行签订资金借款合同，取得长期借款 10,000.00 万元，由龙蟒佰利联集团股份有限公司提供连带责任保证。

2018 年 5 月 31 日，四川龙蟒钛业股份有限公司与中国进出口银行签订资金借款合同，取得长期借款 10,000.00 万元，由龙蟒佰利联集团股份有限公司提供连带责任保证。至 2018 年 6 月 30 日，四川龙蟒钛业股份有限公司上述贷款余额为 40,000.00 万元。

F、公司为河南佰利联新材料有限公司长期借款提供连带责任保证

2016 年 10 月 18 日，龙蟒佰利联集团股份有限公司与中国农业发展银行焦作分行签订资金借款合同，取得长期借款 20,000.00 万元，由龙蟒佰利联集团股份有限公司提供连带责任保证。至 2018 年 06 月 30 日，河南佰利联新材料有限公司该项贷款余额为 20,000.00 万元。

2017 年 11 月 29 日，公司与中原银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，为中原银行股份有限公司焦作分行与河南佰利联新材料有限公司形成的商业承兑汇票提供最高余额折合人民币 5,000.00 万元的连带责任保证，至 2018 年 06 月 30 日，河南佰利联新材料有限公司商业承兑汇票余额为 1,571.22 万元。

2018 年 4 月 23 日，公司与中国银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，为河南佰利联新材料有限公司提供最高折合人民币 10,000 万元的连带责任保证，至 2018 年 6 月 30 日，河南佰利联新材料有限公司该项贷款余额 5,000 万元，商业承兑汇票余额为 250.00 万元。

2018 年 5 月 2 日，公司与上海浦东发展银行郑州分行签订最高额保证合同，为河南佰利联新材料有限公司提供最高余额折合人民币 22,000 万元的连带责任保证，至 2018 年 6 月 30 日，河南佰利联新材料有限公司该项贷款余额为 10,000 万元，押汇融资业务余额为 770.6 万美元。

E、公司为焦作佰利联合颜料有限公司银行承兑汇票提供连带责任保证

2017 年 11 月 10 日，公司与中原银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，为中原银行股份有限公司焦作分行与焦作佰利联合颜料有限公司形成的商业承兑汇票提供最

高余额折合人民币 500.00 万元的连带责任保证，至 2018 年 06 月 30 日，焦作佰利联合颜料有限公司商业承兑汇票余额为 250.00 万元。

2018 年 5 月 18 日，公司与焦作中旅银行股份有限公司焦作分行签订最高额保证合同，为焦作中旅银行股份有限公司焦作分行与焦作佰利联合颜料有限公司形成的商业承兑汇票提供最高余额折合人民币 1,000.00 万元的连带责任保证，至 2018 年 06 月 30 日，焦作佰利联合颜料有限公司商业承兑汇票余额为 1,000.00 万元。

### (2) 子公司之间提供担保

2015 年 6 月 12 日，攀枝花矿产品有限公司以采矿权与中国农业银行签订最高额担保协议，为中国农业银行与四川龙蟒钛业股份有限公司形成的债权提供最高余额折合人民币 12.7 个亿的连带责任保证。截至 2018 年 6 月 30 日，该项贷款余额为 46,609.48 万元。

### (3) 子公司为母公司提供担保

担保人：河南佰利联新材料有限公司

被担保人：龙蟒佰利联集团股份有限公司

龙蟒佰利联集团股份有限公司向中国进出口银行河南省分行借款 20,000 万元，以子公司河南佰利联新材料有限公司机器设备做为抵押，借款期间为 2017 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日，借款合同号：2280099922017111355，抵押合同号：2280099922017111355DY01。

## 5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
德磷化工	固定资产	5,245,091.47	
南漳磷制品	固定资产	473,539.23	

## 6、关键管理人员薪酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	7,062,319.75	6,015,225.05

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	南漳磷制品			1,545,094.68	



项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	南漳磷制品			223,311.46	11,165.57
	嘉利热电	787,842.84		787,842.84	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	德磷化工	183,371.91	367,148.93
	南漳磷制品	13,301,684.20	28,922,857.27
	龙鳞大地	1,067,437.51	
其他应付款			
	德磷化工	12,878,244.34	31,750,033.09
	龙鳞磷制品	141,194.66	
	益佰投资	283,500.00	

