



# 国城矿业股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴城先生、主管会计工作负责人及会计主管人员吴斌鸿先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司 2019 年半年报不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第八节 财务报告.....	35
第九节 备查文件目录.....	126

## 释义

释义项	指	释义内容
国城矿业、本公司、公司	指	国城矿业股份有限公司
国城集团	指	浙江国城控股集团有限公司
建新集团	指	甘肃建新实业集团有限公司
东升庙矿业、东矿	指	内蒙古东升庙矿业有限责任公司
临河新海	指	内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司
金鹏矿业	指	凤阳县金鹏矿业有限公司
中都矿产	指	凤阳县中都矿产开发服务有限公司
国城嘉华	指	北京国城嘉华科技有限公司
城铭瑞祥	指	城铭瑞祥（上海）贸易有限公司
天津国瑞	指	天津国瑞贸易有限公司
国城资源	指	内蒙古国城资源综合利用有限公司
瑞峰铅冶炼	指	乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司
华峰氧化锌	指	巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司
中西矿业	指	内蒙古中西矿业有限公司
金德成信	指	山西金德成信矿业有限公司
朝阳银行	指	朝阳银行股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
元、万元	指	人民币元、万元
本报告期、同期	指	2019 年 1-6 月
上年同期、上期	指	2018 年 1-6 月
报告期末、期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2018 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	国城矿业	股票代码	000688
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国城矿业股份有限公司		
公司的中文简称	国城矿业		
公司的外文名称	Guocheng Mining CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	Guocheng Mining		
公司的法定代表人	吴 城		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	商华军	方 燕
联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 16 区 19 号楼 16 层	北京市丰台区南四环西路 188 号 16 区 19 号楼 16 层
电话	010-57090095	010-57090086
传真	010-57090060	010-57090086
电子信箱	536506315@qq.com	463303432@qq.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	重庆市涪陵江东群沱子路 31 号
公司注册地址的邮政编码	408003
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 16 区 19 号楼 16 层
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	http://www.gcky0688.com
公司电子信箱	463303432@qq.com
临时公告披露的指定网站查询日期	2019 年 06 月 03 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市丰台区南四环西路 188 号 16 区 19 号楼 16 层
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 06 月 03 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及 http://www.cninfo.com.cn

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入（元）	558,321,023.77	687,416,734.61	-18.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	154,848,800.28	256,152,946.90	-39.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	111,721,349.99	258,922,441.07	-56.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	207,633,798.67	410,349,028.02	-49.40
基本每股收益（元/股）	0.1362	0.2252	-39.52
稀释每股收益（元/股）	0.1362	0.2252	-39.52
加权平均净资产收益率	6.40%	11.15%	-4.75%
	本报告期末	上年度末	本年比上年增减（%）
总资产（元）	2,723,957,931.88	2,623,890,941.64	3.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,239,370,485.34	2,341,455,842.04	-4.36

注：①营业收入与上年同期相比下降 18.78%，下降的主要原因是主要产品销售价格同比下降所致；

②归属于上市公司股东的净利润同比下降 39.55%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 56.85%，主要系本期主要产品平均售价同比下降导致主营业务利润下降所致；

③经营活动产生的现金流量净额同比下降 49.40%，主要系报告期主要产品销售价格下降，导致销售商品提供劳务收到的现金同比减少。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,137,299,314
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1362

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	282,925.08	
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）	199,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,296,578.94	
受托经营取得的托管费收入	6,603,773.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,027,575.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	282,403.30	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合 计</b>	<b>43,127,450.29</b>	<b>--</b>

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期公司主营业务、主要产品、经营模式等较上年未发生重大变化。

报告期内公司从事的主要业务为有色金属采选业务及工业硫酸业务，公司主要产品为铅精矿、锌精矿、铜精矿、硫精矿、工业硫酸、次铁精矿等；主要业绩来源于有色金属采选，报告期有色金属采选业务收入占公司营业收入的94.73%。在公司有色金属采选业务成本相对稳定的情况下，公司业绩驱动主要因素为公司主要产品的产销量和市场价格波动。

同时，为综合利用尾矿资源，公司全资子公司东矿在现有有色金属采选业务基础上，积极布局硫钛铁资源循环综合利用项目，向下游产业延伸，发展循环经济。报告期内硫钛铁资源循环综合利用项目已经乌拉特后旗发展和改革委员会备案，项目正处于筹建期。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	报告期末无形资产比期初增加 284.18%，主要系子公司东矿依据与内蒙古自治区自然资源厅签署的采矿权出让合同确认新增资源矿业权权益金形成的无形资产 297,579,400.00 元。
在建工程	报告期末在建工程比期初增加 18.09%，主要系报告期东矿公司新建采厂和国城资源硫钛铁资源循环综合利用项目开始投资建设所致。
交易性金融资产	报告期末交易性金融资产比期初减少 75.30%，主要系报告期处置部分金融资产所致。
衍生金融资产	报告期末衍生金融资产比期初下降 100%，主要系报告期将持有的衍生金融资产全部平仓所致。
应收票据	报告期末应收票据比期初增加 24.18%，主要系东矿公司硫铁粉和硫精矿销售大部分客户采用票据结算。
应收账款	报告期末应收账款比期初减少 19.60%，主要系报告期收回前期欠款所致。
预付款项	报告期末预付账款比期初减少 55.64%，主要系报告期部分预付账款结算所致。
存货	报告期末公司存货比期初减少 56.97%，主要系报告期销售期初存货，致使期末库存商品下降所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，其主要核心竞争力如下：

**1、资源优势。**矿产资源作为重要的非再生性自然资源，是人类社会赖以生存和发展不可缺少的物质基础，它既是生活资料的重要来源，又是极其重要的社会生产资料，矿山企业是我国国民经济的基础产业，在国民经济中起着重要作用。内蒙



古地区为中国铅锌矿主要产地之一，锌资源储量全国占比排名第二，公司主要矿山东矿的铅锌矿石储量、品位在内蒙地区具有优势，单一矿山铅、锌精矿产量均位居全国前列。

**2、区位优势。**公司主要矿山东矿位于内蒙古巴彦淖尔，该地区有色金属采选和冶炼均形成了完整的产业链，国家产业政策和税收政策对该地区有一定倾斜。另公司下属各矿山企业及冶炼厂均邻近城镇，运输条件好，方便公司矿产品的销售。

**3、生产规模优势。**目前矿山企业向规模大型化、装备大型化、生产自动化、运输无轨化、管理信息化方向发展，公司现已通过扩产形成年产铅锌矿200万吨的生产规模，提升了公司在国内独立铅锌矿采选企业的行业地位，使本公司在与下游冶炼企业合作中更加有利而主动。

**4、工业技术优势。**现代矿山企业的竞争体现的是企业资源配置的高效性，而这种高效率能否充分发挥，主要依靠专有技术、核心技术和技术创新。公司下属企业东矿公司，“复杂空区灾害隐患环境下倾斜厚矿体安全高效连续回采关键技术”荣获2016年中国有色金属工业科学技术奖三等奖，采矿厂、尾矿库获得安全生产标准化二级企业证书，选矿厂获得安全生产标准化三级企业证书，东矿生产设备先进，采用直径6.4\*3.3m半自磨机，实现了选矿全流程自动化。公司下属企业临河新海公司生产的工业硫酸2016年获“内蒙古名牌产品证书”。

**5、管理、生产经验优势。**公司具有一支优秀的管理团队，在生产经营管理方面具有比较优势；公司技术团队生产经验丰富，主要技术人员具有十年以上的地质和矿山工作经验；公司重视矿产资源的综合开发利用，以降低损失率、贫化率、提高选矿回收率为生产管理目标；公司具有科学的人才规划和薪酬体系，人力资源优势明显。

**6、成本优势。**公司的下属矿山生产企业矿区开采条件和赋存位置较好；所处地区人工和材料成本较低；公司通过国内领先的技术优势、经验丰富的生产团队和专业的管理团队，实现较高的生产效率，具备成本优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019 年上半年，全球经济趋弱、国际贸易纷争不断，公司所处的有色金属行业，报告期内铅、锌价高位回落逐步走低，与上年同期相比下降幅度较大。面对复杂多变的经济环境，公司经营层围绕董事会确定的发展战略，密切关注市场动态，紧盯全年经营目标，稳步推进各项生产经营工作。一方面，公司认真做好现有矿山的经营管理、资源勘查、技术改造，确保生产经营稳定；另一方面，积极谋求进入资源综合利用行业，延伸公司产业链，发展循环经济。同时，积极寻求潜在优质矿业并购标的，加大资源储备力度，提升公司核心竞争力和可持续发展能力。

#### （一）上半年总体经营情况

报告期内，公司累计开采铅锌矿 121.02 万吨，铜矿石 12.05 万吨；累计处理铅锌矿 118.32 万吨，铜矿石 12.92 万吨；生产锌精矿 27,461.35 金属吨，生产铅精矿 3,756.67 金属吨，生产铜精矿 1,285.95 金属吨，生产硫精矿 145,500.80 金属吨，生产硫铁粉 149,064.48 吨，生产硫酸 69,159.00 吨，生产次铁精矿 68,431.00 吨。实现销售收入 55,832.10 万元，同比下降 18.78%；实现利润总额 17,865.37 万元，同比减少 41.00%；实现归属于母公司股东的净利润 15,484.88 万元，同比减少 39.55%；实现每股收益 0.1362 元。具体生产销售情况如下：

#### 1、原矿开采和处理量同比变动情况

单位：吨

产品名称	报告期				上年同期			
	期初库存	生产量	处理量	期末库存	期初库存	生产量	处理量	期末库存
铅锌矿石	101,701.65	1,210,182.18	1,183,169.83	128,714.00	181,945.98	1,018,604.37	1,053,687.35	146,863.00
铜矿石	8,881.00	120,540.00	129,210.00	211.00	38,409.00	95,339.00	113,617.00	20,131.00
合计	110,582.65	1,330,722.18	1,312,379.83	128,925.00	220,354.98	1,113,943.37	1,167,304.35	166,994.00

#### 2、主要产品产销量同比变动情况如下：

单位：金属吨、吨

产品名称	生产量			销售量		
	报告期	上年同期	同比增减 (%)	报告期	上年同期	同比增减 (%)
铅精矿	3,756.67	4,061.59	-7.51	3,888.20	5,148.31	-24.48
锌精矿	27,461.35	26,188.53	4.86	31,880.06	31,475.66	1.28
铜精矿	1,285.95	1,357.76	-5.29	1,218.15	965.93	26.11
硫精矿	145,500.80	194,303.45	-25.12	205,637.70	179,664.51	14.46
硫铁粉	149,064.48	102,726.09	45.11	148,571.28	93,767.49	58.45
硫酸	69,159.00	69,417.00	-0.37	65,948.52	69,463.14	-5.06
次铁精矿	68,431.00	68,258.00	0.25	67,987.70	36,895.87	84.27

#### （二）主要工作开展情况

##### 1、把握生产主动权，强化生产组织

报告期内，公司统筹安排，精心组织生产，确保年度利润目标。通过加强调度指挥，提高设备运转率，实现采选高效联动；通过加强生产能力调研，推进高效采矿方法试验，开展矿石质量专项整治等措施提质增效，促进生产任务的实现。

2、持续推进精细化，有效控制成本

报告期内，有色金属产品价格同比大幅下降，公司积极应对市场形势，持续开展“全流程精细化成本管控”、“从严治厂”，挖潜增效。推进精细化采矿和班组成本核算，持续开展比技术指标、比单位成本、比技术创新等活动，降低变动成本；规范供应采购管理，比质比价，降低采购成本。

3、加强深边探矿力度，确保公司可持续发展

报告期，公司通过强化探矿工程的合理布置，最大程度地提高探矿工程的实效性，力争在现有矿区获得找矿新突破，为公司持续稳定发展提供资源保障，其中金鹏矿业地表探矿工作进展顺利，上半年完成 4km<sup>2</sup> 高精度磁测及 3 个钻孔探矿。

4、加强项目建设，增强持续发展能力

报告期内共完成投资 4,259.14 万元，各子公司重点工程项目稳步推进，东矿新增 100 万吨采选项目新建选厂已完工，新建采厂已完成工程进度的 85.34%；临河新海 115%酸项目 5 月进入试生产阶段；中都矿产持续推进江山金铅锌矿 35 万吨/年采选项目相关手续办理；国城资源硫钛铁资源循环利用项目立项完成，各类行政许可手续办理、基建工程、采购等工作有序开展。

5、坚持安全不放松，环保不松懈

报告期内，公司安全环保形势总体平稳。公司采取了多项措施，并取得了较好的效果，牢固树立“安全生产、绿色发展”理念，坚持“安全生产班前班会”，组织开展“安全生产月”，持续强化安全环保教育培训，加大安全环保事故考核及责任追究力度，提升全员安全环保意识。通过推进“双重预防机制”建设，既抓隐患排查又强化危险源管控，从源头辨识危险源、管控风险；开展安全环保知识竞赛、纪念“6.5 世界环境日”等安全生产月活动，营造浓厚的安全生产氛围；全面落实企业安全生产主体责任，筑牢“红线意识”和“底线思维”，提高全员安全生产和环境保护意识。

6、持续推进公司规范化运作，不断优化内控体系

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

## 二、主营业务分析

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	558,321,023.77	687,416,734.61	-18.78	详见注 1
营业成本	326,940,610.09	285,389,554.72	14.56	详见注 2
销售费用	12,750,270.50	2,437,931.35	423.00	详见注 3
管理费用	48,862,511.22	45,685,055.60	6.96	---
财务费用	-1,319,179.39	-8,276,037.21	84.06	详见注 4
所得税费用	23,804,885.76	48,480,542.81	-50.90	详见注 5
研发投入	---	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	207,633,798.67	410,349,028.02	-49.40	详见注 6
投资活动产生的现金流量净额	64,341,383.85	-248,132,614.55	125.93	详见注 7
筹资活动产生的现金流量净额	-241,777,150.22	-67,120,575.23	-260.21	详见注 8

现金及现金等价物净增加额	30,198,249.27	95,097,442.30	-68.24	详见注 9
--------------	---------------	---------------	--------	-------

注：①营业收入与上年同期相比下降 18.78%，下降的主要原因是主要产品销售价格同比下降所致；

②营业成本与上年同期相比增加 14.56%，增加的主要原因是原矿入选品位同比下降，单位产品原矿消耗量增加，导致精矿单位成本升高。

③销售费用同比增加 423.00%，主要系销售运输费用同比增加所致。

④财务费用同比增加 84.06%，主要系存款利息收入同比减少所致。

⑤所得税费用同比减少 50.90%，主要系报告期主要产品平均售价下降导致营业利润同比减少，当期所得税费用下降。

⑥经营活动产生的现金流量净额同比下降 49.40%，主要系报告期主要产品销售价格下降，销售商品提供劳务收到的现金同比减少。

⑦投资活动产生的现金流量净额同比增加 125.93%，主要系报告期处置股票投资，导致投资活动产生的现金流入同比大幅增加所致。

⑧筹资活动产生的现金流量净额同比下降 260.21%，主要系报告期回购公司股票，导致筹资活动产生的现金流出同比大幅增加所致。

⑨现金及现金等价物净增加额同比下降 68.24%，主要系报告期回购公司股票导致支付的现金增加和销售商品提供劳务收到的现金同比减少所致。

#### 主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
<b>分行业</b>						
有色金属采、选	528,872,073.03	307,016,582.83	41.95	-20.41	12.63	-17.03
硫酸及其附属	25,255,041.55	24,906,853.62	1.38	1.73	64.11	-37.49
其他	267,813.38		---	---	---	---
减：内部抵销数	4,893,724.74	7,168,778.61	---	---	---	---
<b>分产品</b>						
铅精矿	62,254,327.24	32,388,136.62	47.97	-33.30	-11.74	-12.72
锌精矿	375,984,131.89	262,538,076.20	30.17	-26.31	19.05	-26.61
铜精矿	59,117,672.65	9,693,527.02	83.60	24.38	-32.10	13.63
硫精矿	15,918,596.02	1,726,399.03	89.15	86.30	139.37	-2.41
硫铁粉	15,597,345.23	670,443.96	95.70	220.40	78.98	3.39
硫酸	4,321,246.00	14,379,296.61	-232.76	-64.98	22.02	-237.25
次铁精矿	20,933,795.55	10,527,557.01	49.71	67.63	210.32	-23.12
其他	267,813.38		---	---	---	---
减：内部抵销数	4,893,724.74	7,168,778.61	---	---	---	---
<b>分地区</b>						
国内收入	549,501,203.22	324,754,657.84	40.90	-19.91	14.42	-17.73

注：① 硫酸及其附属营业成本比上年增加 64.11%，主要系次铁精粉销量同比增加 84.27%（次铁精矿产量同比基本持平，销量同比增加 84.27%，主要系上年同期库存余量 31,395.23 吨未销售），致使营业成本总额同比增加；

