



深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

2016 年年度报告

2017-08

2017 年 04

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司代理董事局主席马建华先生、董事总裁余刚先生、主管财务工作的副总裁彭玲女士、会计机构负责人陈爱容女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王立新	董事	公务	马建华

本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。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2,212,627,938 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	57
第七节 优先股相关情况.....	65
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	66
第九节 公司治理.....	78
第十节 财务报告.....	86
第十一节 备查文件目录.....	220

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中金岭南	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
广晟公司	指	广东省广晟资产经营有限公司
凡口矿	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属凡口铅锌矿
韶关冶炼厂	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属韶关冶炼厂
丹霞冶炼厂	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属丹霞冶炼厂
广西中金公司、广西盘龙铅锌矿	指	广西中金岭南矿业有限责任公司
Perilya Limited	指	澳大利亚佩利雅公司
中金科技公司	指	深圳市中金岭南科技有限公司
华加日公司	指	深圳华加日铝业有限公司
财务公司	指	深圳市有色金属财务有限公司
香港深业公司	指	深业有色金属有限公司
金汇期货公司	指	深圳金汇期货经纪有限公司
康发公司	指	深圳市中金康发房地产开发有限公司，曾用名深圳康发发展公司
金康公司	指	天津金康房地产开发有限公司
中金建安	指	广东中金建筑安装工程有限公司
环保公司	指	广东中金岭南环保工程有限公司
设计公司	指	广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司
设备公司	指	广东中金岭南设备科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中金岭南	股票代码	000060
变更后的股票简称（如有）			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		
公司的中文简称	中金岭南		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ZHONGJIN LINGNAN NONFEMET CO. LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NONFEMET		
公司的法定代表人	马建华		
注册地址	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼		
注册地址的邮政编码	518040		
办公地址	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼		
办公地址的邮政编码	518040		
公司网址	www.nonfemet.com		
电子信箱	zjln@nonfemet.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄建民	刘渝华
联系地址	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼
电话	0755-82839363	0755-82839363
传真	0755-83474889	0755-83474889
电子信箱	dsh@nonfemet.com.cn	dsh@nonfemet.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事局秘书室

四、注册变更情况

组织机构代码	19220633-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	（1）1997年1月23日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，公司主要从事有色金属的国内外贸易，铝型材生产和玻璃幕墙工程业务及房地产业务等。（2）1999年公司实施增资扩股方案，吸收合并广东韶关岭南铅锌集团有限公司，主营业务调整为有色金属铅锌的采矿、选矿、冶炼及铝型材、铝门窗、玻璃幕墙、商贸、房地产等。（3）2010年收购加拿大全球星矿业公司后，公司新增了铜、黄金等矿产资源的采选业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	（1）经中国证监会批准，1997年1月23日，公司公开发行股票并在深交所挂牌上市交易。公司控股股东为中国有色金属工业总公司。（2）按照国务院文件规定，1998年公司原控股股东中国有色金属工业总公司解散，组建国家有色金属工业局，国家有色局取代中国有色金属工业总公司成为公司控股股东。（3）按照国务院、广东省人民政府、财政部等文件规定，2001年中国有色金属工业广州公司取代国家有色金属工业局成为公司控股股东。（4）按照广东省人民政府文件规定，2001年中国有色金属工业广州公司将持有的公司20,160万股国家股划转给广东省广晟资产经营有限公司，广东省广晟资产经营有限公司成为公司控股股东。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
签字会计师姓名	王磊、龙丽萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安股份有限公司	深圳市益田路6009号新世界中心35楼	彭晗 唐超	2015年-2016年

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016年	2015年	本年比上年增减	2014年
营业收入（元）	15,059,114,290.84	16,937,923,669.61	-11.09%	24,574,117,123.82
归属于上市公司股东的净利润	323,228,814.39	200,946,689.36	60.85%	470,134,648.82

(元)				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	247,483,664.24	-172,076,533.55	243.82%	259,411,576.65
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,406,369,904.15	335,015,671.78	319.79%	859,415,243.00
基本每股收益 (元/股)	0.15	0.09	66.67%	0.23
稀释每股收益 (元/股)	0.15	0.09	66.67%	0.23
加权平均净资产收益率	4.31%	2.82%	增加 1.49 个百分点	7.90%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产 (元)	16,969,105,940.73	15,882,835,627.42	6.84%	14,215,785,394.62
归属于上市公司股东的净资产 (元)	7,682,422,637.74	7,344,642,515.56	4.60%	6,030,691,967.64