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司于 2015 年 4 月 24 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司确定本次激励计划的限制性股票授予日为 2015 年 4 月 24 日，授予数量为 1,503.00 万股，授予对象 752 名，授予价格为 10.42 元；公司董事会在授予股票过程中，有 3 名激励对象因个人资金等原因自愿放弃本次股权激励计划授予限制性股票的权利，激励计划授予的限制性股票数量由 1503 万股调整为 1,500.50 万股，授予对象由 752 名调整为 749 名。

公司于 2016 年 2 月 25 日分别召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 2015 年 4 月 24 日授予的 2015 年限制性股票 1800 股，回购价格为 10.42 元/股，涉及激励对象 1 人。

2016 年 2 月 25 日，公司第五届董事会第十九次会议审议并通过了《关于公司 2015 年限制性股票激励计划（第一个解锁期）解锁条件成就的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就。

公司 2016 年 5 月 13 日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于调整 2015 年限制性股票激励计划股票数量及价格的议案》，由于公司 2015 年度利润分配方案已于 2016 年 4 月 27 日实施完毕，根据公司《2015 年限制性股票激励计划（草

案)》的相关规定,董事会对 2015 年限制性股票激励计划所涉及股票的授予数量及价格进行了调整,公司 2015 年限制性股票激励计划所涉及的标的股票由 1500.5 万股调整为 5251.75 万股,价格由 10.42 元/股调整为 2.88 元/股。

经深圳证券交易所和中国结算深圳分公司审核同意,公司 2015 年限制性股票激励计划第一次解除限售手续已经中国结算深圳分公司办理完毕。本次解除限售股份的股东数量为 749 名;限售股份解锁数量为 2100.70 万股,占解除限售股份时公司总股本的比例 2.9361%;上市流通日为 2016 年 5 月 26 日。

2017 年 3 月 29 日,公司第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于 2015 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的议案》。董事会认为《公司 2015 年限制性股票激励计划(草案)》设定的 2015 年限制性股票的第二个解锁期解锁条件已经成就。

经深圳证券交易所和中国结算深圳分公司审核同意,公司 2015 年限制性股票激励计划第二次解除限售手续已经中国结算深圳分公司办理完毕。本次解除限售股份的股东数量为 745 名;限售股份解锁数量为 1571.745 万股,占解除限售股份时公司总股本的比例 0.7734%;上市流通日为 2017 年 5 月 26 日。

公司于 2017 年 3 月 29 日分别召开第五届董事会第三十三次会议和第五届监事会第三十一次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意回购注销 2015 年 4 月 24 日已获授但尚未解锁的限制性股票 69,300 股,占限制性股票总数的 0.22%,回购价格为 2.98 元/股(将按调整后的授予价格 2.88 元/股与公司代为收取的现金分红折合 0.1 元/股合计 2.98 元/股回购),涉及激励对象 3 人。

2018 年 3 月 30 日,公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于 2015 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁的议案》,董事会认为公司《激励计划》设定的限制性股票的第三个解锁期解锁条件已经成就。

经深圳证券交易所和中国结算深圳分公司审核同意,公司 2015 年限制性股票激励计划第三次解除限售手续已经中国结算深圳分公司办理完毕。本次解除限售股份的股东数量为 748 名;限售股份解锁数量为 1,564.29 万股,占解除限售股份时公司总股本的比例 0.7698%;上市流通日为 2018 年 5 月 28 日。

公司于 2018 年 3 月 30 日分别召开第六届董事会第八次会议及第六届监事会第七次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意回购注销 2015 年 4 月 24 日已获授但尚未解锁的限制性股票 74,550 股,占限制性股票总数的 0.47%,回购价格为 2.98 元/股(将按调整后的授予价格 2.88 元/股与公司代为收取的现金分红折合 0.1 元/股合计 2.98 元/股回购),涉及激励对象 7 人。经中国证券登记结算