② 硫酸及其附属毛利率比上年同期下降 37.49 个百分点，主要系主要产品平均价格大幅下降，生产成本升高所致；

③ 锌精矿毛利率比上年同期下降 26.61 个百分点，主要系锌精矿报告期平均销售单价较上年同期下降 27.24%；

④ 硫酸毛利率比上年同期下降 237.25 个百分点，主要系硫酸报告期平均销售单价较上年同期下降 63.11%；

⑤ 次铁精矿毛利率比上年同期下降 23.12 个百分点，主要系次铁精矿报告期平均销售单价较上年同期下降 9.03%；

⑥ 国内收入毛利率比上年同期下降 17.73 个百分点，下降的原因：一是报告期主要产品平均售价同比下降较大；二是报告期入选原矿综合品位下降，导致营业成本升高。

### 主营业务成本构成

#### 1、营业成本按行业分类（单位：元）

行业分类	项目	报告期		上年同期		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属采、选	主营业务成本	307,016,582.83	92.50	272,598,492.47	94.73	12.63
硫酸及其附属	主营业务成本	24,906,853.62	7.50	15,176,792.19	5.27	64.11
小计		331,923,436.45	100.00	287,775,284.66	100.00	15.34
减：内部抵销数		7,168,778.61	2.16	3,939,081.86	1.37	81.99
合计		324,754,657.84	100.00	283,836,202.80	100.00	14.42

注：① 硫酸及其附属营业成本比上年增加 64.11%，主要系次铁精粉销量同比增加 84.27%（次铁精矿产量同比基本持平，销量同比增加 84.27%，主要系上年同期库存余量 31,395.23 吨未销售），致使营业成本总额同比增加；

② 营业成本成本总额同比增加 14.42%，增加的主要原因：一是原矿入选品位同比下降，精矿单位成本升高；二是次铁精粉销量同比增加，致使营业成本总额同比增加。

#### 2、营业成本按产品分类（单位：元）

产品分类	项目	报告期		上年同期		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属采、选	主营业务成本	307,016,582.83	92.50	272,598,492.47	94.73	12.63
其中：铅精矿	主营业务成本	32,388,136.63	9.76	36,694,209.94	12.75	-11.74
锌精矿	主营业务成本	262,538,076.20	79.10	220,533,284.83	76.63	19.05
铜精矿	主营业务成本	9,693,527.01	2.92	14,275,174.93	4.96	-32.10
硫精矿	主营业务成本	1,726,399.03	0.52	721,228.17	0.25	139.37
硫铁粉	主营业务成本	670,443.96	0.20	374,594.60	0.13	78.98
硫酸及其附属	主营业务成本	24,906,853.62	7.50	15,176,792.19	5.27	64.11
其中：硫酸	主营业务成本	14,379,296.61	4.33	11,784,299.19	4.09	22.02
次铁精矿	主营业务成本	10,527,557.01	3.17	3,392,493.00	1.18	210.32
小计	---	331,923,436.45	100.00	287,775,284.66	100.00	15.34
减：内部抵销数	---	7,168,778.61	2.16	3,939,081.86	1.37	81.99
合计	---	324,754,657.84	100.00	283,836,202.80	100.00	14.42

注：① 铜精矿营业成本同比下降 32.10%，主要系报告期东矿公司入选铜矿石中同时伴生含锌，铅锌矿石中伴生含铜，入选原矿综合回收伴生金属，成本费用按比例分摊后，营业成本下降；

② 硫精矿和硫铁粉营业成本同比分别增加 139.37%和 78.98%，主要系销售数量同比大幅增加；

③ 次铁精矿营业成本同比增加 210.32%，主要系销量同比增加 84.27%，致使营业总成本增加。

#### 3、营业成本按费用项目分类（单位：元）

成本项目	报告期		上年同期		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属产品营业成本	307,016,582.83	92.49	272,598,492.47	94.72	12.63

其中：直接材料	31,438,498.08	9.47	27,368,888.64	9.51	14.87
直接人工	25,513,078.03	7.69	24,288,525.68	8.44	5.04
直接动力及燃料	24,039,398.44	7.24	21,644,320.30	7.52	11.07
矿石成本	195,416,054.97	58.87	174,108,657.14	60.50	12.24
制造费用	30,609,553.31	9.22	25,188,100.70	8.75	21.52
硫酸及其附属产品营业成本	24,906,853.62	7.50	15,176,792.19	5.27	64.11
其中：直接材料	10,241,698.21	3.09	5,316,430.30	1.85	92.64
直接人工	3,387,332.09	1.02	2,728,787.24	0.95	24.13
直接动力及燃料	2,234,144.77	0.67	1,432,689.18	0.50	55.94
其他直接费用	1,693,666.05	0.51	1,141,294.77	0.40	48.40
制造费用	7,350,012.51	2.21	4,557,590.69	1.58	61.27
小计	331,923,436.45	100.00	287,775,284.66	100.00	15.34
减：内部抵销数	7,168,778.61	2.21	3,939,081.86	1.39	81.99
合计	324,754,657.84	100.00	283,836,202.80	100.00	14.42

注：①硫酸及其附属产品营业成本总额及成本项目整体升高，主要系次铁精矿销量同比增加 84.27%，导致营业成本总成本同比增加。

②营业成本总额同比增加 14.42%，增加的主要原因：一是原矿入选品位同比下降，精矿单位成本升高；二是次铁精粉销量同比增加，致使营业成本总额同比增加。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	42,501,998.54	23.79%	主要系报告期处置金融资产投资以及对朝阳银行长期股权投资按权益法核算确认投资损益。	股票投资收益：否； 朝阳银行投资损益：可持续
公允价值变动损益	4,197,064.92	2.35%	主要系报告期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的浮动损益。	否
资产减值	-37,189.87	-0.02%	主要系计提存货跌价准备和转回坏账准备。	否
营业外收入	1,194,406.45	0.67%	不可比。	否
营业外支出	144,172.95	0.08%	不可比。	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	348,629,140.62	12.80	318,430,891.35	12.14	0.66	无重大变化。
应收账款	110,932,358.66	4.07	137,976,723.56	5.26	-1.19	主要系报告期收回期初货款所致。

存货	36,082,394.91	1.32	83,855,430.66	3.20	-1.88	主要系报告期销售期初库存所致。
投资性房地产	82,650,964.74	3.03	84,196,584.48	3.21	-0.18	无重大变化。
长期股权投资	195,225,813.52	7.17	183,823,329.00	7.01	0.16	主要系采用权益法核算朝阳银行股权投资所致；
固定资产	958,714,559.40	35.20	948,759,808.22	36.16	-0.96	无重大变化。
在建工程	169,600,769.10	6.23	143,624,397.35	5.47	0.76	主要系报告期东矿新建采厂和临河新海硫酸项目新增投资所致。
无形资产	355,854,374.20	13.06	92,626,505.22	3.53	9.53	主要系公司子公司东矿确认的矿业权权益金形成无形资产 29,757.94 万元。
短期借款	---	---	---	---	---	---
长期借款	---	---	---	---	---	---

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	199,244,335.00	4,789,077.00			114,558,253.50	306,684,721.46	49,212,190.00
2.衍生金融资产	5,288,382.50				3,160,000.00	8,433,269.84	-
3.其他债权投资							
4.其他权益工具投资							
金融资产小计	204,532,717.50	4,789,077.00			117,718,253.50	315,117,991.30	49,212,190.00
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	204,532,717.50	4,789,077.00			117,718,253.50	315,117,991.30	49,212,190.00
金融负债	2,280,818.80	-592,012.08			10,594,218.00	6,684,417.52	473,505.88

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司主要资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况等权利受到限制的情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
16,594.02	20,483.60	-18.99%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

报告期内，为加快硫钛铁资源综合开发利用项目建设，经公司第十届董事会第三十一次会议和公司2018年度股东大会审议通过，对子公司国城资源现金增资58,000.00万元，增资款主要用于其投资建设铁钛资源综合开发利用项目。2019年5月15日，国城资源完成增资事项的工商变更手续。

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
国城资源	有色金属选矿及销售	增资	58,000	100%	自有	不适用	长期	增资	已办理工商登记变更手续	不适用	-	否	2019-4-18	公告编号2019-025
合计	--	--	58,000	100%	--	--	--	--	--			--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
铅锌硫新建采厂	自建	是	采选行业	3,470.61	52,302.48	自筹	一期工程完工，二期工程进行中	不适用	不适用	不适用	2012.11.03/2013.08.19	巨潮网《发行股份购买资产暨关联交易报告书》及《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》巨潮资讯网刊登的《第八届董事会第三十二次会议决议公告》
硫酸系统安全环保技术改造	自建	是	硫酸及其附属行业	788.54	4,732.39	自筹	A 系统技改已达产，65 酸项目进行中	不适用	不适用	不适用		
硫钛铁项目	自建	是	尾矿综合利用	563.05	563.05	自筹		不适用	不适用	不适用	2019.04.18	巨潮网《关于增资子公司并投资建设硫钛铁资源循环综合利用项目的公告》
合计	--	--	--	4,822.20	57,597.92	--	--			--	--	--

注：①铅锌硫新建采厂项目为东矿新增 100 万吨/年采选项目，东矿原生产规模为 80 万吨/年采选（不含其下属金鹏矿业），2012 年公司实施重大资产重组期间，公司在重组报告中披露了东矿正在建设 50 万吨/年铅锌矿采选系统，预计达产后其采选能力将达到 130 万吨/年；2013 年根据公司发展战略，并结合东矿所辖矿区具备铅锌地质储量丰富且易开采、交通运输便利等有利条件，经公司 2013 年 8 月 16 日第八届董事会第三十二次会议审议通过后，公司决定在东矿 130 万吨/年矿石采选能力的基础上，将生产规模进一步扩建到 180 万吨/年的采选能力。截止 2019 年 06 月 30 日，合计新增的 100 万吨采选能力的



工程项目中，新建选厂已完工，新建采厂一期工程完工，二期工程进行中。

②硫酸系统安全环保技术改造工程计划投资金额 4,800 万元，本报告期投入金额为 788.54 万元，A 系统技改已达产，65 酸项目进入试生产。

③硫钛铁项目系国城资源投资建设的硫钛铁资源循环综合利用项目，本报告期投入金额为 563.05 万元。

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000702	正虹科技	8,373.85	公允价值计量	7,339.20	478.91	-	145.85	4,157.08	1,119.15	4,921.22	交易性金融资产	自有
境内外股票	000813	德展健康	9,031.27	公允价值计量	10,373.40		-	205.76	13,431.15	2,834.94	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	601216	君正集团	2,875.11	公允价值计量	2,210.76		-	0	3,004.69	797.46	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	002941	新疆交建	0.36	公允价值计量	1.08		-	0	1.67	0.60	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	601298	青岛港	0.46	公允价值计量				0.46	0.76	0.30	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	000725	京东方 A	22	公允价值计量				22	21.82	-0.15	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	600928	西安银行	0.47	公允价值计量				0.47	1.04	0.57	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	000703	恒逸石化	145.43	公允价值计量				145.43	146.71	1.48	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	601688	华泰证券	7180.09	公允价值计量				7,180.09	7,096.75	-73.81	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	300176	派生科技	2365.47	公允价值计量				2,365.47	1,392.72	-970.79	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	000650	仁和药业	957.83	公允价值计量				957.83	1008.52	51.99	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	002434	万里扬	172.04	公允价值计量				172.04	175.8	3.99	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	601899	紫金矿业	18.3	公允价值计量				18.3	17.5	-0.78	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	600516	方大碳素	157.76	公允价值计量				157.76	132.81	-24.77	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	000584	哈工智能	1.03	公允价值计量				1.03	0.93	-0.10	-	交易性金融资产	自有
境内外股票	000036	华联控股	83.33	公允价值计量				83.33	78.51	-9.56	-	交易性金融资产	自有
期末持有的其他证券投资				--								--	--
<b>合计</b>			<b>31,384.80</b>	<b>--</b>	<b>19,924.44</b>	<b>478.91</b>		<b>11,455.82</b>	<b>30,668.46</b>	<b>3,730.52</b>	<b>4,921.22</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
证券投资审批董事会公告披露日期			2019 年 06 月 03 日公司在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登《关于继续使用自有资金进行证券投资的公告》公告编号：2019-034										
证券投资审批股东会公告披露日期			证券投资总额董事会授权范围内未达股东大会审议标准										

## (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
浙江南华资本管理有限公司	非关联关系	否	锌锭期权投资	640.05	2018/12/4	2019/6/30	528.84	316.00	843.33	-	-	-	-1.51
合计				640.05	--	--	528.84	316.00	843.33	-	-	-	-1.51
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2018-12-04									
衍生品投资审批股东会公告披露日期				未达股东会审议标准									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明				为规避衍生品交易中的价格波动、流动性风险、技术风险，公司采取的风险控制措施主要有：1.将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲产品价格波动风险，控制衍生品交易的种类，套期保值业务限于场内交易的衍生品；2.严格控制套期保值的资金规模，合理调度自有资金用于期货套期保值业务，按照公司套期保值业务管理制度等相关制度规定审批权限下达操作指令进行套期保值操作；3.按照《国城矿业股份有限公司期货套期保值内部控制制度》《国城矿业股份有限公司金融衍生品投资内部控制制度》《国城矿业股份有限公司套期保值业务会计核算办法》等相关规定，对各个环节进行有效控制；4.聘任专业从事衍生品交易的人才，设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				报告期内，公司持仓的衍生品为锌、铜期货期权合约，其公允价值直接按市场价格计算，无需设置各类参数。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				不适用。上一报告期公司未开展衍生品交易投资。									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				根据董事会的授权，报告期公司开展了以风险防范为目的的衍生品交易业务，相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，程序合法合规。公司严格按照制定的《金融衍生品投资内部控制制度》等制度规定执行，报告期内无违法违规操作情形，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。									

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大股权。

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东矿	子公司	有色金属采选	360,000,000.00	1,982,628,848.05	1,440,453,654.99	501,953,587.95	175,877,167.40	154,261,555.37
临河新海	子公司	化工	50,000,000.00	97,974,455.78	81,869,576.58	25,307,221.21	-4,576,648.88	-3,950,904.27
金鹏矿业	子公司	有色金属采选	200,000,000.00	257,374,421.64	215,164,232.58	31,237,573.59	7,761,771.29	6,542,628.99
中都矿业	子公司	有色金属采选	30,000,000.00	66,766,136.67	12,143,590.63		-1,945,368.19	-1,911,539.86
国城资源	子公司	有色金属选矿	600,000,000.00	17,150,026.17	13,343,284.69		-2,847,868.93	-2,847,868.93
国城嘉华	子公司	服务	50,000,000.00	214,490.44	-1,074,027.36		-4,567,530.06	-4,567,530.06
城铭瑞祥	子公司	贸易	50,000,000.00	31,184,576.05	29,611,885.51		-388,114.49	-388,114.49
天津国瑞	子公司	贸易	50,000,000.00	46,105.49	-81,188.58		-81,188.58	-81,188.58

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、经营风险

公司子公司东矿所从事的铅锌矿采选及销售系本公司目前主要的利润来源之一，若产品的市场价格波动、回收率下降、政策风险等因素导致生产成本上升、收入下降，或开采过程中出现技术问题、自然条件受限等问题，可能会对公司未来的经营业绩造成一定影响。公司将积极跟踪市场变化，综合合理运用销售手段，建立完善的销售体系；通过持续的技术改造，提升经营效益。

### 2、政策风险

根据相关规定，矿产经营企业必须获得探矿权及采矿权许可证才能在许可期内在规定范围里进行探矿或采矿活动（许可期满可以申请续期）。若本公司在该等权利期满时未及时续期，或本公司控制的矿产资源无法及时获得采矿权，可能对公司生产经营产生一定影响。截止本报告期末，东矿技改项目尚有部分相关证照在办理过程中。公司将及时了解政策变化，适时采取应对措施，保证公司合法合规经营。

### 3、安全生产风险

作为有色金属采选企业，自然灾害、设备故障、人为失误都会对安全生产造成安全隐患，甚至可能对公司经营造成重大影响，对此公司将继续在安全生产方面加大资源投入，进一步建立健全安全生产管理制度、安全生产岗位责任制，对采选矿各工程制定详尽明确、可操作性强的操作规程；加强对员工的法律法规、安全生产知识和技能教育，贯彻执行“安全第一，预防为主”的安全生产方针，对井下通风防尘、提升系统安全保障、尾矿处理和尾矿坝的建设等多个重大危险源进行重点检测、评估、监控，确保生产安全稳定运行。

### 4、与环境保护有关的风险

公司主要从事铅、锌等基本金属采选业务及下游相关产品的生产，公司在矿产资源开采、选冶过程中伴有可能影响环境的废弃物，如废石、废水的排放，以及地表植被的破坏。随着经济的发展，环保意识的增强，国家对环境保护工作的日益重视，环保标准不断提高，国家提高环保标准或出台更严格的环保政策，可能会导致公司经营成本上升，为避免该风险，公司将坚持废渣无害化、资源化，废水循环利用，并投入大量资金建设环保设施，建立完善的环保管理与监督体系。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次股东大会	临时股东大会	74.22%	2019-04-16	2019-04-17	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网 公告编号：2019-020
2018 年度股东大会	年度股东大会	74.21%	2019-05-15	2019-05-16	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网 公告编号：2019-030