截止披露前一交易日的公司总股本 (股)	2,212,627,838.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益 (元/股)	0.15

七、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

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,928,959,618.79	2,954,139,385.68	5,193,201,128.37	3,982,814,158.00
归属于上市公司股东的净利润	-52,912,613.24	96,460,815.44	120,319,945.12	159,360,667.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-58,689,691.92	85,309,141.60	110,146,876.04	110,717,338.52
经营活动产生的现金流量净额	99,243,447.34	260,662,363.61	397,224,868.92	649,239,224.28

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	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）	-4,639,528.91	241,152,925.15	-1,902,694.74	
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）	69,028,496.84	80,867,773.13	45,689,676.90	
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	32,326,145.88	107,951,162.69	727,128.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,937,048.60	97,378,911.49	291,560,631.34	
减：所得税影响额	15,356,956.35	105,369,786.11	53,387,642.05	
少数股东权益影响额（税后）	2,675,958.71	48,957,763.44	71,964,027.33	
合计	75,745,150.15	373,023,222.91	210,723,072.17	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司从事有色金属铅、锌、铜、银等采矿、选矿、冶炼、加工生产为主业，公司通过一系列收购兼并、资源整合，目前已形成铅锌采选年产金属量30万吨，直接掌控国内、国外铅锌金属资源总量近千万吨，成长为具有影响力的跨国矿业企业。

(一) 公司主要产品及其用途；

公司主要产品有铅锭、锌锭、白银、黄金、镉锭、锗锭、铟锭等产品。

铅金属主要用于铅酸蓄电池、铅材和铅合金，其他用途还包括氧化铅、铅盐、电缆等其他铅产品。

锌金属主要用于镀锌、压铸合金、氧化锌、黄铜、电池等领域。

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

(二) 公司主要产品的工艺流程；

公司主要生产活动为铅锌矿的开采、选矿和铅锌金属的冶炼，主要产品为铅锌精矿、冶炼产品铅、锌及锌制品（锌合金），公司铅锌矿山采用地下开采方式，目前主要采矿方法有：无底柱深孔后退式采矿、盘区机械化中深孔采矿、全尾砂充填、泡沫砂浆充填等采矿技术。选矿工艺有：高碱快速浮选电位调控优化工艺、新四产品选矿工艺等浮选技术。

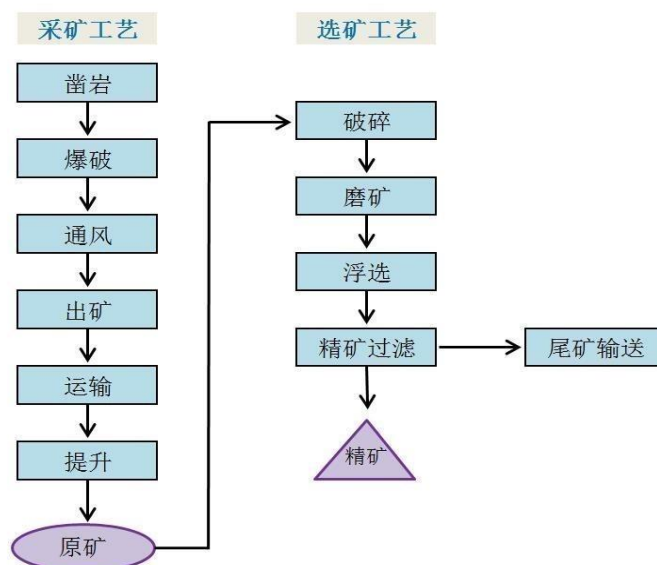
公司韶关冶炼厂采用国内首家密闭鼓风炉冶炼铅锌技术生产铅锭、锌锭。此项冶炼技术原料适应广，产品品质稳定，杂质含量低。

公司丹霞冶炼厂采用国内首家大规模运用的锌氧压浸出工艺生产锌锭。可回收全部有价金属，属环保型清洁生产工艺，为国家鼓励项目，对国内锌冶炼技术的技术升级以及锌氧压浸出工艺在国内的推广应用起到了重要的推动作用。