有限责任公司深圳分公司确认，上述 2015 年限制性股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的回购注销事宜已于 2018 年 6 月 21 日办理完成。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1、限制性股票支付情况

公司 749 名公司中高级管理人员及核心业务、技术骨干人员以货币出资 156,352,100.00 元，其中：计入股本 15,005,000.00 元，计入资本公积 141,347,100.00 元。公司按期权定价模型计算确定授予日授予的权益工具公允价值总额为 68,070,405.10 元，限制性股票激励成本共计 68,070,405.10 元。

2015 年-2018 年限制性股票激励成本摊销情况见下表（单位：万元）：

拟授予的限制性股票（万股）	需摊销的总费用	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
1,500.50	6,807.04	2,953.53	2,612.45	1,017.49	223.58

本次限制性股票的具体解锁安排：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第一批解锁期	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二批解锁期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三批解锁期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

本次限制性股票的解锁业绩条件：

解锁	条件
第一个解锁期	以 2014 年业绩为基数，2015 年度较 2014 年净利润增长不低于 45%；
第二个解锁期	以 2014 年业绩为基数，2016 年度较 2014 年净利润增长不低于 60%；
第三个解锁期	以 2014 年业绩为基数，2017 年度较 2014 年净利润增长不低于 75%。

以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

在锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。若第一、第二个解锁期内未达公司业绩条件目标时，该部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到公司业绩条件目标时，该部分股票不得解锁，由公司回购注销。第三个解锁期内未达公司业绩条件目标时，该部分标的股票不得解锁，由公司回购注销。回购价格将以授予价格加上 9% 的利率计算的利息确定。

(1) 公司于 2016 年 2 月 25 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司 2015 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》，董事会认为《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）设定的 2015

年限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就，根据《激励计划》的相关规定，公司董事会将办理 2015 年授予的限制性股票中符合解锁条件部分的股票解锁事宜。公司董事会办理本次解锁事宜已经公司 2014 年度股东大会授权，无需再提交股东大会审议。

(2)公司于 2017 年 3 月 29 日第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于 2015 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁的议案》。董事会认为《公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）设定的 2015 年限制性股票的第二个解锁期解锁条件已经成就，根据《激励计划》的相关规定，公司董事会将办理 2015 年授予的限制性股票中符合解锁条件部分的股票解锁事宜。公司董事会办理本次解锁事宜已经公司 2014 年度股东大会授权，无需再提交股东大会审议。

(3)公司于 2018 年 3 月 30 日第六届董事会第八次会议审议通过了《关于 2015 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的限制性股票的第三个解锁期解锁条件已经成就。同意董事会根据股东大会的授权，按照相关规定为符合解锁条件的 738 名激励对象办理解锁事宜。

激励计划设定的第三个解锁期解锁条件成就的说明：

序号	解锁条件	成就情况
一	公司未发生如下任一情形： 1、最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告； 2、最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚； 3、中国证监会认定的其他情形。	公司未发生前述情形，满足解锁条件。
二	激励对象未发生如下任一情形： 1、最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的； 2、最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的； 3、具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的； 4、公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。	激励对象未发生前述情形，满足解锁条件。
三	业绩指标考核条件： 1、以 2014 年业绩为基数，2017 年度较 2014 年净利润增长不低于 75%。 2、2017 年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。 以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。	公司 2017 年度扣除非经常性损益的净利润为 244,890.36 万元，相比 2014 年度增长了 4457.87%，且不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平 8,497.23 万元；综上所述，公司达到了业绩指标考核条件。
四	根据公司现有考核办法，激励对象前一个会计年度考核结果为及格及以上。	2017 年度，745 名激励对象中，有 7 名激励对象因辞职绩效考核不达标，其他 738 名激励对象绩效考核均达标，满足解锁条件。

综上所述，公司《2015 年激励计划》设定的第三个解锁期解锁条件已经成就。

经深圳证券交易所和中国结算深圳分公司审核同意，公司 2015 年限制性股票激励计划第三次解除限售手续已经中国结算深圳分公司办理完毕。

1、本次限售股份可上市流通日为：2018 年 5 月 28 日；

2、本次限售股份解锁数量为 1,564.29 万股，占目前公司总股本比例为 0.7698%；

3、本次申请解除限售股份的股东数量为 738 名；

公司部分原激励对象因个人原因主动离职，根据《激励计划》之“第十三章、公司/激励对象发生异动的处理”的相关规定，该部分人员已不符合《激励计划》规定的激励条件，根据 2014 年年度股东大会的授权，公司应将其持有的已获授但尚未解锁的第三期限制性股票作废，并以授予价格进行回购注销。