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国城集团及吴城	同业竞争	为避免未来可能出现的同业竞争，国城集团及吴城分别作出承诺如下：“1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、除甘肃建新实业集团有限公司外，承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；3、本次收购完成后，承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；4、无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。”	2018 年 02 月 12 日	长期	履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	国城集团及吴城	关联交易	为规范要约收购完成后与上市公司之间可能产生的关联交易，国城集团及吴城分别作出承诺如下：“1、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及其关联方优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；2、杜绝承诺人及其关联方非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及其关联方提供任何形式的担保；3、承诺人及其关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，承诺人保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，承诺人将严格履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为。”	2018 年 02 月 12 日	长期	履行中
	国城集团及吴城	独立性	1、保证上市公司人员独立。（1）保证上市公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人担任经营性职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人之间完全独立。2、保证上市公司资产独立完整。（1）保证上市公司具有独立完整的资产；（2）保证承诺人及关联方不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。3、保证上市公司的财务独立。（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度；（3）保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人共用银行账户；（4）保证上市公司的财务人员不在承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）兼职；（5）保证上市公司依法独立纳税；（6）保证上市公司能够独立作出财务决策，不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立。（1）保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保证上市公司业务独立。（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；（2）保证承诺人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；（3）保证承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营；（4）保证尽量减少承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。	2018 年 02 月 12 日	长期	履行中
	国城集团	限售承诺	其要约收购股份 375,160,511 股在未来 12 个月内不减持	2018 年 02 月 12 日	2018.4.18 至 2019.4.17	本报告期已履行完毕
资产重组时所作承诺	建新集团及刘建民	同业竞争	巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司待该行业转暖且企业连续盈利 2 年后，1 年内注入上市公司。	2014 年 04 月 25 日	行业转暖且连续盈利两年后一年内注入	目前未生产，存在承诺无法履行风险
	建新集团及刘建民	同业竞争	乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司待该行业转暖且连续盈利 2 年后，1 年内注入上市公司。	2014 年 04 月 25 日	行业转暖且连续盈利两年后	法院已受理破产重整申请，存在承诺

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
					一年内注入	无法履行风险。
	建新集团及刘建民	同业竞争	内蒙古中西矿业有限公司在 2020 年底之前将持有的该公司 100% 股权注入上市公司。	2016 年 12 月 29 日	2020 年底前注入	法院已裁定重整计划，资产注入承诺尚具不确定性。
	建新集团及刘建民	同业竞争	山西金德成信矿业有限公司在该公司建成投产后 2 年内注入上市公司，承诺 2022 年底前注入上市公司。	2017 年 12 月 27 日	2022 年底前注入	目前未生产，存在承诺无法履行风险
承诺是否按时履行	是					

注：2018 年 7 月 12 日公司控股股东由建新集团变更为国城集团，实际控制人由刘建民变更为吴城，建新集团尚未履行完毕的资产注入承诺由控股股东国城集团和实际控制人吴城承接并承诺继续履行。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

(1) 为充分公司矿山资源专业管理和运营优势,切实履行避免与解决同业竞争相关承诺,2019年3月25日公司与关联方建新集团签署《股权托管协议》,建新集团委托公司对其所持有的中西矿业、金德成信、瑞峰铅冶炼、华峰氧化锌、新疆宝盛矿业开发有限责任公司、甘肃万星实业股份有限公司、四川兰天化工科技有限公司、巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司、乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司、察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司、西藏圣凯矿业有限公司等11家公司股权进行管理,托管费用为2,800万元/年,委托管理期限暂定为1年。

(2) 因业务发展需要,2019年3月25日公司与建新集团签署了《房屋租赁合同》,约定以每月12.48万元的租赁价格向建新集团租赁坐落于北京市丰台区南四环西路188号十六区19号楼5层办公室,套内建筑面积为1,040.37平方米,租赁期限2年。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关联方股权托管事项	2019-03-27	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于签署股权托管协议暨关联交易的公告》公告编号2019-012
关联方房屋租赁事项	2019-03-27	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于签署房屋租赁合同暨关联交易的公告》公告编号2019-013

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

2019年3月25日公司与关联方建新集团签署《股权托管协议》，建新集团委托公司对其所持有的中西矿业、金德成信、瑞峰铅冶炼、华峰氧化锌、新疆宝盛矿业开发有限责任公司、甘肃万星实业股份有限公司、四川兰天化工科技有限公司、巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司、乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司、察哈尔右翼前旗博海矿业有限公司、西藏圣凯矿业有限公司等11家公司股权进行管理，托管费用为2,800万元/年，委托管理期限暂定为1年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

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

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

报告期内，公司与建新集团签署了《房屋租赁合同》，约定以每月12.48万元的租赁价格向建新集团租赁坐落于北京市丰台区南四环西路188号十六区19号楼5层办公室，套内建筑面积为1,040.37平方米，租赁期限2年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

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

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。



### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

公司子公司东矿、金鹏矿业属于环境保护部门公布的重点排污单位，相关环境保护情况分别如下：

#### (1) 东矿环境保护情况

##### ① 排污信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	排放总量	排放总量	核定排放总量	核定排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
					mg/m <sup>3</sup>	mg/m <sup>3</sup>		t	t		t	量总量		
					第一季度	第二季度				第一季度	第二季度			
东矿	大气污染, 颗粒物	有组织	6	一选厂粗选	55.8	25.7	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010) 表 5 中的 80mg/l	0.118	0.179	0.297	0.169	0.557	0.726	无
	大气污染, 颗粒物	有组织	6	一选厂中细碎	38.6	24.1	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010) 表 5 中的 80mg/l	0.361	0.215	0.576	0.748	0.714	1.462	无
	大气污染, 颗粒物	有组织	6	一选厂筛分	42.1	23.7	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010) 表 5 中的 80mg/l	0.153	0.463	0.616	0.291	1.563	1.854	无
	大气污染, 颗粒物	有组织	6	二选厂粗碎	31.8	28.3	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010) 表 5 中的 80mg/l	0.185	0.472	0.657	0.465	1.334	1.800	无
	大气污染, 颗粒物	有组织	6	二选厂中细碎	41.2	26.9	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010) 表 5 中的 80mg/l	0.673	0.182	0.855	1.307	0.541	1.848	无
	大气污染, 颗粒物	有组织	6	5000t/d 选厂破碎	39.2	35.4	《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010) 表 5 中的 80mg/l	0.97	0.857	1.827	1.980	1.937	3.916	无
	大气污染, 颗粒物	无组织	/	厂界北	0.562		《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 中 1.0mg/m <sup>3</sup>							无
	大气污染, 颗粒物	无组织	/	厂界东北	0.356		《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 中 1.0mg/m <sup>3</sup>							无
	大气污染, 颗粒物	无组织	/	厂界西北	0.46		《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 中 1.0mg/m <sup>3</sup>							无
	大气污染, 颗粒物	无组织	/	厂界南	0.181		《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 表 2 中 1.0mg/m <sup>3</sup>							无

锅炉烟气, 颗粒物	有组织	1	锅炉总排口	74.8	0	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) 表 1 中 80.0mg/m <sup>3</sup>	0.913	0.000	0.913	0.976	0	0.976	无
锅炉烟气, 二氧化硫	有组织	1	锅炉总排口	158	0	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) 表 1 中 400mg/m <sup>3</sup>	1.928	0	1.928	4.881	0	4.881	无
锅炉烟气, 氮氧化物	有组织	1	锅炉总排口	220	0	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) 表 1 中 400mg/m <sup>3</sup>	2.685	0	2.685	4.881	0	4.881	无
锅炉烟气, 汞及其化合物	有组织	1	锅炉总排口	/		《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) 表 1 中 0.05mg/m <sup>3</sup>	/					/	无
废水, 悬浮物	/	1	疏干水总排口	47	0	《铅、锌工业污染物排放标准》 (GB25466-2010) 表 2 中的 70mg/l	12.297	0.000	18.315	0.000	18.315	18.315	无
废水, 氨氮	/	1	疏干水总排口	5	0	《铅、锌工业污染物排放标准》 (GB25466-2010) 表 2 中的 25mg/l	1.308	0.000	6.541	0.000	6.541	6.541	无
废水, 化学需氧量	/	1	疏干水总排口	43	0	《铅、锌工业污染物排放标准》 (GB25466-2010) 表 2 中的 200mg/l	11.251	0.000	52.329	0.000	52.329	52.329	无
噪声	/	/	厂界	昼间 57.3dB, 夜间 51.3dB	昼间 58.8dB, 夜间 54.2dB	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008) 表 1 三类标准中的 昼间 65dB, 夜间 55dB	/					/	无
一般固体废物, 尾矿	/	/	尾矿库	/		/	/					/	无
一般固体废物, 锅炉残渣	/	/	锅炉房	/		/	/					/	无
一般固体废物, 生活垃圾	/	/	厂区垃圾桶	/		/	/					/	无
一般固体废物, 废石	/	/	废石场	/		/	/					/	无

②防治污染设施的建设和运行情况

粉尘：破碎筛分车间全封闭，安装集尘罩+袋式除尘器，经高度不小于 15m 排气筒排放；集尘罩收尘效率 95%、除尘器除尘率 99%，锅炉配备有多管除尘脱硫器[多管式旋风除尘器+水浴除尘脱硫（加 NaOH--片碱）]，除尘效率 95%，脱硫效率 68%，40m 高排气筒。

尾矿采用湿排方式排入尾矿库储存，尾矿库上部有尾矿浆的沉淀，上清液水封，水封固尘，几乎不起尘。选厂道路硬化为水泥路面，对运输道路采取洒水车洒水、控制车速、外运车辆苫盖篷布及苫布等措施。

废水：精矿浓密压滤废水与尾矿浓密废水经回水泵站的水泵加压输送至选厂的高位水池，用于选厂用水系统，无废水外

排；尾矿库上清液经回水泵站沉淀池进行沉淀后由水泵加压输送至选厂的高位水池，用于选矿用水系统，无废水外排。生活污水经 WSZ—1 型地理式污水处理设施（处理能力 2.0m<sup>3</sup>/h），处理后全部回用于选厂外运道路洒水抑尘与选矿用水，不外排。

噪声：选用低噪声设备，主厂房做隔声、吸声处理、设置隔声门窗、减振基础。

一般固体废物：尾矿排放至尾矿库内；锅炉灰渣暂存于炉渣场用于铺路或外售作建筑材料，炉渣场四周设有防风抑尘网。生活垃圾设有垃圾箱，由市政环卫部门统一拉走处理。

### ③建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2000 年到 2004 年矿山通过技改扩建，生产规模由原 3.5 万吨采选能力扩大到年采选锌硫矿石 60 万吨，环境影响报告书由巴彦淖尔盟环境科学研究所编制，2002 年 3 月现有巴彦淖尔盟环保局以巴环管发【2002】24 号文审批，2004 年 5 月通过巴彦淖尔市环保局验收（巴环验【2004】12 号）；2005 年建设 20 万 t/a 铅锌铜硫多金属选矿厂，环境影响报告书由巴彦淖尔市环境科学研究所编制，2005 年 10 月现有巴彦淖尔盟环保局以巴环审发【2005】39 号文审批，2006 年 11 月通过巴彦淖尔市环保局验收（巴环验【2006】13 号）；2014 年建设的铅锌硫多金属矿 180 万 t/a 选矿扩能工程环境影响评价报告书由内蒙古绿洁环保有限公司编制，2014 年 12 月取得巴彦淖尔市环保局以巴环审发【2014】048 号文批复，2016 年 10 月通过巴彦淖尔市环保局验收（巴环验【2016】63 号）；2014 年建设的铅锌硫多金属矿 180 万 t/a 采矿扩能工程于 2014 年 10 月取得内蒙古自治区环保厅的批复（内环审【2014】74 号），2019 年 2 月通过巴彦淖尔市环境保护局验收（巴环验【2019】1 号）。

### ④突发环境事件应急预案

按照相关要求，东矿编制了《尾矿库突发环境应急预案》并在乌拉特后旗备案。

### ⑤环境自行监测方案

按照环保局要求，对尾矿水和选矿废水开展重金属日监测，每月月底汇总上报乌拉特后旗环保局。并每季度委托第三方对有组织废气、无组织废气、废水、地表水、锅炉、噪声等进行检测。

### ⑥其他应当公开的环境信息

公司采用除尘器、自动洗车等方式有效杜绝调运车辆外带货场产品产生的粉尘。

### ⑦其他有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

2012 年 7 月建设尾矿库含重金属选矿废水回收利用处理工程，对尾矿库进行有效的环境综合治理，对含重金属度选矿废水进行综合防治，避免尾矿库渗水对周边环境造成污染。项目位于东升庙村北善代沟的尾矿库回水泵房下游 110m 处，主要由截渗墙、监测井、回水工程及相应的配套项目组成，总投资 406.05 万元，于 2012 年 9 月底建设完工，报告期内运行效果良好。

⑧报告期不存在环境核查机构、鉴证机构、评价机构、指数公司等第三方机构对环境信息核查、鉴定、评价的情形。

## (2) 金鹏环境保护情况

### ①金鹏矿业排污信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金鹏矿业	粉尘	达标直排	2	破碎、筛分、车间	0.0035 0.010 (mg/m <sup>3</sup> )	GB16297—1996 二级标准限值	3.63 吨	15 吨/年	未超标排放
	尾矿废水	不外排	1	尾矿库	31mg/L	GB8978—1996 二级标准限值	0.24 吨	0.4 吨/年	未超标排放

### ②金鹏矿业防治污染设施的建设和运行情况

在选矿厂安装两台 DMCA—80 电子脉冲布袋除尘器，除尘器运行正常，达到除尘效果。

### ③金鹏矿业建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2007 年 2 月 8 日，滁州市环保局对选矿项目《环境影响报告书》批复（环管【2007】38 号）；2007 年 3 月 2 日，凤阳县环保局对采矿项目《环境影响报告书》批复（环管【2007】12 号）。

④金鹏矿业突发环境事件应急预案

金鹏矿业已编制中家山矿和尾矿库《突发环境事件应急预案》并在凤阳县环保局予以备案。

⑤金鹏矿业环境自行监测方案

监测内容	监测点位	监测因子	监测频次
废 水	尾矿库废水	PH、悬浮物、化学需氧量、生化需氧量、硫化物、铜、铅、锌、镉、六价铬、砷、汞	每年一次
	生活废水	PH、悬浮物、化学需氧量、生化需氧量、磷酸盐	
地 下 水	厂区水井	PH、化学需氧量、总硬度、溶解性、总固体、铜、铅、锌、镉、六价铬、砷、汞	每年一次
	下李村水井		
矿井涌水	马山采区矿井	PH、化学需氧量、生化需氧量、悬浮物、硫化物、总贡、总镉、总砷、六价铬、铜、铅、锌	每季度一次
	中家山采区矿井		
有组织废气	破碎、筛分除尘器出口	铅 尘	每年度一次
土 壤	厂址主导风向向上风向 10M	PH、铜、铅、锌、镉、砷、汞	每年一次
	厂址主导风向向下风向 10M		
	尾矿库务农田		
固体废物	厂区内原矿石	浸出毒性检测铜、锌、铅、镉、汞、砷	每年两次
	厂区内废矿石		
	尾 矿 砂		
噪 声	厂界四周 4 个监测点	等效 A 声级	每年一次昼、夜间各一次
辐 射	原矿石堆放场（7 个点）	x-r 辐射剂量率	每年一次
	废矿石堆放场（7 个点）		
	铅、锌精矿堆场（10 个点）		
	尾矿库农田土壤（7 个点）		

⑥其他应当公开的环境信息

根据要求，金鹏矿业向安徽省环保厅信息平台上报环保有关信息动态。

⑦其他有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

金鹏矿业积极参与绿色矿山建设，对污染物进行综合治理，按照环境检测计划，委托检测单位对环境因素进行检测，并将检测结果及时上报环保部门。按照环保部门相关要求，落实环境保护有关工作，加强环保宣传教育工作，对环保进行不定期检查，将发现的问题组织整改，落实到位。

⑧报告期金鹏矿业不存在环境核查机构、鉴证机构、评价机构、指数公司等第三方机构对环境信息进行核查、鉴定、评价的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司上半年暂未开展精准扶贫工作，后续将视情况开展精准扶贫工作。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、关于筹划与湘潭产业投资发展集团有限公司合作开发海泡石资源项目的进展情况

2018年1月24日，公司发布公告筹划与湘潭产业投资发展集团有限公司合作开发海泡石资源全产业链重大事项；2018年3月31日，公司与湘潭产业投资发展集团有限公司签署《合作意向框架协议》，双方就合作方式、合作内容及合作步骤等事项达成一致（具体内容详见公司分别于2018年4月2日、2018年4月3日刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯上的《关于筹划参与海泡石资源开发重大事项的进展公告》《关于与湘潭产业投资发展集团有限公司签署合作意向框架性协议公告》）；期间，公司严格按照有关规定，组织相关各方积极推进本次合作，并就合作方案中的各项事宜进行了充分地调研及论证。为更好聚焦公司有色金属主业发展，经公司2019年7月16日召开的第十届董事会第三十三次会议审议，公司决定终止参与海泡石资源开发项目。