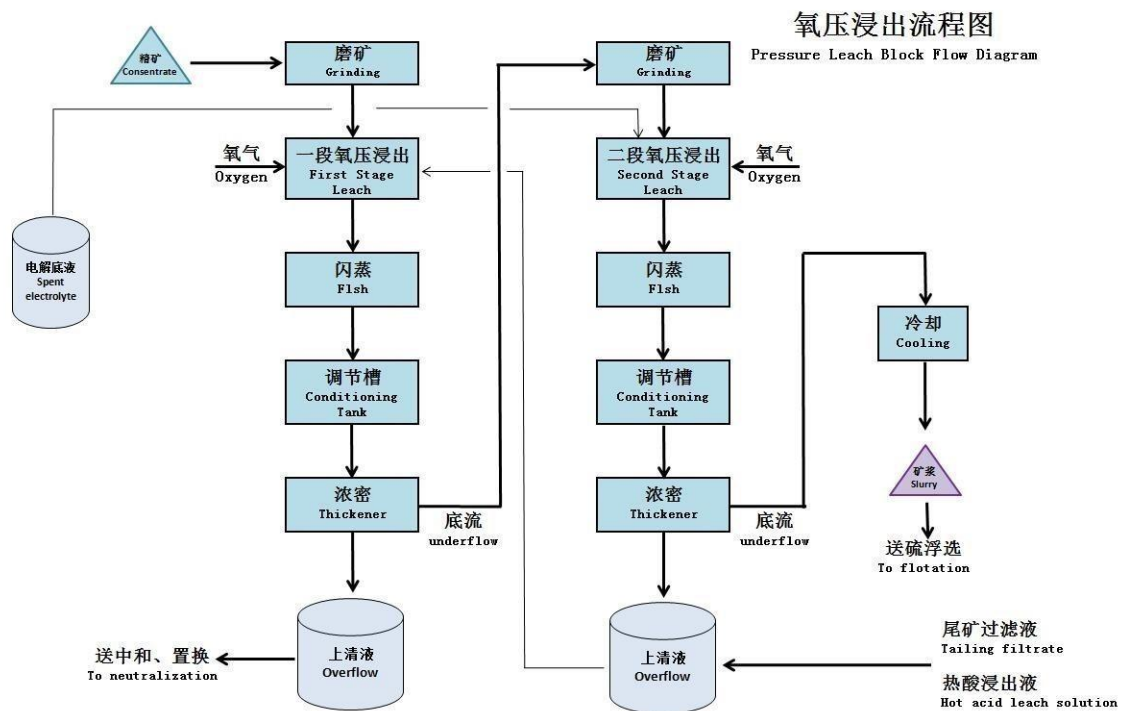
工艺流程图：

凡口铅锌矿采选工艺流程图

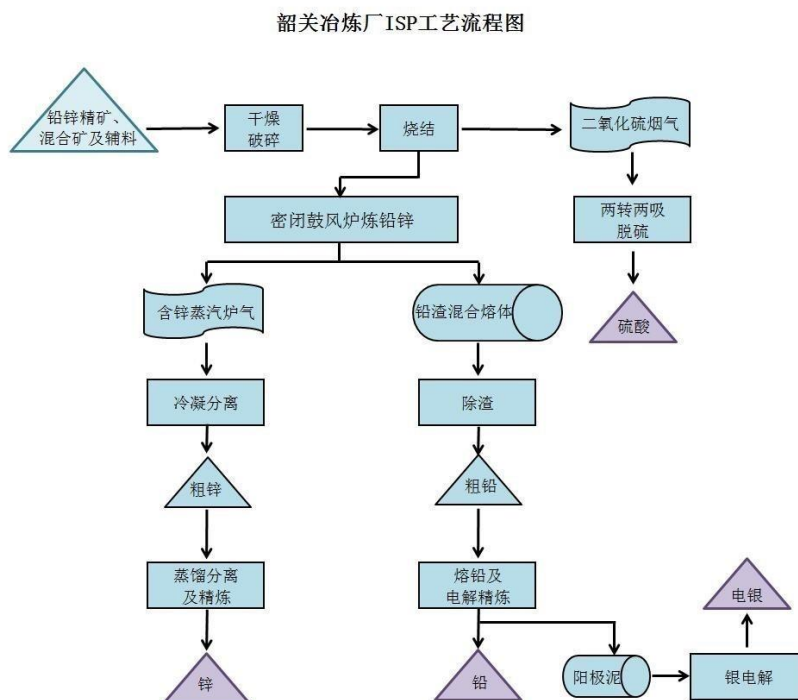
凡口铅锌矿采选工艺流程图



丹霞冶炼厂锌氧压浸出工艺流程图



韶关冶炼厂 ISP 工艺流程图



（三）公司主要经营模式，包括生产模式和销售模式；

公司主要的生产活动为铅锌矿的开采、选矿以及铅锌金属的冶炼。公司的生产模式为：公司直属凡口铅锌矿、子公司广西中金岭南盘龙铅锌矿和澳大利亚佩利雅公司布罗肯山铅锌矿负责铅锌矿的开采、选矿，公司直属韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂负责将铅锌精矿冶炼为铅锭、锌锭和锌制品（热镀锌等锌合金）；两大生产环节分别由上述企业实施，彼此相对独立，凡口铅锌矿和布罗肯山铅锌矿生产出来的铅锌精矿部分供给韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂，部分销售给国内外其他铅锌冶炼企业，韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂生产使用的铅锌精矿主要来源于上述铅锌采选企业，同时根据生产工艺安排，冶炼厂也外购铅锌精矿、粗铅、锌等原材料和中间产品，以保证冶炼产能的综合效率；公司采取上述集中管理、统筹安排的生产模式将采选、冶炼两大生产环节有机结合，保证了铅锌精矿、铅锌金属两大生产系统的高效运行。

公司主要销售产品为铅锌精矿、金属铅、金属锌及锌制品。销售模式为直销方式，采取长约与现货销售结合，顺价销售、全产全销、公开报价、定金定价、款到发货等销售策略。

（四）公司在全行业或区域市场的市场地位、竞争优势等情况

2016年，我国铅矿山产品规模以上企业所产铅金属含量222.75万吨，我公司生产5.71万吨，占比2.56%；规模以上冶炼企业所产铅466.54万吨，我公司生产5.12万吨，占比1.10%；我国规模以上矿山企业所产锌金属含量463.05万吨，我公司生产13.25万吨，占比2.86%；规模以上冶炼企业所产锌627.35万吨，我公司生产20.20万吨，占比3.22%。

（五）公司在全行业或区域市场的市场地位、竞争优势等情况

1、凡口铅锌矿去资源量及储量情况

资源种类	矿石量	锌金属量	铅金属量	银金属量
	万吨	万吨	万吨	公斤