2015 年限制性股票回购数量应为回购 7 名激励对象原持有的 2015 年限制性股票第三期股票 74,550 股。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 68,070,405.10 元。

本期因以权益结算的股份支付确认的费用总额为 2,235,821.74 元。

截止 2018 年 6 月 30 日，限制性股票的数量为 0.00 股。

## 2、员工持股计划情况

公司于 2017 年 2 月 24 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易、大宗交易或其他法律法规允许的方式回购公司股份，用于实施员工持股计划，回购总金额最高不超过 120,000 万元，回购股份数不超过 10,000 万股。

截止 2017 年 8 月 23 日，公司累计回购股份 34,239,749.00 股，占本公司总股本的比例为 1.68%，最高成交价为 17.72 元/股，最低成交价为 13.85 元/股，支付的总金额为 550,808,621.16 元（不含交易费用），回购均价 16.09 元/股。

为了降低员工持股成本，切实起到激励员工的作用，公司决定以低于回购成本价 1 亿元转让 34,239,749 股已回购的股份，低于成本价转让部分符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定，该事项公司将依照“股份支付”的相关要求进行会计处理。另外，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于预提 2017 年度绩效奖励补贴员工持股计划的议案》，决定预提 2017 年度绩效奖励中的 1 亿元，以现金补贴至公司本次员工持股计划。因此，本次员工持股计划拟募集总规模不超过 35,200 万元，考虑扣除本次员工持股计划全部资管产品的管理费、托管费及相应交易费用等相关期间费用约 300.00 余万元，本次员工持股计划非交易性过户的转让金额约为 348,903,042.31 元，转让价格为 10.19 元/股。

本次参与持股员工 1,273 人，以 10.19 元/股的价格受让公司回购的 34,239,749 股公司股票。本次持股计划存续期 3 年，锁定期为 12 个月，锁定期满后可择机减持。其中锁定期满后第 1 个月至 12 个月内减持不超过本次员工持股计划持股总数的 50%，锁定期满后第 13 个月至 24 个月内减持剩余全部股票，无解锁条件。

公司委托广东粤财信托有限公司设立粤财信托·龙蟒佰利员工持股集合资金信托计划（以下简称“集合信托计划”），计划出资总额 35,200.00 万元。由职工持股计划出资 17,600.00 万元认购该集合信托计划的一般级份额，由上海浦东发展银行出资 17,600.00 万元认购该集合信托计划的优先级份额。员工持股计划成立后通过该集合信托计划全额认购由广州市玄元投资管理有限公司（以下简称“玄元投资”）设立的玄元六度龙蟒佰利员工持股私募证券投资基金（以下简称“私募证券投资基金”）。私募证券投资基金主要通过非交易性过户或大宗交易以及竞价交易等法律法规许可的方式取得并持有龙蟒佰利股票。

2018 年 2 月 27 日公司收到私募证券投资基金的股票回购款 348,903,042.31 元后，以非交易过户的方式将回购账户的 34,239,749 股股票过户至玄元六度龙蟒佰利员工持股私募证券投资基金名下，全部股票均已进入锁定期。

公司员工持股计划因股份支付计入管理费用金额共计 101,905,578.85 元。

在锁定期 2018 年-2020 年摊销情况见下表（单位：万元）：

需摊销的总费用	2018 年	2019 年	2020 年
10,190.56	6,369.10	3,396.85	424.61

2018 年摊销从 2 月 27 日过户后开始摊销，2018 年上半年需摊销 4 个月的费用。

截止到 2018 年 6 月 30 日，资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 25,405,060.77 元。

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额为 25,405,060.77 元。

综上：资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 93,475,465.87 元。

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额为 27,640,882.51 元。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无