### 2、关于筹划购买额尔古纳诚诚矿业有限公司51%股权进展情况

2018年12月25日，公司召开第十届董事会第二十九次会议，审议通过《关于筹划购买额尔古纳诚诚矿业有限公司51%股权的议案》，同日公司与交易对方签署《股权收购意向书》，公司拟收购宝山矿业集团有限公司（以下简称宝山矿业）持有的额尔古纳诚诚矿业有限公司51%的股权，公司根据意向书约定向宝山矿业支付了2亿元的保证金。筹划期间，公司聘请专业中介机构对拟收购标的公司进行尽职调查，并开展了审计、评估工作。公司亦与交易对方多次磋商谈判，就有关估值、交易付款安排、目标公司需要解决的重大事项等进行充分审慎论证。

2019年7月15日，因交易各方未能最终达成一致意见决定终止本次交易，交易各方签署了《股权收购意向书之终止协议》，终止协议约定交易对方最迟于2019年9月30日之前将2亿元保证金及资金成本全额汇款至公司账户。具体内容详见公司于2019年7月17日、2019年7月23日刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯上的《关于<股权收购意向书>终止的公告》、《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》。截止本报告披露日，公司尚未收到返还保证金及对应资金成本。公司高度关注交易对方履约能力及进展情况，如公司发现交易对方无法履约或逾期未能返还保证金的，公司将采取一切合法手段确保公司利益不受损失。如有重大进展，公司将及时履行信息披露义务。

### 3、关于控股股东承诺注入中西矿业、瑞峰铅冶炼资产的进展说明

中西矿业系原控股股东建新集团承诺于2020年底前注入上市公司资产，2018年2月内蒙古自治区卓资县人民法院出具的《民事裁定书》，裁定受理中西矿业重整申请，2019年5月8日法院出具的《民事裁定书》【(2018)内0921破1号之六】，裁定批准中西矿业重整计划草案，2019年7月22日，国城集团根据法院裁定批准的重整计划，向中西矿业破产管理人支付全部偿债资金104,180.00万元，2019年7月23日，中西矿业举行了大苏计钼矿500万吨产能技改扩建项目开园典礼。瑞峰铅冶炼系原控股股东建新集团承诺待行业转暖且在瑞峰公司连续盈利2年后的1年内注入上市公司资产，2019年1月内蒙古自治区乌拉特后旗人民法院出具《民事裁定书》，裁定受理瑞峰铅冶炼破产重整申请。

中西矿业、瑞峰铅冶炼重整事项不会对本公司生产经营不会造成任何影响，但实施破产重整是否会影响控股股东资产注入承诺的履行，尚具不确定性。为此，公司将密切关注中西矿业、瑞峰铅冶炼破产重整事项的实施进程及资产注入的可行性，并督促控股股东严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定及时履行承诺事项进展的公告义务。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
瑞峰铅冶炼公司被法院受理破产重整	2019-01-16	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于原控股股东拟注入上市公司资产被法院受理破产重整申请的公告》公告编号2019-004
中西矿业破产重整事项的进展	2019-05-17	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于控股

情况		股东子公司内蒙古中西矿业有限公司破产重整事项的进展公告》公告编号 2019-031
	2019-07-23	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于控股股东承诺注入资产重大事项进展情况的公告》公告编号2019-042
终止收购诚诚矿业股权事项	2019-07-17	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的关于《关于股权收购意向书终止的公告》公告编号2019-039
	2019-07-23	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于对深圳证券交易所关注函回复的公告》公告编号2019-041
终止参与海泡石资源开发项目	2019-07-17	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于终止参与海泡石资源开发项目的公告》公告编号2019-040

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

为充分发挥内蒙古乌拉特后旗地区硫资源丰富的区域优势，综合利用公司下属子公司东矿尾矿资源，延伸产业链，2018年12月公司收购了内蒙古海钰硫钛产业发展有限公司100%股权，并更名为内蒙古国城资源综合利用有限公司，注册资本2,000万元人民币。报告期内，为加快项目建设，经公司2019年4月16日召开的第十届董事会第三十一次会议以及2018年度股东大会审议，同意公司以现金方式对国城资源进行增资，增资金额58,000万元，增资款主要用于其投资建设铁钛资源综合开发利用项目；2019年5月15日，国城资源完成增资相关的工商变更登记手续，注册资本变更为60,000万元，增资事项的具体内容详见公司于2019年4月18日刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登的《关于增资子公司并投资建设硫铁钛资源循环综合利用项目的公告》（公告编号2019-025）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,320	0.00%						4,320	0.00%
其他内资持股	4,320	0.00%						4,320	0.00%
其中：境内法人持股	4,320	0.00%						4,320	0.00%
二、无限售条件股份	1,137,294,994	100.00%						1,137,294,994	100.00%
人民币普通股	1,137,294,994	100.00%						1,137,294,994	100.00%
三、股份总数	1,137,299,314	100.00%						1,137,299,314	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

公司于2018年11月19日召开第十届董事会第二十六次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份的议案》，拟使用自有或自筹资金4-8亿元，以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份。2018年12月6日公司首次以集中竞价方式实施股份回购。2019年3月25日召开第十届董事会第三十次会议，审议通过《关于确定回购股份用途的议案》，明确回购股份资金2-4亿元用于股权激励或员工持股计划，2-4亿元用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。如股权激励或员工持股计划、发行的可转换为股票的公司债券方案未能经公司董事会和股东大会等决策机构审议批准或证券监管部门核准，或激励对象放弃认购等原因导致已回购股份无法全部授出或转让，其未被授出和转让的股份将依法予以注销。

截至2019年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份30,309,623股，占公司总股本比例的2.67%，最高成交价为人民币13.56元/股，最低成交价为人民币10.12元/股，支付的总金额为人民币350,192,941元（不含交易费用）。回购期间，公司回购股份时间、回购股份数量及集中竞价交易的委托时段符合相关法律法规的要求和公司实施回购股份的既定方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

报告期末普通股股东总数	19,074			报告期末表决权恢复的优先股股东总数	不适用			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件普通股数量	持有无限售条件普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃建新实业集团有限公司	境内非国有法人	40.99%	466,139,241			466,139,241	质押	366,000,000
浙江国城控股集团有限公司	境内非国有法人	32.99%	375,160,511			375,160,511	质押	375,046,900
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	0.88%	10,000,000			10,000,000		
李娜	境内自然人	0.50%	5,732,732			5,732,732		
北京融亨基金管理有限公司一融亨合壹稳健三号证券私募投资基金	其他	0.38%	4,347,700			4,347,700		
朱苗琴	境内自然人	0.34%	3,852,506			3,852,506		
张焱杰	境内自然人	0.34%	3,839,600			3,839,600		
经岚光	境内自然人	0.34%	3,822,029			3,822,029		
粟炼	境内自然人	0.30%	3,456,800			3,456,800		
北京融亨基金管理有限公司一融亨合壹一号证券私募投资基金	其他	0.28%	3,229,581			3,229,581		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除国城集团现持有建新集团 100%股权为关联关系外,公司未能获知上述其他股东间是否存在关联关系以及是否为一行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
甘肃建新实业集团有限公司	466,139,241	人民币普通股	466,139,241					
浙江国城控股集团有限公司	375,160,511	人民币普通股	375,160,511					
重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
李娜	5,732,732	人民币普通股	5,732,732					



北京融亨基金管理有限公司—融亨合壹稳健三号证券私募投资基金	4,347,700	人民币普通股	4,347,700
朱苗琴	3,852,506	人民币普通股	3,852,506
张焱杰	3,839,600	人民币普通股	3,839,600
经岚光	3,822,029	人民币普通股	3,822,029
栗炼	3,456,800	人民币普通股	3,456,800
北京融亨基金管理有限公司—融亨合壹一号证券私募投资基金	3,229,581	人民币普通股	3,229,581
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东中除国城集团持有建新集团 100%股权为关联关系外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	前 10 名股东中除建新集团、国城集团及重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司持股为普通账户持股外，其他股东均为信用账户持股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘 榕	副总经理	离任	2019 年 03 月 01 日	个人原因
赵 威	董事、总经理	离任	2019 年 03 月 25 日	工作变动原因
菅玉荣	副总经理	离任	2019 年 03 月 25 日	个人原因
赵云翔	副总经理	离任	2019 年 03 月 25 日	个人原因
吴建元	总经理	聘任	2019 年 03 月 25 日	聘任
吴建元	董事	被选举	2019 年 04 月 16 日	选举
应春光	副总经理	聘任	2019 年 03 月 25 日	聘任
刘新盘	副总经理	聘任	2019 年 03 月 25 日	聘任

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

适用  不适用

公司 2019 年半年度报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 合并资产负债表

编制单位：国城矿业股份有限公司

2019年6月30日

资产	附注	期末数	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>	—	—	—
货币资金	六、1	348,629,140.62	318,430,891.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	49,212,190.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			204,532,717.50
衍生金融资产	六、3		
应收票据	六、4	35,267,342.00	28,400,000.00
应收账款	六、5	110,932,358.66	137,976,723.56
应收款项融资			
预付款项	六、6	6,221,753.51	14,024,824.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	234,641,399.99	256,901,743.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	36,082,394.91	83,855,430.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	11,304,637.96	9,126,151.72
<b>流动资产合计</b>		<b>832,291,217.65</b>	<b>1,053,248,483.15</b>
<b>非流动资产：</b>	—	—	—
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	195,225,813.52	183,823,329.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	82,650,964.74	84,196,584.48
固定资产	六、12	958,714,559.40	948,759,808.22
在建工程	六、13	169,600,769.10	143,624,397.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	355,854,374.20	92,626,505.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	4,836,782.77	5,167,922.41
递延所得税资产	六、16	16,715,480.53	13,444,512.83
其他非流动资产	六、17	108,067,969.97	98,999,398.98
<b>非流动资产合计</b>	—	<b>1,891,666,714.23</b>	<b>1,570,642,458.49</b>
<b>资产总计</b>	—	<b>2,723,957,931.88</b>	<b>2,623,890,941.64</b>

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

### 合并资产负债表（续）

会企 02 表

编制单位：国城矿业股份有限公司

2019年6月30日

金额单位：元

负债和所有者权益	附注	期末数	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			2,280,818.80
衍生金融负债	六、18	473,505.88	
应付票据			
应付账款	六、19	125,046,249.28	114,418,705.17
预收款项	六、20	6,054,264.36	5,510,390.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	23,175,220.07	19,171,533.24
应交税费	六、22	25,430,694.87	62,659,065.92
其他应付款	六、23	269,966,247.05	44,442,110.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24		115,022.48
<b>流动负债合计</b>		<b>450,146,181.51</b>	<b>248,597,645.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	25,889,152.04	25,869,087.50
递延收益			
递延所得税负债	六、16	8,552,112.99	7,968,366.40
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,441,265.03</b>	<b>33,837,453.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>484,587,446.54</b>	<b>282,435,099.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、26	1,137,299,314.00	1,137,299,314.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	188,831,724.36	188,831,724.36
减：库存股	六、28	350,192,941.43	108,447,393.70
其他综合收益			
专项储备	六、29	16,716,393.72	29,941,837.09
盈余公积	六、30	197,994,332.27	194,604,852.23
一般风险准备			
未分配利润	六、31	1,048,721,662.42	899,225,508.06
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,239,370,485.34</b>	<b>2,341,455,842.04</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,239,370,485.34</b>	<b>2,341,455,842.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,723,957,931.88</b>	<b>2,623,890,941.64</b>

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

合并利润表			
		会合03表	
编制单位：国城矿业股份有限公司		2019年1-6月	
		金额单位:元	
项目	附注	本期数	上期数
<b>一、营业总收入</b>		<b>558,321,023.77</b>	<b>687,416,734.61</b>
其中：营业收入	六、32	558,321,023.77	687,416,734.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>427,838,712.39</b>	<b>381,540,769.61</b>
其中：营业成本	六、32	326,940,610.09	285,389,554.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	40,604,499.97	56,304,265.15
销售费用	六、34	12,750,270.50	2,437,931.35
管理费用	六、35	48,862,511.22	45,685,055.60
研发费用			
财务费用	六、36	-1,319,179.39	-8,276,037.21
其中：利息费用		231,157.30	171,192.84
利息收入		1,608,810.40	8,600,268.99
加：其他收益	六、37	199,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	42,501,998.54	1,864,147.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,402,484.52	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	4,197,064.92	-3,251,031.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	579,855.49	-54770.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-617,045.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	260,267.57	134,687.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>177,603,452.54</b>	<b>304,568,998.71</b>
加：营业外收入	六、43	1,194,406.45	74,836.03
减：营业外支出	六、44	144,172.95	1,822,965.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>178,653,686.04</b>	<b>302,820,869.55</b>
减：所得税费用	六、45	23,804,885.76	48,480,542.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>154,848,800.28</b>	<b>254,340,326.74</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		154,848,800.28	254,340,326.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		154,848,800.28	256,152,946.90
2.少数股东损益			-1,812,620.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>154,848,800.28</b>	<b>254,340,326.74</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		154,848,800.28	256,152,946.90
归属于少数股东的综合收益总额			-1,812,620.16
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.1362	0.2252
（二）稀释每股收益		0.1362	0.2252

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

合并现金流量表			
编制单位：国城矿业股份有限公司	2019年1-6月		会合 04 表 金额单位：元
项 目	附注	本期数	上期数
<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		629,731,093.90	800,522,031.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	23,250,159.23	9,721,425.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>652,981,253.13</b>	<b>810,243,457.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		190,754,650.35	146,325,754.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,279,941.15	42,871,475.89
支付的各项税费		150,951,211.60	190,099,408.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	45,361,651.36	20,597,790.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>445,347,454.46</b>	<b>399,894,429.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>207,633,798.67</b>	<b>410,349,028.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	—		
收回投资收到的现金		290,147,229.32	
取得投资收益收到的现金		30,507,270.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,000.00	228,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		67,722,692.75	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>388,572,192.70</b>	<b>228,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,434,309.80	40,691,894.22
投资支付的现金		114,558,253.50	190,476,065.05
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	74,238,245.55	17,192,655.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>324,230,808.85</b>	<b>248,360,614.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,341,383.85</b>	<b>-248,132,614.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	—		
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	415,419.70	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>415,419.70</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			67,091,000.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		242,192,569.92	29,574.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>242,192,569.92</b>	<b>67,120,575.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-241,777,150.22</b>	<b>-67,120,575.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>216.97</b>	<b>1,604.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>30,198,249.27</b>	<b>95,097,442.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		318,430,891.35	760,193,463.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>348,629,140.62</b>	<b>855,290,905.82</b>

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

国城矿业股份有限公司 2019 年半年度报告

合并所有者权益变动表

会合 05 表  
单位:元

编制单位: 国城矿业股份有限公司

2019年1-6月

项目	本期金额												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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,137,299,314.00				188,831,724.36	108,447,393.70		29,941,837.09	194,604,852.23		899,225,508.06		2,341,455,842.04		2,341,455,842.04
加: 会计政策变更											-1,963,165.88		-1,963,165.88		-1,963,165.88
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,137,299,314.00				188,831,724.36	108,447,393.70		29,941,837.09	194,604,852.23		897,262,342.18		2,339,492,676.16		2,339,492,676.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						241,745,547.73		-13,225,443.37	3,389,480.04		151,459,320.24		-100,122,190.82		-100,122,190.82
(一) 综合收益总额											154,848,800.28		154,848,800.28		154,848,800.28
(二) 所有者投入和减少资本						241,745,547.73							-241,745,547.73		-241,745,547.73
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						241,745,547.73							-241,745,547.73		-241,745,547.73
(三) 利润分配									3,389,480.04		-3,389,480.04				
1. 提取盈余公积									3,389,480.04		-3,389,480.04				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-13,225,443.37					-13,225,443.37		-13,225,443.37
1. 本期提取								1,007,160.36					1,007,160.36		1,007,160.36
2. 本期使用								14,232,603.73					14,232,603.73		14,232,603.73
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,137,299,314.00				188,831,724.36	350,192,941.43		16,716,393.72	197,994,332.27		1,048,721,662.42		2,239,370,485.34		2,239,370,485.34
法定代表人: 吴斌						主管会计工作负责人: 吴斌			会计机构负责人: 吴斌						



国城矿业股份有限公司 2019 年半年度报告

合并所有者权益变动表（续）

会合 06 表															
编制单位：国城矿业股份有限公司															
2019年1-6月															
单位：元															
项目	上年同期金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,137,299,314.00				188,831,724.36			42,524,504.13	171,556,681.74		630,972,378.10		2,171,184,602.33	20,555,223.39	2,191,739,825.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,137,299,314.00				188,831,724.36			42,524,504.13	171,556,681.74		630,972,378.10		2,171,184,602.33	20,555,223.39	2,191,739,825.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-5,121,103.41	15,702,394.86		126,720,620.64		137,301,912.09	-20,555,223.39	116,746,688.70
（一）综合收益总额											256,152,946.90		256,152,946.90	-1,812,620.16	254,340,326.74
（二）所有者投入和减少资本														-20,555,223.39	-20,555,223.39
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-20,555,223.39	-20,555,223.39
（三）利润分配									15,702,394.86		-129,432,326.26		-113,729,931.40	1,812,620.16	-111,917,311.24
1. 提取盈余公积									15,702,394.86		-15,702,394.86				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-113,729,931.40		-113,729,931.40		-113,729,931.40
4. 其他														1,812,620.16	1,812,620.16
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-5,121,103.41					-5,121,103.41		-5,121,103.41
1. 本期提取								831,384.04					831,384.04		831,384.04
2. 本期使用								5,952,487.45					5,952,487.45		5,952,487.45
（六）其他															
四、本期期末余额	1,137,299,314.00				188,831,724.36			37,403,400.72	187,259,076.60		757,692,998.74		2,308,486,514.42		2,308,486,514.42
法定代表人：吴斌					主管会计工作负责人：吴斌鸣			会计机构负责人：吴斌鸣							