基础储量	2,019.10	187.69	107.02	1,877,763
资源量	511.90	42.15	31.38	489,007
合计	2,531.00	229.84	138.40	2,366,770

备注：根据2011年国土资源部《关于〈广东省仁化县凡口铅锌矿资源储量核实报告〉矿产资源储量评审备案证明》（国土资储备字【2011】87号），结合之后进行的勘探活动所增加的资源储量、开采活动所消耗的资源储量情况得出的截止2016年12月31日资源储量情况。

基础储量是地质勘探程度较高，可供企业近期或中期开采的资源量，基础储量=工业品位总量+一级边界品位总量。

资源量是地质工作程度较低，主要是预测和推断的资源量，包括矿区外围附近的边界品位。资源总量=基础储量+资源量。

2、盘龙铅锌矿区资源量及储量情况

资源种类	矿石量 万吨	锌金属量 万吨	铅金属量 万吨	锌+铅金属量 万吨
基础储量	2,582.43	77.47	19.08	96.55
资源量	6,451.23	163.45	40.62	204.07
合计	9,033.66	240.92	59.70	300.62

备注：广西盘龙矿资源储量情况是根据2016年11月广西壮族自治区国土资源厅《关于〈广西武宣县盘龙矿区采矿权及探矿权范围内铅锌矿、重晶石矿资源储量核实报告〉矿产资源储量评审备案证明》（桂资储备案[2016]67号），以及综合2016年度开采动用的资源储量情况得出的资源储量情况。

3、佩利雅各矿山及勘探点资源量及储量

（1）布罗肯山运营点矿山资源量

	矿石量	锌金属量	铅金属量	银金属量
	万吨	万吨	万吨	公斤
探明资源量	1,121.4	90.83	75.13	964,404
推定资源量	1,457.1	78.68	58.29	786,834
推测资源量	459.1	25.70	13.31	151,503
合计	3,037.6	187.21	146.73	1,902,741

布罗肯山运营点矿山储量

	矿石量	锌金属量	铅金属量	银金属量
	万吨	万吨	万吨	公斤
证实储量	600	37.2	25.2	270,000
概实储量	480	24.48	14.4	163,200
合计	1,080	61.68	39.6	433,200

(2) 弗林德斯项目矿山资源量

	矿石量	锌金属量	铅金属量
	万吨	万吨	万吨
推定资源量	56.90	19.92	7.97
推测资源量	12.50	3.54	1.50
合计	69.40	23.46	9.47