### （二）或有事项

#### 1、公司出具的保函和信用证情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司子公司河南佰利联新材料有限公司已开立未到期信用证金额 7,500,000.00 美元、940,200.00 欧元，涉及保证金金额 0.00 美元。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司子公司佰利联（香港）有限公司已开立未到期信用证金额 4,200,000.00 美元，涉及保证金金额 4,200,000.00 美元。

#### 2、亿利小贷公司贷款违约事项

(1)公司起诉焦作市金茂源养殖有限公司违约情况

焦作市金茂源养殖有限公司向焦作市中站区亿利小额贷款有限公司借款本金 400 万元，连带担保人为：河南赛尔车轮有限公司（以下简称“赛尔公司”）、和思同、李春季、刘栋栋、和月鑫。

截至 2018 年 6 月 30 日，案件已判决处于执行阶段，法院已查封赛尔公司位于博爱县的工业用地一块，评估价值八千余万元（其中欠银行贷款 2500 万元设立了抵押权）。

(2)公司起诉焦作市圆达顺物资有限公司欠款情况说明

焦作市圆达顺物资有限公司向焦作市中站区亿利小额贷款有限公司借款本金 200 万元，连带担保人为焦作闽汇实业有限公司、焦同霞。

截至 2018 年 6 月 30 日，案件已判决处于执行阶段，法院已查封闽汇九套房产，具体为：已续封焦作闽汇实业有限公司名下位于焦作市解放区人民路 669 号锦江.现代城广场御景 5 号楼 11 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112814 号）、13 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112843 号）、15 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112833 号）、16 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112806 号）、17 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112800 号）、18 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112792 号）、20 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112839 号）、32 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112786 号）、33 号商铺一套（房屋所有权证编号：焦房权解放字第 201112808 号），闽汇已经进入破产程序，已经申报债权。

(3)公司起诉孙四季欠款情况说明

孙四季向焦作市中站区亿利小额贷款有限公司借款本金 100 万元，连带房产抵押人为：焦同霞、焦通彬。

截至 2018 年 6 月 30 日，案件已判决处于执行阶段，法院已查封抵押人焦同霞一套房产（焦房权证解放字第 201413033 号）、抵押人焦通彬一套房产（焦房权证解放字第 201109845 号）。

(4)公司起诉河南海盛实业有限公司欠款情况说明

河南海盛实业有限公司（以下简称“海盛公司”）向焦作市中站区亿利小额贷款有限公司借款本金 200 万元，连带担保人为：焦作市海宇公路工程有限公司、温县凯盛纺织有限公司、焦作市民利实业有限公司、牛国海、牛玉珊、张小领、王彩霞、牛建伟。

截至 2018 年 6 月 30 日，该案件已进入执行阶段。

- 1、中站法院已查封海盛公司抵押的奥迪 A8 汽车一辆；
- 2、已查封牛建伟名下房屋（所有权证号为：0430106196 号），位于山阳区建设东路世纪小区 6 号楼 3 单元 8 号的房屋一套；
- 3、已查明，但待查封财产为：（1）张小领名下位于温县温泉镇黄河路西段路北八中居楼 2 号楼 1 单元 3 层的房屋一套（已经拆迁，待执行拆迁补偿款）；（2）王彩霞名下位于温县人民大街 36 号宏贸居楼 5 号楼 2 单元 5 层东户的房屋一套（属于夫妻共同财产，正在想办法）。（3）河南海盛实业有限公司名下位于温县鑫源路南、海盛大道西仓库一处(产权证号为：1550114081 号)；位于温县鑫源路南、海盛大道西仓库一处（产权证号：1550114082 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西仓库一处（产权证号：1550114083 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西房屋一处（所有权证号：1250105947 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西仓库一处（所有权证号：1250105948 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西车间一处（所有权证号：1250105949 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西车间一处（所有权证号：1250105950 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西车间一处（所有权证号：1250105951 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西餐厅一处（所有权证号：1250105952 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西房屋一处（所有权证号：1250105953 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西车间一处（所有权证号：1250105954 号）；位于温县鑫源路南、海盛大道西车间一处（所有权证号：1250105973 号）