## 资产负债表

编制单位：国城矿业股份有限公司			
2019年6月30日			
项目	附注	期末数	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		100,993,357.73	46,857,409.55
交易性金融资产		49,212,190.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			204,532,717.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	99,617,801.79	
应收款项融资			
预付款项		323,065.18	991,859.36
其他应收款	十四、2	399,025,786.43	542,240,246.75
其中：应收利息			
应收股利		142,419,271.98	285,419,271.98
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,823,551.63	2,235,796.92
<b>流动资产合计</b>		<b>652,995,752.76</b>	<b>796,858,030.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,057,293,560.24	1,012,791,075.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		161,665,333.27	166,580,756.43
在建工程		114269.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		484,758.37	671,854.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,327,040.80	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,220,884,961.86</b>	<b>1,180,043,687.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,873,880,714.62</b>	<b>1,976,901,717.17</b>

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

资产负债表（续）

编制单位：国城矿业股份有限公司		2019年6月30日	
负债和所有者权益	附注	期末数	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			2,280,818.80
衍生金融负债		473,505.88	
应付票据			
应付账款		139,360,716.52	1,436,741.33
预收款项		892,859.10	
合同负债			
应付职工薪酬		1,468,649.76	3,317,600.63
应交税费		1,480,990.35	101,233.38
其他应付款		107,510,421.78	139,221,004.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>251,187,143.39</b>	<b>146,357,398.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>251,187,143.39</b>	<b>146,357,398.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,137,299,314.00	1,137,299,314.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		627,199,471.08	627,199,471.08
减：库存股		350,192,941.43	108,447,393.70
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,178,804.20	80,789,324.16
未分配利润		124,208,923.38	93,703,602.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,622,693,571.23</b>	<b>1,830,544,318.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,873,880,714.62</b>	<b>1,976,901,717.17</b>
法定代表人：吴城	主管会计工作负责人：吴斌鸿	会计机构负责人：吴斌鸿	

<b>利润表</b>			
编制单位：国城矿业股份有限公司		2019年1-6月	会合03表 金额单位：元
项目	注释	本期数	上期数
<b>一、营业收入</b>	<b>十四、4</b>	<b>296,719,665.23</b>	<b>1,872,645.08</b>
减：营业成本	十四、4	288,233,850.70	-
税金及附加		2,246,359.79	802,662.08
销售费用			
管理费用		15,358,198.23	16,442,981.80
研发费用			
财务费用		2,315,199.43	1,701,333.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	42,501,998.54	-4,128,245.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,402,484.52	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,197,064.92	-3,251,031.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-776,125.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-30,359.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,488,995.19</b>	<b>-24,483,968.35</b>
加：营业外收入		3,300.00	0.10
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,492,295.19</b>	<b>-24,483,968.25</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,492,295.19</b>	<b>-24,483,968.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,492,295.19	-24,483,968.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>34,492,295.19</b>	<b>-24,483,968.25</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

## 现金流量表

编制单位：国城矿业股份有限公司		2019年1-6月	会合 04 表 金额单位：元	
项目		本期数	上期数	
<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		2,204,268,318.29		
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		42,435,440.01	1,254,554.11	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,246,703,758.30</b>	<b>1,254,554.11</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金		2,166,352,535.37		
支付给职工以及为职工支付的现金		8,108,625.82	3,915,152.93	
支付的各项税费		866,150.74	813,669.15	
支付其他与经营活动有关的现金		48,717,407.79	9,106,002.25	
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,224,044,719.72</b>	<b>13,834,824.33</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,659,038.58</b>	<b>-12,580,270.22</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		290,147,229.32		
取得投资收益收到的现金		173,507,270.63	565,600,000.00	
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			21,394,212.10	
收到其他与投资活动有关的现金		67,722,692.75		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>531,377,192.70</b>	<b>586,994,212.10</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,634,850.80	462,743.00	
投资支付的现金		147,658,253.50	190,476,065.05	
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		74,828,245.55	6,337,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>224,121,349.85</b>	<b>197,275,808.05</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>307,255,842.85</b>	<b>389,718,404.05</b>	
<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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		5,415,419.70		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,415,419.70</b>		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			67,091,000.28	
支付其他与筹资活动有关的现金		281,194,569.92	29,574.95	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>281,194,569.92</b>	<b>67,120,575.23</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-275,779,150.22</b>	<b>-67,120,575.23</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>216.97</b>	<b>1,604.06</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>54,135,948.18</b>	<b>310,019,162.66</b>	
加：期初现金及现金等价物余额		46,857,409.55	15,861,255.20	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>100,993,357.73</b>	<b>325,880,417.86</b>	

法定代表人：吴城

主管会计工作负责人：吴斌鸿

会计机构负责人：吴斌鸿

国城矿业股份有限公司 2019 年半年度报告

所有者权益变动表

会合 05 表

编制单位：国城矿业股份有限公司

2019年1-6月

单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,137,299,314.00				627,199,471.08	108,447,393.70			80,789,324.16	93,703,602.98		1,830,544,318.52
加：会计政策变更										-597,494.75		-597,494.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,137,299,314.00				627,199,471.08	108,447,393.70			80,789,324.16	93,106,108.23		1,829,946,823.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						241,745,547.73			3,389,480.04	31,102,815.15		-207,253,252.54
（一）综合收益总额										34,492,295.19		34,492,295.19
（二）所有者投入和减少资本						241,745,547.73						-241,745,547.73
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						241,745,547.73						-241,745,547.73
（三）利润分配									3,389,480.04	-3,389,480.04		
1. 提取盈余公积									3,389,480.04	-3,389,480.04		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,137,299,314.00				627,199,471.08	350,192,941.43			84,178,804.20	124,208,923.38		1,622,693,571.23
法定代表人：吴城												
					主管会计工作负责人：吴斌鸿							
												会计机构负责人：吴斌鸿

国城矿业股份有限公司 2019 年半年度报告

所有者权益变动表（续）

会合 06 表

编制单位：建新矿业股份有限公司

2019年1-6月

单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,137,299,314.00				627,199,471.08				57,741,153.67	157,023,948.56		1,979,263,887.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,137,299,314.00				627,199,471.08				57,741,153.67	157,023,948.56		1,979,263,887.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,702,394.86	-153,916,294.51		-138,213,899.65
（一）综合收益总额										-24,483,968.25		-24,483,968.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									15,702,394.86	-129,432,326.26		-113,729,931.40
1. 提取盈余公积									15,702,394.86	-15,702,394.86		
2. 对所有者（或股东）的分配										-113,729,931.40		-113,729,931.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,137,299,314.00				627,199,471.08				73,443,548.53	3,107,654.05		1,841,049,987.66
法定代表人：吴城	主管会计工作负责人：吴斌鸿			会计机构负责人：吴斌鸿								

# 国城矿业股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

国城矿业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为重庆朝华科技股份有限公司。2001年10月23日经公司2001年临时股东大会决议更名为朝华科技(集团)股份有限公司,2013年5月23日经公司2012年度股东大会决议更名为建新矿业股份有限公司,于2013年5月27日在重庆市工商行政管理局办理了变更登记。2018年7月30日经2018年临时股东大会决议更名为现名。公司前身涪陵建筑陶瓷股份有限公司是1988年10月经原四川省涪陵地区行署【涪署函(1988)151号】批准由涪陵建筑陶瓷厂改制设立的股份有限公司。1993年12月原国家体改委【体改生(1993)244号】批准涪陵建筑陶瓷股份有限公司进行规范化的股份制企业试点。1996年12月10日,经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)【证监发审字(1996)383号】批准向社会公开发行人民币普通股2,000万股(含内部职工股200万股)。1997年1月20日,公司社会公众股经中国证监会【证监发字(1996)383号】批准在深圳证券交易所上市流通,股票代码“000688”。

1997年8月8日,公司经第3届董事会第10次会议并经1997年度第1次临时股东大会审议通过,用资本公积金按10:5的比例向全体股东转增股本,共计转增35,765,322股,转增后总股本增至107,295,967股。1998年4月公司按1997年度股东大会决议以1997年末总股本107,295,967股为基数向全体股东按10:2比例配股(其中中科创业放弃法人股配股4,531,063股),配股方案经中国证监会【证监上字(1998)114号】批准实施,股本增至124,224,097.00元。1999年5月5日,公司第4届董事会第6次会议决议并经1998年度股东大会审议通过的利润分配方案,以1998年末总股本124,224,097股为基数向全体股东每10股送4股转增2股,共计增加股本74,534,458股,送转后总股本增至198,758,555股。2000年8月18日,公司2000年度临时股东大会审议通过2000年度增资配股方案:以1999年末总股本198,758,555股为基数,按10:3比例向全体股东配售股份,共计增加股本30,177,014股(四川立信投资有限责任公司、成都龙威实业有限责任公司、深圳市正东大实业有限公司、重庆市涪陵金昌经贸公司承诺全部放弃本次应配29,450,552股并不予转让),配股方案经中国证监会【证监公司字(2000)243号】批准于2001年2月27日实施完毕,配股后总股本增至228,935,569股,其中法人股98,168,507股,社会公众股130,767,062股。至此,四川立信投资有限责任公司持有公司20.12%股份,为公司第一大股东。2001年5月27日,公司召开的2000年度股东大会审议通过2000年度利润分配及公积金转增股本方案(即以总股本228,935,569股为基数,向全体股东每10股送红股3.473股、公积金转增1.737股),2001年6月7日实施完毕,至此公司总股本增至348,210,999股,其中法人股149,314,299股,社会公众股198,896,700股。

2009年末,甘肃建新实业集团有限公司(以下简称建新集团公司)通过协议转让、司法拍卖和司法和解等方式合计收购本公司非流通股股东所持的10,400万股股份,占公司股本总额的28.97%,建新集团公司成为本公司第一大股东,为公司实际控制人。上述股权于2010年1月6日过户完毕。

2009年公司启动股权分置改革并在2009年11月10日公告了股权分置改革的相关方案,详见公司公告(2009-063号);2009年11月19日公告了调整后的股权分置改革方案,详见公司公告(2009-066号)。调整后的股权分置改革



方案获得重庆市国有资产监督管理委员会（渝国资（2009）728 号）批准、以及公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过。2010 年 3 月 25 日，公司公告实施股权分置改革方案，以资本公积定向转增股本：公司以 2010 年 3 月 29 日为实施股权分置改革的股份变更登记日，社会公众股 198,896,700 为基数，以资本公积金向 2010 年 3 月 29 日登记在册的全体流通股股东每 10 股定向转增 2.7 股，非流通股股东持股数量不变，至 2010 年 3 月 30 日（资本公积金定向转增股份到账日）公司总股本增至 401,913,108 股，其中法人股 149,314,299 股，社会公众股 252,598,809 股，详见公司公告（2010-012 号）。上述变更经信永中和会计师事务所 2010 年 10 月 28 日出具 XYZH/2009CDA3088 号验资报告验证。

根据公司第八届董事会二十二次会议决议、2012 年 11 月 19 日召开的 2012 年第三次临时股东大会决议和 2013 年 1 月 24 日中国证券监督管理委员会《关于核准朝华科技（集团）股份有限公司向甘肃建新实业集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2013】60 号），公司分别向甘肃建新实业集团有限公司、北京赛德万方投资有限责任公司、北京智尚励合投资有限公司发行股份 360,339,241 股、301,508,345 股、73,538,620 股合计 735,386,206 股，每股发行价为人民币 2.95 元，以购买甘肃建新实业集团有限公司、北京赛德万方投资有限责任公司、北京智尚励合投资有限公司持有的内蒙古东升庙矿业有限责任公司 100%的股权，公司累计注册资本变更为人民币 1,137,299,314 元。上述变更已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）2013 年 1 月 29 日出具的“中瑞岳华验字【2013】第 0027 号”验资报告验证。

2018 年浙江国城控股集团有限公司（以下简称“国城控股”）通过参与建新集团破产重整，及因参与破产重整而触发的要约收购，直接和间接合计持有本公司 73.98%的股份，公司已于 2018 年 8 月 1 日取得重庆市工商行政管理局涪陵分局核发的变更后的营业执照。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司股本总额为人民币 1,137,299,314 元；公司注册地址：重庆涪陵江东群沱子路 31 号；法定代表人：吴城。公司经营范围：电子计算机及网络服务器、微晶玻璃板材、节能灯及电子镇流器的制造、销售；计算机信息系统集成、软件开发销售；数码电子产品研发、制造和销售；电子商务及网络应用服务；数字广播电视服务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表，零配件的进口业务及相关技术服务；轻工业品的出口业务；有色金属矿产品贸易；贵稀金属的国内贸易（仅限黄金、白银制品的国内销售）；货物及技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；以下经营范围中法律法规规定应经审批的，获得审批后方可经营：水力发供电、市政基础设施建设；有色金属、黑色金属矿山开发（仅限取得许可的下属子公司经营）；有色金属冶炼。

本公司本报告期纳入合并报表范围的子公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

公司及子公司主要从事有色金属的采、选及矿产品购销业务。

本公司财务报表于 2019 年 8 月 26 日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事铅、锌矿采选及矿产品贸易经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“无形资产”、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的

差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款

作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法 本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在



资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准 如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法 本公司对信用风险显著不同的应收票据、应收账款和其他应收款单独评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法 期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

项目	确定组合的依据
1、银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
2、商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
1、账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
2、母公司合并范围内关联方组合	母公司的合并报表范围内的关联方

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
1、账龄组合	账龄分析法

项 目	计提方法
2、其他组合	单独分析

a、采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法  
预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年,下同）	0.6
1-2 年	15
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

b、采用母公司合并范围内关联方组合计提预期信用损失准备的计提方法

除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外，不对合并报表范围内主体之间的应收账款计提预期信用损失准备。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
1、账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
2、其他组合	合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
1、账龄组合	账龄分析法
2、其他组合	单独分析

c、采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年,下同）	0.6

1-2 年	15
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

d、采用其他组合计提预期信用损失准备的计提方法

除存在客观证据表明本公司无法按相关合同及政策条款收回款项外，不对合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项计提预期信用损失准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、9“金融工具”。

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

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### 13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

的入账价值。

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

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

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-30	5	11.88~3.17
机器设备	年限平均法	5-14	5	19.00~6.78
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00~9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5	19.00~9.50
其他	年限平均法	3-20	0	33.33~5.00

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

##### (5) 其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

除采矿权外，使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。



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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受

益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、预计负债

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

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

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

## 22、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司及下属子公司的矿产品销售根据合同约定分两种情况：①于发货并由购销双方在本公司磅单（出库单）上签字时确认收入实现，数量暂按本公司化验数据为基础计算确定，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收

入金额；②于收货并由购销双方在对方公司磅单（入库单）上签字时确认收入实现，数量暂按本公司化验数据为基础计算确定，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额。除矿产品外的其他产品销售，按货物发出并由双方办理交接手续时确认收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 23、政府补助

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

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

期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税

所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 25、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

**26、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

2018 年 11 月 1 日，公司第十届董事会第二十五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本公司按照财政部规定自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述“新金融工具准则”进行会计处理。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

(2) 财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表。

(3) 会计准则修订财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号），于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号-债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。按照文件规定，《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》于 2019 年 6 月 10 日实施，《企业会计准则第 12 号-债务重组》于 2019 年 6 月 17 日实施。

执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对相应财务报表项目进行调整如下：

① 合并资产负债表

受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类调整数	2018 年 12 月 31 日 (变更后)
应收票据及应收账款	166,376,723.56	-166,376,723.56	
应收票据		28,400,000.00	28,400,000.00
应收账款		137,976,723.56	137,976,723.56
应付票据及应付账款	114,418,705.17	-114,418,705.17	
应付票据			
应付账款		114,418,705.17	114,418,705.17

② 母公司资产负债表

受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类调整数	2018 年 12 月 31 日 (变更后)
应收票据及应收账款			
应收票据			
应收账款			
应付票据及应付账款	1,436,741.33	-1,436,741.33	
应付票据			
应付账款		1,436,741.33	1,436,741.33

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

本公司按照新金融工具准则相关规定，于新金融工具准则施行日，对金融资产和金融负债的分类和计量作出以下调整：

① 首次执行日，金融工具分类和账面价值调节表：

合并财务报表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
交易性金融资产		199,244,335.00		199,244,335.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,532,717.50	-204,532,717.50		
衍生金融资产		5,288,382.50		5,288,382.50
应收账款	137,976,723.56		-803,857.84	137,172,865.72
其他应收款	256,901,743.73		-1,400,820.83	255,500,922.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,280,818.80	-2,280,818.80		
衍生金融负债				2,280,818.80