(3) 蒙特奥赛项目矿山资源量

	矿石量	铜金属量	钴金属量	银金属量
	万吨	万吨	万吨	公斤
推定资源量	1,110.00	17.76	0.67	111,000
推测资源量	480.00	4.80	0.24	24,000
合计	1,590.00	22.56	0.91	135,000

(4) 迈蒙矿运营点矿山资源量

		矿石量	铜金属量	银金属量	金金属量	锌金属量
		万吨	万吨	公斤	公斤	万吨
氧化矿	探明资源量	0.8		55.20	6.20	
	推定资源量					
	推测资源量	6.7		1,072.00	57.60	
	矿石堆存	30.5		2,379.00	256.20	

	合计	38		3,506.20	320.00	
硫化矿	探明资源量	343	5.15	97,755.00	2,778.30	5.49
	推定资源量	534.1	6.94	138,866.00	4,272.80	8.01
	推测资源量	65.9	0.59	10,412.20	467.90	0.86
	矿石堆存	14.4	0.22	3,787.20	129.60	0.22
	合计	957.5	12.9	250,820.40	7,648.60	14.58

迈蒙矿运营点矿山储量

		矿石量	铜金属量	银金属量	金金属量	锌金属量
		万吨	万吨	公斤	公斤	万吨
硫化矿	证实储量	152.00	3.19	55,480.00	1,474.40	3.04
	概实储量	139.60	2.51	44,113.60	1,256.40	2.51
	合计	291.60	5.70	99,593.60	2,730.80	5.55

(5) 劳马 派撒达 勘探项目矿山资源量

		矿石量	铜金属量	银金属量	金金属量	锌金属量
		万吨	万吨	公斤	公斤	万吨
硫化矿	推定资源量	86.50	1.73	4,584.50	86.5	0.52
	推测资源量	61.10	0.98	3,666.00	61.1	0.31
	合计	147.60	2.71	8,250.50	147.60	0.83

(6) 劳马 巴布托 勘探项目矿山资源量

		矿石量	铜金属量	银金属量	金金属量	锌金属量
		万吨	万吨	公斤	公斤	万吨
硫化矿	推测资源量	184.00	1.1	29,992.00	2,024.00	2.39
	合计	184.00	1.1	29,440.00	2,024.00	2.39

(7) 赛罗 期奥斯可 勘探项目矿山资源量

		矿石量	铜金属量	银金属量	金金属量
		万吨	万吨	公斤	公斤
硫化矿	推测资源量	278.80		1.67	13,103.60
	合计	278.80		1.67	13,103.60

(8) 阿曼达夫人 勘探项目矿山资源量

		矿石量	铜金属量	银金属量	金金属量
--	--	-----	------	------	------

		万吨	万吨	公斤	公斤
硫化矿	推测资源量	5,461.60	20.21	76,462.40	12,561.68
	合计	5,461.60	20.21	76,462.40	12,561.68

(9) 勘派山项目（包括勘派山和农玛玛拉区域）矿山资源量

	镍边际品位	矿石量	含镍金属量
	%	万吨	万吨
推定资源量	0.8	370	5.10
推测资源量	0.8	410	5.10

(10) 摩布朗锂矿项目矿山资源量

（矿山资源量的边际品位为 0.6% 二氧化锂）

		矿石量	含二氧化锂量
		万吨	万吨
资源量	探明资源量	471.90	7.69
	推定资源量	675.20	8.98
	推测资源量	278.00	3.39
	合计	1,425.10	20.06

备注：公司全资子公司澳大利亚佩利雅有限公司所属各矿山资源量储量符合澳大利亚 JORC（2012版）标准（《澳大拉西亚勘查结果、矿产资源和矿石储量报告规范》）。

2016年公司勘探支出共5,739.94万元人民币。

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	长期股权投资年末余额较年初增加 53.18%，主要原因是本年增加对联营企业安泰科公司投资所致。
固定资产	固定资产期末余额较年初增加 2.27%，无重大变化。
无形资产	无形资产期末余额较年初减少 0.84%，无重大变化。
在建工程	在建工程期末余额较年初增加 10.92%，无重大变化。
货币资金	货币资金期末余额较年初增加 44.27%，主要原因是子公司增加贷款质押资金所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较年初减少 46.52%，主要原因子公司财务公司本年处置收回此类金融资产所致。