#### (5)公司起诉高广杰欠款情况说明

高广杰向焦作市中站区亿利小额贷款有限公司借款本金 150 万元，连带担保人为：劳安挺、雷保联、河南省神农山旅游发展有限公司、沁阳市保联新干线公共交通有限公司。

截至 2018 年 6 月 30 日，该案已进入执行阶段。并采取诉讼保全措施，查封沁阳市保联新干线公共交通有限公司宇通客车 20 辆；

已查明，但待查封财产为：雷保联名下有位于沁阳市太行新城 15 号楼 3 单元 6 层 601 号房产一套(房屋所有权证号为：1030122962 号)

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、仲裁事项

关于德国钦康公司（Ti-Cons Jendro, Weiland und Partner Management Consultants）与龙蟒佰利联集团股份有限公司之间技术转让和技术服务合同争议一案（中国国际经济贸易仲裁委员会案号 SC20160008），目前，仲裁庭最终作出的裁决。仲裁庭经合议，裁决如



下:

- 1、被申请人解除合同的行为无效，双方应继续履行合同；
- 2、被申请人向申请人支付第六笔款项人民币 13,387,500 元；
- 3、被申请人以人民币 13,387,500 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率，向申请人支付自 2015 年 10 月 28 日起至实际付款日的逾期付款利息；
- 4、被申请人向申请人补偿律师费人民币 1,000,000 元；
- 5、申请人向被申请人赔偿损失共计人民币 581,784.63 元；
- 6、驳回申请人的其他仲裁请求；
- 7、驳回被申请人的其他仲裁反请求；
- 8、本案本请求仲裁费为 86,773 美元，由申请人承担 30%，由被申请人承担 70%。该笔本请求仲裁费已由申请人向仲裁委员会缴纳的等额仲裁预付金全额冲抵，故被申请人应向申请人支付 60,741.10 美元以补偿申请人代其垫付的本请求仲裁费。

公司向北京市第四中级人民法院提出《撤销仲裁裁决申请书》，申请依法撤销中国国际经济贸易仲裁委员会作出的（2018）中国贸仲京裁字第 0762 号《裁决书》，该院于 2018 年 8 月 9 日立案受理。

## 2、回购公司股份

公司于 2018 年 7 月 27 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励计划、员工持股计划或注销，回购总金额最高不超过 120,000 万元，不低于人民币 3 亿元，回购价格为不超过人民币 18 元/股，回购股份规模不超过公司已发行总股本的 4.92%。

## 3、利润分配

公司于 2018 年 8 月 17 日召开的第六届董事会第十二次会议审议通过了《2018 年半年度利润分配预案》，具体方案如下：以公司 2018 年 6 月 30 日总股本 2,032,020,889.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 6.50 元（含税），总计分配现金股利 1,320,813,577.85 元（含税）。本议案尚需提交公司股东大会审议。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	843,778,441.63	100.00	12,206,906.27	1.45	831,571,535.36	243,621,205.03	100.00	11,585,362.80	4.76	232,035,842.23
1、 账龄组合	199,329,194.31	23.62	12,206,906.27	6.12	187,122,288.04	199,591,089.43	81.93	11,585,362.80	5.80	188,005,726.63
2、 关联方组合	644,449,247.32	76.38			644,449,247.32	44,030,115.60	18.07			44,030,115.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	843,778,441.63	100.00	12,206,906.27	1.45	831,571,535.36	243,621,205.03	100.00	11,585,362.80	4.76	232,035,842.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	185,348,574.34	9,267,428.72	5.00
1 至 2 年	10,724,499.48	1,072,449.95	10.00
2 至 3 年	148,967.43	44,690.23	30.00
3 至 4 年	2,269,950.29	1,134,975.15	50.00
4 至 5 年	749,202.77	599,362.22	80.00
5 年以上	88,000.00	88,000.00	100.00
合计	199,329,194.31	12,206,906.27	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	644,449,247.32		
合计	644,449,247.32		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 621,543.47 元。