本公司财务报表

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
交易性金融资产		199,244,335.00		199,244,335.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,532,717.50	-204,532,717.50		
衍生金融资产		5,288,382.50		5,288,382.50
其他应收款	542,240,246.75		-597,494.75	541,642,752.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,280,818.80	-2,280,818.80		
衍生金融负债				2,280,818.80

② 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	318,430,891.35	318,430,891.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	199,244,335.00	199,244,335.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,532,717.50	不适用	-204,532,717.50
衍生金融资产		5,288,382.50	5,288,382.50
应收票据	28,400,000.00	28,400,000.00	
应收账款	137,976,723.56	137,172,865.72	-803,857.84
应收款项融资	不适用		
预付款项	14,024,824.63	14,024,824.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	256,901,743.73	255,500,922.90	-1,400,820.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	83,855,430.66	83,855,430.66	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,126,151.72	9,126,151.72	
流动资产合计	1,053,248,483.15	1,051,043,804.48	-2,204,678.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			



项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	183,823,329.00	183,823,329.00	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	84,196,584.48	84,196,584.48	
固定资产	948,759,808.22	948,759,808.22	
在建工程	143,624,397.35	143,624,397.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	92,626,505.22	92,626,505.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,167,922.41	5,167,922.41	
递延所得税资产	13,444,512.83	13,686,025.62	241,512.79
其他非流动资产	98,999,398.98	98,999,398.98	
非流动资产合计	1,570,642,458.49	1,570,883,971.28	241,512.79
资产总计	2,623,890,941.64	2,621,927,775.76	-1,963,165.88
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债	2,280,818.80	2,280,818.80	
应付票据			
应付账款	114,418,705.17	114,418,705.17	
预收款项	5,510,390.04	5,510,390.04	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,171,533.24	19,171,533.24	
应交税费	62,659,065.92	62,659,065.92	
其他应付款	44,442,110.05	44,442,110.05	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	115,022.48	115,022.48	
流动负债合计	248,597,645.70	248,597,645.70	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	25,869,087.50	25,869,087.50	
递延收益			
递延所得税负债	7,968,366.40	7,968,366.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,837,453.90	33,837,453.90	
负债合计	282,435,099.60	282,435,099.60	
所有者权益：			
股本	1,137,299,314.00	1,137,299,314.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	188,831,724.36	188,831,724.36	
减：库存股	108,447,393.70	108,447,393.70	
其他综合收益			
专项储备	29,941,837.09	29,941,837.09	
盈余公积	194,604,852.23	194,604,852.23	
一般风险准备			
未分配利润	899,225,508.06	897,262,342.18	-1,963,165.88
归属于母公司所有者权益合计	2,341,455,842.04	2,339,492,676.16	-1,963,165.88
少数股东权益			
所有者权益合计	2,341,455,842.04	2,339,492,676.16	-1,963,165.88
负债和所有者权益总计	2,623,890,941.64	2,621,927,775.76	-1,963,165.88

母公司资产负债表

单位:人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	46,857,409.55	46,857,409.55	
交易性金融资产	不适用	199,244,335.00	199,244,335.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204532717.5	不适用	-204,532,717.50
衍生金融资产		5,288,382.50	5,288,382.50
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	不适用		
预付款项	991,859.36	991,859.36	
其他应收款	542,240,246.75	541,642,752.00	-597,494.75
其中：应收利息			
应收股利	285,419,271.98	285,419,271.98	
存货			
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,235,796.92	2,235,796.92	
流动资产合计	796,858,030.08	796,260,535.33	-597,494.75
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,012,791,075.72	1,012,791,075.72	
其他权益工具投资	不适用		

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	166,580,756.43	166,580,756.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	671,854.94	671,854.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,180,043,687.09	1,180,043,687.09	
资产总计	1,976,901,717.17	1,976,304,222.42	-597,494.75
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债	不适用	2,280,818.80	2,280,818.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,280,818.80	不适用	-2,280,818.80
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,436,741.33	1,436,741.33	
预收款项			
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	3,317,600.63	3,317,600.63	
应交税费	101,233.38	101,233.38	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	139,221,004.51	139,221,004.51	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	146,357,398.65	146,357,398.65	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	146,357,398.65	146,357,398.65	
所有者权益：			
股本	1,137,299,314.00	1,137,299,314.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	627,199,471.08	627,199,471.08	
减：库存股	108,447,393.70	108,447,393.70	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	80,789,324.16	80,789,324.16	
未分配利润	93,703,602.98	93,106,108.23	-597,494.75
所有者权益合计	1,830,544,318.52	1,829,946,823.77	-597,494.75
负债和所有者权益总计	1,976,901,717.17	1,976,304,222.42	-597,494.75

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断

### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产（除采矿权外）在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。采矿权按实际矿石消耗量占矿石保有经济储量的比例摊销，保有经济储量是本公司基于有关知识、经验和行业惯例所做出的估计判断。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 预计负债

本公司根据矿山所在地相关政府部门的要求，基于矿山可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本等计提矿山环境恢复准备金。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定



性及货币时间价值等因素。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。详见注3。
资源税	详见注4。

注 1：本公司发生增值税应税销售行为自 2018 年 5 月 1 日起适用 16%税率：

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

注 2：公司销售的铅含金产品免征增值税。

注 3：本公司及子公司凤阳县金鹏矿业有限公司、凤阳县中都矿产开发服务有限公司、内蒙古国城资源综合利用有限公司、北京国城嘉华科技有限公司所得税税率为 25%；子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司及内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司所得税率为 15%（优惠情况见本附注五、2 项）。

注 4：依据《财政部、国家税务总局关于全面推进资源税改革的通知》（财税【2016】53 号）自 2016 年 7 月 1 日起子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司铅精矿、锌精矿的资源税按其销售收入的 6%计缴，铜精矿的资源税按其销售收入的 7%计缴；凤阳县金鹏矿业有限公司的铅精矿、锌精矿、铅精矿含金的资源税按其销售收入的 3%计缴，铅精矿含银、锌精矿含银的资源税按其销售收入的 2%计缴。

2、税收优惠及批文

依据《国家税务总局关于执行“西部地区鼓励类产业目录”有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令 2014 年第 15 号）等相关规定，子公司内蒙古东升庙矿业有限责任公司、内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可以享受

15%的企业所得税优惠税率。根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）企业所得税优惠事项全部采用“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。根据目前实际情况判断，上述公司 2019 年度能够继续享受 15%的优惠税率，报告期按照 15%的税率计算当期应纳税额。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,057.94	18,427.88
银行存款	258,604,382.34	288,491,508.36
其他货币资金	90,023,700.34	29,920,955.11
合 计	348,629,140.62	318,430,891.35

注：（1）期末其他货币资金主要系本公司存出投资款。

（2）期初所有权受到限制的货币资金 305,240.10 元，系本公司存出安全生产风险抵押金及保证金。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,212,190.00	199,244,335.00
其中：权益工具投资	49,212,190.00	199,244,335.00
合 计	49,212,190.00	199,244,335.00

### 3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
锌锭期权投资		5,288,382.50
合 计		5,288,382.50

### 4、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,267,342.00	28,400,000.00
商业承兑票据		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	35,267,342.00	28,400,000.00

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	35,267,342.00	100			35,267,342.00
其中：信用风险特征组合	35,267,342.00	100			35,267,342.00
合 计	35,267,342.00	100			35,267,342.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	28,400,000.00	100			28,400,000.00
其中：信用风险特征组合	28,400,000.00	100			28,400,000.00
合 计	28,400,000.00	100			28,400,000.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,951,718.54	
商业承兑票据		
合 计	21,951,718.54	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,261,849.48	100.00	2,329,490.82	2.06	110,932,358.66
其中：账龄组合	113,261,849.48	100.00	2,329,490.82	2.06	110,932,358.66
合 计	113,261,849.48	100.00	2,329,490.82	2.06	110,932,358.66

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,813,185.38	100	2,640,319.66	1.89	137,172,865.72
其中：账龄组合	139,813,185.38	100	2,640,319.66	1.89	137,172,865.72
合 计	139,813,185.38	—	2,640,319.66	—	137,172,865.72

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	108,764,130.90	652,584.79	0.60
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,985,021.32	895,506.40	30.00
3 至 4 年	1,462,595.26	731,297.63	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	50,102.00	50,102.00	100.00
合 计	113,261,849.48	2,329,490.82	180.60

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	108,764,130.90

账龄	期末余额
1 至 2 年	
2 至 3 年	2,985,021.32
3 年以上	
3 至 4 年	1,462,595.26
4 至 5 年	
5 年以上	50,102.00
合 计	113,261,849.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	2,640,319.66	647,105.40	957,934.24		2,329,490.82
合 计	2,640,319.66	647,105.40	957,934.24		2,329,490.82

其中: 本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
陕西锌业有限公司	364,825.99	收回款项
银川淡水矿产贸易有限公司	200,874.02	收回款项
芜湖鼎鑫矿业销售有限公司	143,124.46	收回款项
内蒙古嘉雍金属有限责任公司	115,518.47	收回款项
白银有色集团股份有限公司	90,502.52	收回款项
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	12,402.44	收回款项
包头市乾都商贸有限公司	10,946.73	收回款项
厦门象屿矿业有限公司	9,733.88	收回款项
四川省银河化学股份有限公司	7,558.47	收回款项
内蒙古华生氢氟酸有限公司	2,447.26	收回款项
合 计	957,934.24	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 110,077,875.12 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 97.19%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,538,063.52 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,921,600.34	79.10	13,987,474.91	99.73
1 至 2 年	1,263,323.17	20.30	12,819.72	0.09
2 至 3 年	12,300.00	0.20	3,800.00	0.03
3 年以上	24,530.00	0.39	20,730.00	0.15
合计	6,221,753.51	100.00	14,024,824.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,234,165.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.98%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	234,641,399.99	255,500,922.90
合 计	234,641,399.99	255,500,922.90

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
合 计		

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	238,749,044.91	100.00	4,107,644.92	1.72	234,641,399.99
其中：账龄组合	238,749,044.91	100.00	4,107,644.92	1.72	234,641,399.99
合 计	238,749,044.91	100.00	4,107,644.92	1.72	234,641,399.99

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	259,877,594.48	100.00	4,376,671.58	1.68	255,500,922.90
其中：账龄组合	259,877,594.48	100.00	4,376,671.58	1.68	255,500,922.90
合 计	259,877,594.48	—	4,376,671.58	—	255,500,922.90

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	234,307,633.08	1,405,845.80	0.60
1 至 2 年	1,620,124.50	243,018.68	15.00
2 至 3 年	312,321.00	93,696.30	30.00
3 至 4 年	205,000.00	102,500.00	50.00
4 至 5 年	206,910.92	165,528.74	80.00
5 年以上	2,097,055.41	2,097,055.41	100.00
合 计	238,749,044.91	4,107,644.92	1.72

其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	234,307,633.08
1 至 2 年	1,620,124.50
2 至 3 年	312,321.00
3 至 4 年	205,000.00
4 至 5 年	206,910.92
5 年以上	2,097,055.41
合 计	238,749,044.91

② 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向保证金（注 1）	200,000,000.00	200,000,000.00
代垫款	23,233,407.12	38,772,000.00
应收托管费（注 2）	7,000,000.00	
衍生工具保证金及权利金	3,490,060.71	14,430,185.72
预付材料款	1,196,733.36	1,193,984.36
备用金	1,611,314.09	1,397,154.87
预缴费用	71,428.00	1,083,457.36
保证金		616,500.00
其他	2,146,101.63	2,384,312.16
合 计	238,749,044.91	259,877,594.47

注 1：具体情况详见财务报表附注十三、资产负债表日后事项之“2、关于终止收购额尔古纳诚诚矿业有限公司 51%股权事项”。

注 2：2019 年 7 月公司已收到关联方建新集团支付的 2019 年第二季度托管费 700 万元人民币。

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	4,376,671.58	319,640.62	588,667.28		4,107,644.92
合 计	4,376,671.58	319,640.62	588,667.28		4,107,644.92

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
巴彦淖尔市国土资源局	354,487.50	收回款项
陕西小山川矿产资源开发建设有限公司乌拉特后旗分公司	153,792.00	收回款项
浙江南华资本管理有限公司	64,352.98	收回款项
华泰长城资本管理有限公司	12,668.36	收回款项
代扣代缴五险一金个人部分	1,236.90	收回款项
合 计	586,537.74	---

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
宝金矿业集团有限公司	投资意向保证金	200,000,000.00	1 年以内	83.84	1,200,000.00
温州盛达矿山建设有限公司内蒙古乌拉特后旗分公司	代垫款项	21,492,000.00	1 年以内	9.01	128,952.00
甘肃建新实业集团有限公司	应收托管费	7,000,000.00	1 年以内	2.93	42,000.00
北京首创期货有限责任公司	衍生工具保证金	1,794,944.80	1 年以内	0.75	10769.67
北京成龙远东投资有限公司	应收房租	1,600,000.00	1-2 年	0.67	193,920.00
合计	--	231,886,944.80	--	97.20	1,575,641.67

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,283,578.50		24,283,578.50
发出商品			
库存商品	12,263,307.39	695,311.40	11,567,995.99
低值易耗品	230,820.42		230,820.42
合计	36,777,706.31	695,311.40	36,082,394.91

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,249,383.44		28,249,383.44
发出商品	6,647,331.32		6,647,331.32
库存商品	48,638,961.76	78,266.04	48,560,695.72
低值易耗品	398,020.18		398,020.18
合计	83,933,696.70	78,266.04	83,855,430.66

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	78,266.04	695,311.40		78,266.04		695,311.40
合 计	78,266.04	695,311.40		78,266.04		695,311.40

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	硫酸市场价格下跌，导致可变现净值低于账面成本	存货销售	报告期销售

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	90,321.48	
增值税待抵扣进项税额	8,182,182.39	9,126,151.72
待摊费用	3,032,134.09	
合 计	11,304,637.96	9,126,151.72

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
朝阳银行股份有限公司	183,823,329.00			11,402,484.52		
合 计	183,823,329.00			11,402,484.52		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
朝阳银行股份有限公司				195,225,813.52	
合 计				195,225,813.52	

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	97,515,813.28	97,515,813.28
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	97,515,813.28	97,515,813.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	13,319,228.80	13,319,228.80
2.本期增加金额	1,545,619.74	1,545,619.74
(1) 计提或摊销	1,545,619.74	1,545,619.74
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	14,864,848.54	14,864,848.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	82,650,964.74	82,650,964.74
2.期初账面价值	84,196,584.48	84,196,584.48

**12、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	958,714,559.40	948,759,808.22
固定资产清理		
合 计	958,714,559.40	948,759,808.22

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：	---	---	---	---	---	---
1.期初余额	1,120,086,742.98	282,904,671.40	15,816,233.54	5,410,911.88	21,071,977.48	1,445,290,537.28
2.本期增加金额	23,684,756.87	28,754,923.19	1,745,092.01	608,339.28	8,600.00	54,801,711.35
(1) 购置			1,745,092.01	608,339.28	8,600.00	2,362,031.29
(2) 在建工程转入	23,684,756.87	28,754,923.19				52,439,680.06
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,637,622.45	977,227.00	22,481.20	15,180.00	2,652,510.65
(1) 处置或报废		1,637,622.45	977,227.00	22,481.20	15,180.00	2,652,510.65
(2) 转入在建工程						
4.期末余额	1,143,771,499.85	310,021,972.14	16,584,098.55	5,996,769.96	21,065,397.48	1,497,439,737.98
二、累计折旧	---	---	---	---	---	---
1.期初余额	330,354,333.92	135,071,865.29	7,768,869.31	3,941,239.60	19,313,841.89	496,450,150.01
2.本期增加金额	31,743,669.92	11,952,087.63	524,708.58	330,167.40	94,838.66	44,645,472.19
(1) 计提	31,743,669.92	11,952,087.63	524,708.58	330,167.40	94,838.66	44,645,472.19
3.本期减少金额		1,499,416.94	915,164.47	21,261.26	15,180.00	2,451,022.67
(1) 处置或报废		1,499,416.94	915,164.47	21,261.26	15,180.00	2,451,022.67
(2) 转入在建工程						
4.期末余额	362,098,003.84	145,524,535.98	7,378,413.42	4,250,145.74	19,393,500.55	538,644,599.53
三、减值准备	---	---	---	---	---	---
1.期初余额		80,579.05				80,579.05
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		80,579.05				80,579.05
四、账面价值	---	---	---	---	---	---
1.期末账面价值	781,673,496.01	164,416,857.11	9,205,685.13	1,746,624.22	1,671,896.93	958,714,559.40
2.期初账面价值	789,732,409.06	147,752,227.06	8,047,364.23	1,469,672.28	1,758,135.59	948,759,808.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	30,559,266.15	22,339,021.42		8,220,244.73	
机器设备	12,114,075.36	8,248,695.26	80,579.05	3,784,801.05	
合计	42,673,341.51	30,587,716.68	80,579.05	12,005,045.78	

(3) 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
新选厂	81,728,049.90	流程办理中
职工公寓及活动室	8,035,137.89	流程办理中
采矿办公楼	4,731,270.86	流程办理中
雷管库	306,455.84	流程办理中
合 计	94,800,914.49	

(4) 固定资产减值准备

本期计提固定资产减值准备 0.00 元。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,564,519.62	142,471,465.11
工程物资	1,036,249.48	1,152,932.24
合计	169,600,769.10	143,624,397.35