可供出售金融资产	可供出售金融资产期末余额较年初减少 30.56%，主要原因是安泰科公司投资转为长期股权投资所致。
长期股权投资	长期股权投资期末余额较年初增加 53.68%，主要原因是本年增加对联营企业安泰科公司投资所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
佩里雅公司	收购	2016 年末资产总额折合人民币 46.21 亿元	澳大利亚	公司通过向境外子公司派出董事、完善境外子公司重大事项决策相关流程等措施，进一步强化管控，境外子公司的发展战略、经营决策与公司发展战略保持一致，提升了公司国际化经营管控能力。	公司在以董事会为核心的境外子公司治理基础上逐步将境外子公司全面纳入公司管控体系，有序推进境外子公司内部控制规范建设和以内控测试检查为核心的评价工作。	2016 年末净利润折合人民币 0.67 亿元	56.24%	否
其他情况说明								

三、核心竞争力分析

1、掌控国内国外优质资源

公司在国内拥有凡口铅锌矿，在澳大利亚拥有布罗肯山铅锌矿两个大型铅锌矿山，同时在中国广西、加拿大、多米尼加等国家和地区拥有铜铅锌金银锂等多金属矿山。公司控制的铅锌金属资源量达千万吨以上，年产铅锌金属量30万吨以上，资源自给率100%。得益于公司拥有的高品位、低杂质大型铅锌矿山，公司可以较低成本生产高品质的铅锌等精矿，精矿综合

生产成本低，盈利能力在行业内处于领先地位。

2、全面深化国资国企改革

公司作为国有控股上市公司，按照省国资委对于国资国企深化改革的要求，不断规范公司治理，大力实施“走出去”的国家战略，有效利用国内外“两个市场”“两种资源”。公司凭借自身的矿业行业的丰富管理经验和经营能力，通过资源整合，可以保障公司的长期良性的持续发展。

3、不断强化管理优势

公司全面执行运营改善计划和成本削减计划，努力控制公司管理成本和财务成本，公司资产负债率大幅低于行业内企业。加强资金计划管理，提高资金使用效率，确保生产经营所需资金。调整融资结构，利用多种融资工具，降低融资成本，实现资金成本下浮。审时度势，主动管理外币负债，避免大额汇兑损失。

4、拥有完整产业链条

公司从事铅锌铜等金属矿山的勘探、采选、冶炼，以及无汞电池锌粉、铜铝金属材料等高新材料生产，构建了完整的有色金属产业链。公司围绕有色金属主业，开展期货经纪资产管理等一系列金融服务业务，在产业链各个细分领域创造价值增值，满足客户价值期望，使客户价值最大化。

5、大力实施科技创新

公司和下属子公司华加日公司、中金科技公司分别是国家高新技术企业，拥有“院士工作站”、“博士后科研工作站”、“广东省重点工程研究开发中心”、国家和省级认定“企业技术中心”等研究平台。公司不断进行新技术、新工艺、新设备、新材料的研究开发和应用，引领行业技术进步，在节能降耗、环境保护、资源综合利用、高新材料等领域起到了领头羊的作用。科技成果曾13次获得国家科技奖励，其中，“有色金属共伴生硫铁矿资源综合利用关键技术及应用”在2017年初召开的国家科技创新大会上获国家科技进步二等奖。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016年，全球经济错综复杂，总体呈现低增长、低贸易、低通胀、低利率和高不确定性的“四低一高”特征。我国经济运行整体趋稳向好，但产能过剩和需求结构升级的矛盾仍然突出，部分领域风险凸显。有色金属行业出现企稳回暖态势，价格反弹明显。

公司积极应对价格大幅波动、成本刚性上升、加工费持续走低、汇率大幅变化等不利因素，严控成本、精益管理，最大限度挖潜增效，全面优化产业布局，加快体制机制改革。报告期公司实现营业总收入150.86亿元，实现归属于母公司所有者净利润3.23亿元。公司2016年非公开发行股票申请获得中国证监会无条件审核通过，将为公司矿山尾矿资源利用、新材料项目发展提供资金支持。

二、主营业务分析

1、概述

(1) 报告期内公司主要矿产品产量：国内矿山生产铅锌精矿金属量18.97万吨，比上年同期上升1.18%；硫精矿77.45万吨，比上年同期增加0.20%；精矿含银92.78吨，比上年同期降低0.12%；国外矿山生产铅锌精矿金属量13.20万吨，比上年同期降低4.80%；精矿含铜金属量0.82万吨，比上年增加18.99%；精矿含银49.44吨。