3、本年无实际核销的应收账款

4、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	548,322,478.17	64.98	
第二名	61,201,634.83	7.25	
第三名	24,573,048.65	2.91	1,228,652.43
第四名	22,526,206.15	2.67	
第五名	13,384,000.00	1.59	669,200.00
合计	670,007,367.80	79.40	1,897,852.43

(二) 其他应收款

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	430,289,440.14	100.00	9,347.85	0.002	430,280,092.29	839,705,411.73	100.00			839,705,411.73
1、账龄组合	186,957.01	0.04	9,347.85	5.00	177,609.16					
2、关联方组合	430,102,483.13	99.96			430,102,483.13	839,705,411.73	100.00			839,705,411.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	430,289,440.14	100.00	9,347.85	0.002	430,280,092.29	839,705,411.73	100.00			839,705,411.73

### 1、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,347.85 元。

### 2、本报告期无实际核销的其他应收款情况

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	资金拆借	180,000,000.01	1 年以内	41.84	
第二名	资金拆借	114,884,583.33	1-3 年	26.70	
第三名	资金拆借	91,218,055.56	1-3 年	21.20	
第四名	资金拆借	43,212,001.39	1-4 年	10.04	
第五名	其他	787,842.84	1 年	0.18	
合计		430,102,483.13		99.96	

## (三)长期股权投资

### 1、长期股权投资明细

项目	期末余额			年初余额		
	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	11,766,264,739.59	10,893,079.71	11,755,371,659.88	11,481,264,739.59	10,893,079.71	11,470,371,659.88
对联营、合营企业投资	11,007,117.47		11,007,117.47	10,024,250.28		10,024,250.28
员工持股计划	14,207,432.60		14,207,432.60			
合计	11,791,479,289.66	10,893,079.71	11,780,586,209.95	11,491,288,989.87	10,893,079.71	11,480,395,910.16

### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
焦作市佰利源水库管理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
焦作市兴泰资源综合利用有限公司	10,893,079.71			10,893,079.71		10,893,079.71
焦作市中站区亿利小额贷款有限公司	222,000,000.00	200,000,000.00		422,000,000.00		
佰利联（香港）有限公司	200,412,858.69			200,412,858.69		
焦作荣佳铝业科技有限公司	19,186,800.00			19,186,800.00		

河南龙翔山旅游发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
焦作佰利联合颜料有限公司	22,357,294.00			22,357,294.00		
河南佰利联新材料有限公司	1,735,269,790.40			1,735,269,790.40		
四川龙麟钛业股份有限公司	8,931,144,916.79			8,931,144,916.79		
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
佰利联融资租赁（广州）有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00		170,000,000.00		
合计	11,481,264,739.59	285,000,000.00		11,766,264,739.59		10,893,079.71

### 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1、合营企业											
小计											
2、联营企业											
焦作市维纳科技股份有限公司	10,024,250.28			982,867.19					11,007,117.47		
小计	10,024,250.28			982,867.19					11,007,117.47		
合计	10,024,250.28			982,867.19					11,007,117.47		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,356,436,227.45	942,737,201.11	1,355,967,504.37	937,358,141.60
其他业务	97,949,977.92	99,262,431.27	182,086,477.66	175,025,677.45
合计	1,454,386,205.37	1,041,999,632.38	1,538,053,982.03	1,112,383,819.05

##### 2、主营业务收入（分业务类型）

业务名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
钛白粉	1,300,462,637.65	901,977,605.00	1,316,184,349.72	901,447,065.26
锆制品	55,973,589.80	40,759,596.11	36,523,475.48	32,536,435.90
其他			3,259,679.17	3,374,640.44
合计	1,356,436,227.45	942,737,201.11	1,355,967,504.37	937,358,141.60

#### (五) 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
子公司分配现金股利		
权益法核算的长期股权投资收益	982,867.19	212,845.76
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,374,789.02
成本法核算的长期股权投资收益	1,199,880,000.00	609,720,000.00
短期投资收益	4,192,356.31	
合计	1,205,055,223.50	607,558,056.74

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,439,226.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,968,404.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		



项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,002,594.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,135,249.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	8,581,517.27	
少数股东权益影响额	842,570.18	
合计	45,972,435.32	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.83	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.49	0.64	0.64

龙麟佰利联集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年八月十七日