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建采厂	159,824,896.05		159,824,896.05	128,973,030.73		128,973,030.73
硫酸系统安全环保技术改造工程	606,092.79		606,092.79	8,680,535.70		8,680,535.70
选厂安装工程	1,512,701.44		1,512,701.44	3,250,514.32		3,250,514.32
生态环境治理及入河排口整治项目	623,627.77		623,627.77	1,278,705.11		1,278,705.11
待摊支出	5,997,201.57		5,997,201.57			
其他				288,679.25		288,679.25
合计	168,564,519.62		168,564,519.62	142,471,465.11		142,471,465.11

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新建采厂	612,900,729.17	128,973,030.73	34,706,081.34	3,854,216.02		159,824,896.05
硫酸系统安全环保技术改造工程	51,411,800.00	8,680,535.70	7,885,357.29	15,959,800.20		606,092.79

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合计	—	137,653,566.43	42,591,438.63	19,814,016.22		160,430,988.84

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建采厂	85.34	85.34				自筹
硫酸系统安全环保技术改造工程	92.05	92.05				自筹
合计	—	—			—	—

## (2) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,036,249.48			1,152,932.24		1,152,932.24
合计	1,036,249.48			1,152,932.24		1,152,932.24

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	数字采矿软件	用友软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	66,115,286.23	78,180,691.00	245,000.00	1,488,400.69	500,000.00	146,529,377.92
2.本期增加金额	3,585,302.07	297,579,400.00		38,415.09		301,203,117.16
(1) 购置	3,585,302.07	297,579,400.00		38,415.09		301,203,117.16
3.本期减少金额						
4.期末余额	69,700,588.30	375,760,091.00	245,000.00	1,526,815.78	500,000.00	447,732,495.08
二、累计摊销	---	---	---	---	---	
1.期初余额	9,023,425.77	43,411,765.36	202,791.79	771,139.78	493,750.00	53,902,872.70
2.本期增加金额	1,071,008.34	36,635,262.90	1,250.00	263,976.94	3,750.00	37,975,248.18
(1) 计提	1,071,008.34	36,635,262.90	1,250.00	263,976.94	3,750.00	37,975,248.18
3.本期减少金额						
4.期末余额	10,094,434.11	80,047,028.26	204,041.79	1,035,116.72	497,500.00	91,878,120.88
三、减值准备	---	---	---	---	---	
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

项目	土地使用权	采矿权	数字采矿软件	用友软件	非专利技术	合计
4.期末余额						
四、账面价值	---	---	---	---	---	
1.期末账面价值	59,606,154.19	295,713,062.74	40,958.21	491,699.06	2,500.00	355,854,374.20
2.期初账面价值	57,091,860.46	34,768,925.64	42,208.21	717,260.91	6,250.00	92,626,505.22

注：本期无形资产采矿权增加 297,579,400.00 元，系公司子公司东矿依据与内蒙古自治区自然资源厅签署的采矿权出让合同确认新增资源矿业权权益金所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新选厂占地	15,973,661.87	尚未办理完手续
疏干水污水处理用地	2,682,225.16	尚未办理完手续
充填站建设用地	15,356.27	尚未办理完手续
采矿优化升级用地	3,199,149.10	尚未办理完手续

(3) 重要的无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限/剩余摊销产量
新选厂占地	15,973,661.87	546 个月
西尾矿库用地	13,158,517.79	143 个月
权益金	262,291,398.55	2929.6864 万吨
中家山铅锌（金银）矿采矿权	34,768,925.64	87.59 万吨

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
修路费	2,124,880.16		107,545.56		2,017,334.60
草牧场租赁费	1,449,185.56		72,459.24		1,376,726.32
征地、租地款	1,215,727.52		83,407.44		1,132,320.08
厂区外道路建设费	180,627.20		15,879.30		164,747.90
窗帘款	30,000.00		30,000.00		
展厅装修费	167,501.97		21,848.10		145,653.87
合计	5,167,922.41		331,139.64		4,836,782.77

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,388,416.88	3,143,447.40	5,266,434.35	952,857.79
固定资产折旧	16,433,791.29	3,659,471.43	23,325,087.53	5,517,763.13
累计摊销	5,895,791.33	884,368.70	15,440,380.39	3,366,726.43
内部交易未实现利润	2,091,326.93	313,699.04		
预计负债	23,345,152.07	5,520,772.81		654,957.12
预提费用	21,291,474.33	3,193,721.15		3,193,721.15
合计	88,445,952.83	16,715,480.53	44,031,902.27	13,686,025.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
固定资产弃置费	1,311,312.93	196,696.94	1,380,329.40	207,049.41
无形资产摊销	33,421,664.20	8,355,416.05	31,045,267.96	7,761,316.99
合计	34,732,977.13	8,552,112.99	32,425,597.36	7,968,366.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,138,127.64
可抵扣亏损	164,109,981.12	164,109,981.12
合计	164,109,981.12	166,248,108.76

(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	期初余额	备注
2019 年	17,265,871.03	17,265,871.03	
2020 年	41,745,285.31	41,745,285.31	
2021 年	44,799,163.73	44,799,163.73	
2022 年	35,750,251.54	35,750,251.54	
2023 年	24,549,409.51	24,549,409.51	
合计	164,109,981.12	164,109,981.12	

17、其他非流动资产



项目	期末余额	期初余额
钻井勘探支出	91,325,582.10	91,123,972.48
预付工程款、设备款	16,742,387.87	7,875,426.50
合计	108,067,969.97	98,999,398.98

注：钻井勘探支出主要系子公司内蒙古东升庙矿业有限公司、凤阳县中都矿产开发服务有限公司为探明矿山资源储量而发生的支出，截止 2019 年 6 月 30 日已取得探矿权，采矿权尚在申请中，根据目前的状况判断勘探工作很可能形成地质成果，相关勘探支出暂时予以资本化处理。

#### 18、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
锌锭期权投资	245,415.88	2,280,818.80
镍期货投资	228,090.00	
合计	473,505.88	2,280,818.80

#### 19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	33,653,807.53	19,354,185.29
工程款	39,768,662.07	20,890,570.37
劳务款	47,833,111.26	47,309,636.45
设备款	3,790,668.42	3,816,702.76
预提费用		23,047,610.30
合计	125,046,249.28	114,418,705.17

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州二井建设有限公司驻内蒙古东升庙硫井项目部	12,274,134.07	对方未催款
安徽省地质矿产勘查局三一二地质队	3,943,600.00	对方未催款
包头市凯越科技有限公司	676,688.14	对方未催款
上海翰亿投资管理有限公司	883,822.44	对方未催款
内蒙古正弘建筑安装工程有限责任公司	490,000.00	质保金
合计	18,268,244.65	--

#### 20、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,054,264.36	5,510,390.04

项 目	期末余额	期初余额
合 计	6,054,264.36	5,510,390.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
灵宝鼎弘矿业有限公司	218,000.00	预收铅精矿尾款
巴彦淖尔市鑫嵘商贸有限公司	261,744.00	采购硫酸尾款
包头市广源化工有限公司	136,875.38	采购硫酸尾款
合 计	616,619.38	—

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,974,822.75	57,343,061.87	53,384,175.25	22,933,709.37
二、离职后福利-设定提存计划	196,710.49	5,789,159.65	5,744,359.44	241,510.70
三、辞退福利				
合 计	19,171,533.24	63,132,221.52	59,128,534.69	23,175,220.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,173,560.57	47,752,466.07	45,410,341.42	13,515,685.22
2、职工福利费	148,560.00	3,949,787.80	2,994,320.75	1,104,027.05
3、社会保险费	81,608.67	2,346,375.64	2,314,758.19	113,226.12
其中：医疗保险费	61,371.28	1,938,178.54	1,910,286.27	89,263.55
工伤保险费	7,526.51	208,464.42	207,002.21	8,988.72
生育保险费	4,539.56	156,012.68	153,749.71	6,802.53
补充养老保险				
补充医疗保险	8,171.32	43,720.00	43,720.00	8,171.32
4、住房公积金	8,777.00	1,636,102.00	1,637,027.00	7,852.00
5、工会经费和职工教育经费	7,553,316.51	1,631,330.36	991,727.89	8,192,918.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	9,000.00	27,000.00	36,000.00	
合 计	18,974,822.75	57,343,061.87	53,384,175.25	22,933,709.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	185,328.21	5,632,622.52	5,590,087.25	227,863.48
2、失业保险费	11,382.28	156,537.13	154,272.19	13,647.22
3、企业年金缴费				
合 计	196,710.49	5,789,159.65	5,744,359.44	241,510.70

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按一定标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,571,270.34	27,075,984.15
矿产品资源税	5,378,448.82	12,010,166.14
水资源税	411,151.00	2,023,625.00
企业所得税	7,248,328.99	18,017,615.19
个人所得税	236,886.26	1,041,057.93
城市维护建设税	509,097.67	1,016,734.46
教育费附加	301,197.37	608,489.78
地方教育费附加	193,696.18	403,075.04
水利建设基金	103,561.95	162,137.12
环境保护税	27,085.53	46,191.87
印花税	1,423,900.14	73,363.09
房产税	2,771.23	26,376.77
土地使用税	22,552.22	154,249.38
契税	747.17	
合 计	25,430,694.87	62,659,065.92

## 23、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	269,966,247.05	44,442,110.05
合 计	269,966,247.05	44,442,110.05

### 其他应付款

#### ① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
采矿权价款	238,063,520.00	

项 目	期末余额	期初余额
保证金	20,915,461.00	33,613,595.74
重整债务	5,997,825.24	5,997,825.24
复垦费	902,000.00	902,000.00
其他	4,087,440.81	3,928,689.07
合 计	269,966,247.05	44,442,110.05

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州浦发银行	2,000,000.00	重整债务
兴业银行南岸支行	1,800,000.00	重整债务
复垦费	902,000.00	复垦费
成都中信银行	800,000.00	重整债务
重庆市涪陵建筑陶瓷集团有限公司金鹤宾馆	786,088.00	重整债务
合 计	6,288,088.00	--

24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		115,022.48
合 计		115,022.48

25、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境综合治理费	25,889,152.04	25,869,087.50	固定资产和矿区权益弃置义务
合 计	25,889,152.04	25,869,087.50	—

注：矿山环境综合治理费按（巴国土资发〔2008〕150号）《内蒙古自治区矿山地质环境治理保证金管理办法》及（安徽省人民政府令第206号）《安徽省矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》通知，要求采矿权人依据该办法提交矿山环境保护与综合治理方案，同时与辖区盟市国土资源行政主管部门签定矿山地质环境治理责任书并缴纳保证金。企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，根据《企业会计准则第13号-或有事项》按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债，在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用计入财务费用。

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,137,299,314.00						1,137,299,314.00

## 27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,786,884.98			28,786,884.98
其他资本公积	160,044,839.38			160,044,839.38
合 计	188,831,724.36			188,831,724.36

## 28、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	108,447,393.70	241,745,547.73		350,192,941.43
合 计	108,447,393.70	241,745,547.73		350,192,941.43

注：公司拟使用资金总额不低于人民币 4 亿元（含）且不超过人民币 8 亿元（含）回购本公司股份。公司于 2019 年 3 月 25 日召开第十届董事会第三十次会议，审议通过《关于确定回购股份用途的议案》，公司确定将回购股份资金 2-4 亿元用于股权激励或员工持股计划，2-4 亿元用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券。

如股权激励或员工持股计划、发行的可转换为股票的公司债券方案未能经公司董事会和股东大会等决策机构审议批准或证券监管部门核准，或激励对象放弃认购等原因导致已回购股份无法全部授出或转让，其未被授出和转让的股份将依法予以注销。截至 2019 年 6 月 30 日，股份回购尚未结束。

## 29、专项储备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	29,941,837.09	1,007,160.36	14,232,603.73	16,716,393.72
合计	29,941,837.09	1,007,160.36	14,232,603.73	16,716,393.72

注：（1）子公司内蒙古东升庙矿业有限公司根据财企【2012】16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，依据开采的原矿量，按照每吨 10 元的标准提取专项储备，依据尾矿库入库尾矿量，按照每吨 1.5 元的标准提取专项储备。2018 年，根据乌拉特后旗安全生产监督管理局、乌拉特后旗财政局下发的乌安财字【2018】1 号文件，暂缓计提 2018 年度安全生产费。

（2）子公司凤阳县金鹏矿业有限公司根据财企【2012】16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，依据开采的原矿量，按照每吨 10 元的标准提取专项储备。

（3）子公司内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司根据财企【2012】16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照 0.2%-4%的标准平均逐月提取专项储备。

## 30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,151,034.84	3,389,480.04		181,540,514.88
任意盈余公积	16,453,817.39			16,453,817.39
合 计	194,604,852.23	3,389,480.04		197,994,332.27

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 31、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	897,262,342.18	630,972,378.10
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	897,262,342.18	630,972,378.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	154,848,800.28	403,068,065.97
减：提取法定盈余公积	3,389,480.04	7,345,775.63
提取任意盈余公积		15,702,394.86
提取一般风险准备		
应付普通股股利		113,729,931.40
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,048,721,662.42	897,262,342.18

调整期初未分配利润明细：

本公司按照新金融工具准则相关规定，于新金融工具准则施行日，对金融资产和金融负债的分类和计量进行调整，影响期初未分配利润-1,963,165.88 元。

### 32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	549,501,203.22	324,754,657.84	686,100,804.81	283,836,202.80
其他业务	8,819,820.55	2,185,952.25	1,315,929.80	1,553,351.92
合 计	558,321,023.77	326,940,610.09	687,416,734.61	285,389,554.72

### 33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,381,003.47	4,931,499.44
资源税(从价计征)	29,305,582.84	40,073,519.46
教育费附加	1,412,562.15	2,931,721.67
地方教育费附加	914,974.85	1,913,249.73
水利建设专项基金	522,694.71	658,436.80
房产税	2,242,579.85	2,575,978.58
城镇土地使用税	2,078,780.48	2,853,667.66
印花税	1,603,156.55	314,002.90
车船使用税	20,189.63	22,018.22
环境保护税	122,975.44	30,170.69
合计	40,604,499.97	56,304,265.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	789,718.21	577,334.50
社保、公积金	126,212.10	97,205.31
职工福利费、工会经费、职工教育经费	107,578.15	74,998.98
办公费、邮电通讯费、车辆使用费、广告费	23,672.77	329,571.00
差旅费、业务招待费	90,337.12	32,654.29
运费、装卸费、保险费、维修费	11,134,706.60	978,366.79
检验费、化验费	99,046.01	48,861.49
折旧	353,770.70	229,054.52
其他	25,228.84	69,884.47
合计	12,750,270.50	2,437,931.35

注：本期销售费用比上年同期增加较大，主要系子公司东升庙矿业适应市场变化改变销售模式，本期运费增加所致。

### 35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	21,713,434.55	14,735,362.61
差旅费、业务招待费	6,552,633.28	7,777,634.00
办公费、邮电通讯费、车辆使用费、广告费	1,669,902.97	2,967,707.65
水电气费、物业服务费、维修费	951,596.50	795,827.15
租赁费、保险费	1,536,801.03	611,487.66

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗、化验费	261,433.35	55,052.91
劳动保护费、暖气费	239,800.12	233,580.94
绿化费、排污费、青苗补偿费	124,258.17	163,825.96
折旧、摊销	9,018,683.44	9,124,814.51
证券登记费、董事会会费、中介机构费、咨询费、诉讼费、信息披露费	2,906,516.30	3,231,348.23
停工损失费	2,214,940.69	4,623,632.39
辞退补偿金	806,263.00	204,391.47
其他	866,247.82	1,160,390.12
合计	48,862,511.22	45,685,055.60

### 36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	231,157.30	171,192.84
减：利息收入	1,608,810.40	8,600,268.99
金融机构手续费	43,965.40	25,438.08
汇兑损益	-216.97	-1,604.06
减：汇兑收益		
其他	14,725.28	129,204.92
合计	-1,319,179.39	-8,276,037.21

注：财务费用报告期较上年同期变动较大，主要系报告期银行存款减少，导致利息收入减少。

### 37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
援企稳岗补贴	199,000.00		
合 计	199,000.00		

### 38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,402,484.52	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,886,604.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-22,457.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,099,514.02	
合 计	42,501,998.54	1,864,147.44

### 39、公允价值变动收益



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,789,077.00	-3,251,031.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-592,012.08	
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	4,197,064.92	-3,251,031.21

#### 40、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	310,828.84	-54,770.11
其他应收款坏账损失	269,026.65	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合 计	579,855.49	-54,770.11

#### 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-617,045.36	
合计	-617,045.36	

#### 42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	260,267.57	134,687.59	
合 计	260,267.57	134,687.59	

#### 43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	123,504.42		123,504.42
其中：固定资产处置利得	123,504.42		123,504.42
罚没利得	29,900.00	34,060.00	29,900.00
政府补助利得	13,000.00	37,400.00	13,000.00
确实无法支付的款项	25,344.83		25,344.83
违约金收入	282,000.00		282,000.00
其他	720,657.20	3,376.03	720,657.20
合计	1,194,406.45	74,836.03	1,194,406.45