(2) 报告期内公司主要冶炼产品产量：冶炼企业生产铅锌冶炼产品25.32万吨，比上年同期降低2.11%；硫酸21.12万吨，比上年同期增加11.22%。

(3) 报告期内公司其他产品产量：铝门窗及幕墙工程48.48万平方米；铝型材1.86万吨；电池锌粉10847吨；片状锌粉209吨；冲孔镀镍钢带861吨。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	15,059,114,290.84	100%	16,937,923,669.61	100%	-11.09%
分行业					
铅锌铜采掘、冶炼及销售	5,472,097,321.78	36.34%	5,183,580,059.73	30.60%	5.57%
铝、镍、锌加工及销售	1,309,000,965.36	8.69%	1,291,981,302.78	7.63%	1.32%
房地产开发	40,683,866.60	0.27%	83,169,985.00	0.49%	-51.08%
有色金属贸易业务	8,282,196,058.65	55.00%	10,452,262,128.16	61.71%	-20.76%
其他	272,420,074.84	1.81%	204,177,304.26	1.21%	33.42%
分部间抵消	-317,283,996.39	-2.11%	-277,247,110.32	-1.64%	
分产品					
精矿产品	2,375,523,688.82	15.77%	1,896,808,661.21	11.20%	25.24%
冶炼产品	3,546,675,861.87	23.55%	3,340,457,256.69	19.72%	6.17%
铝型材	462,561,648.08	3.07%	486,177,886.69	2.87%	-4.86%
幕墙门窗	513,513,275.34	3.41%	521,130,215.29	3.08%	-1.46%
电池材料	280,121,313.70	1.86%	262,815,982.85	1.55%	6.58%
商品房销售	40,683,866.60	0.27%	83,169,985.00	0.49%	-51.08%
有色金属贸易业务	8,282,196,058.65	55.00%	10,452,220,535.34	61.71%	-20.76%
其他	488,260,943.60	3.24%	409,992,822.78	2.42%	19.09%
产品间抵消	-930,422,365.82	-6.18%	-514,849,676.24	-3.04%	
分地区					
中国大陆	6,818,832,009.04	45.28%	6,854,077,232.93	40.47%	-0.51%
其他国家和地区	8,853,420,651.23	58.79%	10,321,449,002.58	60.94%	-14.22%
地区间抵消	-613,138,369.43	-4.07%	-237,602,565.90	-1.40%	

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
铅锌铜采掘、冶 炼及销售	5,309,061,181. 26	3,901,647,011. 76	26.51%	6.19%	-7.74%	11.10%
铝、镍、锌加工 及销售	1,273,672,584. 10	1,091,605,193. 50	14.29%	0.28%	-3.31%	3.18%
房地产开发	40,683,866.60	30,755,403.50	24.40%	-51.08%	-55.17%	6.89%
有色金属贸易业 务	8,282,196,058. 65	8,281,511,745. 56	0.01%	-20.76%	-20.68%	-0.10%
其他	263,662,057.98	229,708,724.62	12.88%	33.95%	35.52%	-1.01%
分部间抵消	- 317,283,996.38	- 317,283,996.38				
合计	14,851,991,752 .21	13,217,944,082 .56	11.00%	-11.20%	-16.13%	5.23%
分产品						
精矿产品	2,375,523,688. 82	1,703,377,627. 20	28.29%	25.24%	0.57%	17.59%
冶炼产品	3,546,675,861. 87	2,811,407,753. 99	20.73%	6.17%	1.39%	3.74%
铝型材	462,561,648.08	387,875,502.32	16.15%	-4.86%	-5.50%	0.57%
幕墙门窗	513,513,275.34	476,078,830.90	7.29%	-1.46%	-2.34%	0.83%
电池材料	280,121,313.70	218,074,448.20	22.15%	6.58%	-5.63%	10.08%
商品房销售	40,683,866.60	30,755,403.50	24.40%	-51.08%	-55.17%	6.89%
有色金属贸易业 务	8,282,196,058. 65	8,281,511,745. 56	0.01%	-20.76%	-20.68%	-0.10%
其他			14.89%	42.82%	41.17%	1.00%