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
党建活动经费	5,000.00			37,400.00			与收益相关
乌后旗政府援企稳岗补贴		199,000.00					与收益相关
经信局慰问金	8,000.00						与收益相关
合 计	13,000.00	199,000.00		37,400.00			—

#### 44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	100,846.91	640,809.06	100,846.91
固定资产处置损失	100,846.91	640,809.06	100,846.91
罚没支出		721,456.00	
捐赠支出	24,000.00	240,000.00	24,000.00
赔偿损失	3,500.00		3,500.00
滞纳金损失	2,826.04	700.13	2,826.04
赞助费	13,000.00	210,000.00	13,000.00
其它		10,000.00	
合计	144,172.95	1,822,965.19	144,172.95

#### 45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,250,594.08	48,909,391.41
递延所得税费用	-2,445,708.32	-428,848.60
合计	23,804,885.76	48,480,542.81

(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	178,653,686.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,663,421.51
子公司适用不同税率的影响	-14,621,421.89
调整以前期间所得税的影响	364,637.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,601,750.93
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	23,804,885.76

注：其他系购买的可直接在所得税前抵扣的安全生产设备。

**46、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	17,842,232.78	1,279,667.89
政府退费	3,260,436.27	
利息收入	1,608,775.10	7,623,821.02
职工履约金及备用金	312,536.74	259,601.40
政府补助	212,000.00	
保险赔偿	14,178.34	422,745.15
其他		135,590.11
合计	23,250,159.23	9,721,425.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、履约金	28,973,847.31	

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费、小车经费、修理费及通讯费等	3,174,253.11	6,935,546.46
办公费、差旅费、装修款等	3,756,548.31	2,805,552.77
审计费、质检费等其他中介费用	2,865,588.50	3,344,729.37
土地补偿款、租赁费、青苗补偿费	1,978,016.00	1,497,351.60
备用金、岗位津贴安全培训费等	1,122,216.94	1,106,642.91
保险费	1,094,433.45	902,226.27
单位往来款	671,366.58	812,851.00
水电费、物料消耗、银行手续费等	600,211.89	464,772.43
物业服务费、暖气费	397,467.05	400,003.26
捐赠、罚款支出	243,326.04	982,130.39
维修费	142,828.60	79,830.26
绿化费	44,310.87	10,400.00
排污、环境治理费	38,600.00	438,574.00
劳动保护费、会议费	30,651.40	86,513.11
其他	227,985.31	730,666.41
合 计	45,361,651.36	20,597,790.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
提解卖出期权释放保证金	67,722,692.75	
合 计	67,722,692.75	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
风险逆转组合下提解卖出期权支付的权利金	3,160,000.00	
卖出期权支付保证金	70,918,245.55	
处置子公司收到的现金与处置日子公司账面现金及现金等价物差额		17,192,655.28
其他	160,000.00	
合 计	74,238,245.55	17,192,655.28

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收中国证券登记结算有限责任公司退回代扣个税款	415,419.70	
合 计	415,419.70	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中国证券登记结算公司分红手续费		29,574.95
股票回购交易费用	29,528.13	
股票回购款	241,745,547.73	
代缴股东分红个税	411,494.06	
中国证券登记结算有限责任公司扣信息查询费	6,000.00	
合 计	242,192,569.92	29,574.95

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	154,848,800.28	254,340,326.74
加：资产减值准备	2,241,868.54	54,770.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,645,472.19	38,280,089.03
无形资产摊销	37,920,539.92	2,079,571.56
长期待摊费用摊销	4,870,788.57	403,403.69
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)	-260,267.57	-134,687.59
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	100,846.91	640,809.06
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-4,197,064.92	3,251,031.21
财务费用(收益以“－”号填列)	-1,571,672.43	300,397.76
投资损失(收益以“－”号填列)	-42,501,998.54	-1,864,147.44
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,270,967.70	524,050.62
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	583,746.59	-952,899.22
存货的减少(增加以“－”号填列)	47,773,035.75	31,502,262.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-49,079,812.47	24,521,841.33
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	28,755,926.92	62,523,311.82
其他	-13,225,443.37	-5,121,103.41

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	207,633,798.67	410,349,028.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	348,629,140.62	855,290,905.82
减：现金的期初余额	318,430,891.35	760,193,463.52
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	30,198,249.27	95,097,442.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	348,629,140.62	318,125,651.25
其中：库存现金	1,057.94	18,427.88
可随时用于支付的银行存款	258,707,129.65	288,187,409.18
可随时用于支付的其他货币资金	89,920,953.03	29,919,814.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	348,629,140.62	318,125,651.25

**48、外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			
其中：美元	19,382.21	6.8747	133,246.88

**49、政府补助**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
乌后旗政府援企稳岗补贴	199,000.00	其他收益	199,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
经信局慰问金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
党建活动经费	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合 计	212,000.00		212,000.00

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买的合并范围变动。

### 4、处置子公司

本期未发生处置子公司的合并范围变动。

### 5、其他原因的合并范围变动

2019年1月18日，投资设立城铭瑞祥（上海）贸易有限公司。

2019年3月18日，投资设立天津国瑞贸易有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	有色金属采选	100.00		同一控制下合并
凤阳县金鹏矿业有限公司	安徽	安徽	有色金属采选		100.00	同一控制下合并
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	安徽	安徽	有色金属采选	100.00		同一控制下合并
内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司	内蒙古	内蒙古	化学品生产		100.00	同一控制下合并
内蒙古国城资源综合利用有限公司	内蒙古	内蒙古	化学品生产		100.00	非同一控制下合并
北京国城嘉华科技有限公司	北京	北京	咨询、管理	100.00		投资设立
城铭瑞祥（上海）贸易有限公司	上海	上海	金属及非金属矿 及制品销售	100.00		投资设立
天津国瑞贸易有限公司	天津	天津	金属及非金属矿		100.00	投资设立

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	
			及制品销售			
国城国际发展有限公司	香港	香港	项目投资	100.00		投资设立

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
朝阳银行股份有限公司	辽宁省	朝阳市	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款等	3.25		权益法

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	66,252,655,280.24	56,734,423,791.25
非流动资产	28,867,040,553.65	29,310,214,044.49
资产合计	95,119,695,833.89	86,044,637,835.74
流动负债	87,051,059,656.50	78,421,153,442.75
非流动负债	2,100,401,293.82	1,967,381,962.11
负债合计	89,151,460,950.32	80,388,535,404.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,968,234,883.57	5,656,102,430.88
按持股比例计算的净资产份额	193,967,633.72	183,823,329.00
调整事项	1,258,179.80	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	1,258,179.80	
对联营企业权益投资的账面价值	195,225,813.52	183,823,329.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	829,545,639.71	1,483,402,900.57
净利润	350,845,677.46	317,922,153.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		17,634,280.89
综合收益总额	350,845,677.46	335,556,434.30
本年度收到的来自联营企业的股利		



注：2018 年，经董事会审议通过，本公司以 17,360 万元认购了朝阳银行股份有限公司 3.25% 的股权，并于 2018 年 12 月 18 日取得了股权登记证。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	133,246.88	133,450.67

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 5%	6,662.34	6,662.34	6,452.19	6,452.19
现金及现金等价物	对人民币贬值 5%	-6,662.34	-6,662.34	-6,452.19	-6,452.19

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司目前无银行借款，暂不涉及因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为资金来源之一，但并非主要来源，故流动风险相对较低。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产	49,212,190.00			49,212,190.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,212,190.00			49,212,190.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	49,212,190.00			49,212,190.00
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	49,212,190.00			49,212,190.00
(六) 交易性金融负债	473,505.88			473,505.88
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	473,505.88			473,505.88
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	473,505.88			473,505.88
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续第一层次公允价值计量，相关的市价依据为计量日相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

本公司与多个交易对手订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，主要包括远期合约，采用类似于远期定价的估值技术进行计量，远期合约的账面价值与公允价值估值相同。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
甘肃建新实业集团有限公司	甘肃省徽县	自营和代理各类商品和技术的进出口；建筑材料、五金交电、仪器仪表、橡胶及塑料制品、矿产品销售	550,000,000.00	40.99	40.99

注：公司的最终控制人为吴城先生。吴城先生持有国城集团为 57.65%，国城集团持有建新集团的股权比例为 100%、持有本公司的股权比例为 32.99%，国城集团直接加间接合计持有本公司股权比例为 73.98%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司	同一母公司
克州璐源耐磨金属材料制造有限公司	同一母公司
乌拉特后旗万欣铸造有限责任公司	联营企业

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌拉特后旗万欣铸造有限责任公司	购买钢材		4,638,884.27
克州璐源耐磨金属材料制造有限公司	钢球	885,302.65	

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌拉特后旗万欣铸造有限责任公司	出售废铁		248,776.00
甘肃建新实业集团有限公司	企业托管费	6,603,773.58	

#### (2) 关联租赁情况

##### ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

浙江国城控股集团有限公司	办公楼		662,848.46
--------------	-----	--	------------

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
甘肃建新实业集团有限公司	办公楼	343,486.24	

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌拉特后旗欧布拉格铜矿有限责任公司	出售车辆	99,029.13	
浙江国城控股集团有限公司	转让北京建新嘉德投资有限公司股权		21,394,212.10

(4) 关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	236.22	160.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
甘肃建新实业集团有限公司	7,000,000.00	42,000.00		
合 计	7,000,000.00	42,000.00		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
合 计		

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

2008 年 3 月 31 日，重庆三中院在收到公司管理人执行完毕后报送的《关于本公司重整计划执行情况的监督报告》后向管理人出具《重庆市第三中级人民法院函》：根据重庆三中院批准的重整计划，对按重整计划已获得清偿的债权人的剩余债权部分，债权人不得向公司主张权利。根据《企业破产法》第九十二条第二款“债权人未依照本法规定申报债权的，在重整计划执行期间不得行使权利，在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利”的规定，公司在 2007 年度已对原账面所有未申报和未到期债权按账面债权本金的 10%预计了 15,333,838.94 元的待支付款项，剩余 90%的债权按《重整计划草案》全部转入了好江贸易公司，2008 年内公司支付上述欠款中的 2,000,000.00 元、2009 年内公司支付上述欠款中的 7,600,000.00 元，2010 年度至 2018 年度未支付上述欠款，截止 2019 年 6 月 30 日，该部分债务的余额为 5,733,838.94 元。

除上述外，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、关于终止参与海泡石资源开发项目事项

2018 年 1 月公司筹划与湘潭产业集团合作开发海泡石资源全产业链重大事项，2018 年 3 月 31 日公司与湘潭产业集团签署《合作意向框架协议》。

公司于 2019 年 7 月 16 日召开第十届董事会第三十三次会议，审议通过《关于终止参与海泡石资源开发项目的议案》。

### 2、关于终止筹划收购“诚诚矿业”51%的股权事项

2018 年 12 月 26 日，公司与宝金矿业集团有限公司（以下简称“宝金矿业”）、台州华天工业有限公司（以下简称“台州华天”）和自然人杨天瑶、郑华清、杨涵中签署《股权收购意向书》，拟收购宝金矿业持有额尔古纳诚诚矿业有限公司（以下简称“诚诚矿业”）51%的股权，根据《股权收购意向书》约定向宝金矿业支付投资意向保证金 2 亿元。该意向保证金由诚诚矿业的探矿权、宝金矿业 20%的股权提供质押，并由台州华天、诚诚矿业、宝金矿业、杨天瑶（诚诚矿业实际控制人）、杨涵中及郑华清提供连带责任担保。

2019 年 1 月，公司聘请专业中介机构开始现场尽职调查，2019 年 6 月，中介机构外勤现场工作结束。筹划期间，公司与交易对方就有关估值、交易付款安排、目标公司需要解决的重大事项等具体问题多次磋商谈判，最终未能就股权收购价款支付安排等核心条款达成一致意见，双方于 2019 年 7 月 15 日终止本次交易，并签署了《股权收购意向书之终止协议》。

根据《股权收购意向书之终止协议》约定，宝金矿业保证最迟于 2019 年 9 月 30 日之前将投资意向保证金 2 亿元退回，并承担资金占用费（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 7 月 15 日年利率 1.687%计算承担资金占用费，2019 年 7 月 16 日起至保证金全额返还完毕之日止按 24%年利率计算资金占用费）。

截止本报告报出日，本公司尚未收到宝金矿业返还保证金及资金占用费。

除上述外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,219,116.49	100.00	601,314.70	0.60	99,617,801.79
其中：账龄组合	100,219,116.49	100.00	601,314.70	0.60	99,617,801.79
合 计	100,219,116.49	---	601,314.70	---	99,617,801.79

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合 计					

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 601,314.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	100,219,116.49	601,314.70	0.60
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合 计	100,219,116.49	601,314.70	0.60

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	142,419,271.98	285,419,271.98
应收利息		
其他应收款	256,606,514.45	256,223,480.02
合 计	399,025,786.43	541,642,752.00

### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	142,419,271.98	285,419,271.98
合 计	142,419,271.98	285,419,271.98

#### 重要的账龄超过 1 年的应收股利

或被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	142,419,271.98	1-2 年	未要求支付	子公司盈利情况较好，未发现减值迹象
合 计	142,419,271.98	—	—	—

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项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	259,279,223.74	100.00	2,672,709.29	1.03	256,606,514.45
其中：账龄组合	213,571,039.55	82.37	2,672,709.29	1.25	210,898,330.26



类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
母公司合并范围内关联方	45,708,184.19	17.63			45,708,184.19
合 计	259,279,223.74		2,672,709.29	1.03	256,606,514.45

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项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	258,721,378.66	100.00	2,497,898.64	0.97	256,223,480.02
其中：账龄组合	217,013,330.88	83.88	2,497,898.64	1.15	214,515,432.24
母公司合并范围内关联方	41,708,047.78	16.12			41,708,047.78
合 计	258,721,378.66	—	2,497,898.64	—	256,223,480.02

A、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	211,011,655.19	1,266,069.93	0.60
1 至 2 年	1,320,100.00	198,015.00	15.00
2 至 3 年	43,800.00	13,140.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,195,484.36	1,195,484.36	100.00
合 计	213,571,039.55	2,672,709.29	1.25

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	45,708,184.19		
合计	45,708,184.19		—

注：“母公司合并范围内关联方”经单独分析不存在减值情况，未计提坏账准备。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向保证金	200,000,000.00	200,000,000.00
内部借款	45,708,184.19	41,591,848.78
托管费	7,000,000.00	
保证金、权利金	3,490,060.71	14,430,185.72
预付材料款	1,193,984.36	1,193,984.36
房租	1,600,000.00	1,280,000.00
其他	286,994.48	225,359.80
合计	259,279,223.74	258,721,378.66

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	2,497,898.64	251,831.99	77,021.34		2,672,709.29
合计	2,497,899.64	251,831.99	77,022.34		2,672,709.29

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江南华资本管理有限公司	50,195.05	收回款项
浙江南华资本管理有限公司	14,157.93	收回款项
华泰长城资本管理有限公司	12,668.36	收回款项
合计	77,021.34	---

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝金矿业集团有限公司	投资保证金	200,000,000.00	一年以内	77.14	1,200,000.00
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	内部借款	44,164,566.39	一年以内	17.03	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃建新实业集团有限公司	企业托管费	7,000,000.00	一年以内	2.70	42,000.00
北京首创期货有限责任公司	衍生工具保证金	1,794,944.80	一年以内	0.69	10769.67
北京成龙远东投资有限公司	房租	1,600,000.00	1-2 年	0.62	193,920.00
合计	--	254,559,511.19	--	98.18	1,446,689.67

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	862,067,746.72		862,067,746.72	828,967,746.72		828,967,746.72
对联营、合营企业投资	195,225,813.52		195,225,813.52	183,823,329.00		183,823,329.00
合 计	1,057,293,560.24		1,057,293,560.24	1,012,791,075.72		1,012,791,075.72

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	801,606,285.30			801,606,285.30		
凤阳县中都矿产开发服务有限公司	26,761,461.42			26,761,461.42		
北京国城嘉华科技有限公司	600,000.00	3,100,000.00		3,700,000.00		
城铭瑞祥(上海)贸易有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合 计	828,967,746.72	33,100,000.00		862,067,746.72		

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
朝阳银行股份有限公司	183,823,329.00			11,402,484.52		
合 计	183,823,329.00			11,402,484.52		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
朝阳银行股份有限公司				195,225,813.52	
合 计				195,225,813.52	

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,501,664.07	288,233,850.70		
其他业务	8,218,001.16		1,872,645.08	
合 计	296,719,665.23	288,233,850.70	1,872,645.08	

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,402,484.52	
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,105,787.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-22,457.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,099,514.02	
合 计	42,501,998.54	-4,128,245.12

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	282,925.08	
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）	199,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	35,296,578.94	
受托经营取得的托管费收入	6,603,773.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,027,575.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	43,409,853.59	
减：所得税影响额	282,403.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	43,127,450.29	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.40	0.1362	0.1362
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.62	0.0982	0.0982

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人吴城、财务总监吴斌鸿、财务主管吴斌鸿签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、本半年度报告原件或具有法律效力的复印件公司将置备于公司办公场所、深圳交易所，以供社会公众查阅。

国城矿业股份有限公司

法定代表人：吴城

2019年8月26日