	281,138,404.96	239,285,136.70				
产品间抵销	-	-				
	930,422,365.81	930,422,365.81				
合计	14,851,991,752.21	13,217,944,082.56	11.00%	-11.20%	-16.13%	5.23%
分地区						
中国大陆	6,611,709,470.41	5,419,653,758.67	18.03%	-0.51%	-5.16%	4.01%
其他国家和地区	8,853,420,651.23	8,411,428,693.32	4.99%	-14.18%	-18.20%	4.67%
地区间抵销	-	-				
	613,138,369.43	613,138,369.43				
合计	14,851,991,752.21	13,217,944,082.56	11.00%	-11.20%	-16.13%	5.23%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
精矿含铅锌金属量	销售量	吨	318,112	326,669	-2.62%
	生产量	吨	321,693	326,746	-1.55%
	库存量	吨	12,634	9,052	39.57%
精矿含铜金属量	销售量	吨	8,553	6,367	34.33%
	生产量	吨	8,238	6,922	19.02%
	库存量	吨	373	687	-45.74%
冶炼产品铅、锌及锌制品	销售量	吨	256,522	250,066	2.58%
	生产量	吨	253,211	258,663	-2.11%
	库存量	吨	8,399	11,711	-28.28%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

精矿含铅锌金属量库存增加，是因为销量减少所致；精矿含铜金属量销量增加，所以库存量下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铅锌铜采掘、冶炼及销售	原材料	1,930,448,783.79	49.48%	1,982,172,701.52	46.83%	-2.61%
	燃料及动力	754,183,596.10	19.33%	631,192,683.86	14.91%	19.49%
	其他制造费用	1,217,014,631.87	31.19%	1,619,521,407.04	38.26%	-24.85%
	合计	3,901,647,011.76	100.00%	4,232,886,792.42	100.00%	-7.83%
铝、镍、锌加工及销售	原材料	778,483,895.25	71.32%	846,012,534.97	74.93%	-7.98%
	燃料及动力	30,763,924.46	2.82%	32,196,438.72	2.85%	-4.45%
	其他制造费用	282,357,373.79	25.87%	250,804,320.06	22.21%	12.58%
	合计	1,091,605,193.50	100.00%	1,129,013,293.75	100.00%	-3.31%
房地产开发	开发成本	30,755,403.50	100.00%	64,834,981.43	100.00%	-52.56%
有色金属贸易业务	采购成本	8,281,511,745.56	100.00%	10,441,151,361.82	100.00%	-20.68%
其他	原材料	118,167,195.33	51.44%	104,822,400.12	61.84%	12.73%
	燃料及动力	197,394.04	0.09%	197,383.38	0.12%	0.01%
	其他制造费用	111,344,135.25	48.47%	64,480,529.35	38.04%	72.68%
	合计	229,708,724.62	100.00%	169,500,312.85	100.00%	35.52%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
精矿产品	原材料	325,213,355.80	19.09%	275,137,072.81	16.24%	18.20%
	燃料及动力	221,400,711.64	13.00%	165,385,188.57	9.76%	33.87%
	其他制造费用	1,156,763,559.76	67.91%	1,253,211,703.72	73.99%	-7.70%

	合计	1,703,377,627.20	100.00%	1,693,733,965.09	100.00%	0.57%
冶炼产品	原材料	1,605,235,428.00	57.10%	1,707,035,628.72	61.48%	-5.96%
	燃料及动力	532,782,884.46	18.95%	465,807,495.29	16.78%	14.38%
	其他制造费用	673,389,441.53	23.95%	603,912,269.23	21.75%	11.50%
	合计	2,811,407,753.99	100.00%	2,776,755,393.24	100.00%	1.25%
房地产开发	开发成本	30,755,403.50	100.00%	64,834,981.43	100.00%	-52.56%
有色金属贸易业务	采购成本	8,281,511,745.56	100.00%	10,441,151,361.82	100.00%	-20.68%
其他	原材料	896,651,090.58	67.86%	950,834,935.09	73.22%	-5.70%
	燃料及动力	30,961,318.50	2.34%	32,393,822.10	2.49%	-4.42%
	其他制造费用	393,701,509.03	29.80%	315,284,849.41	24.28%	24.87%
	合计	1,321,313,918.11	100.00%	1,298,513,606.60	100.00%	1.76%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司于2016年度因新设立子公司而新增纳入合并范围的子公司有广东中金岭南环保工程有限公司、广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司、广东中金岭南设备科技有限公司和赣州市中金高能电池材料有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	4,810,132,530.58
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.94%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一位	1,724,911,337.61	11.45%
2	第二位	889,147,084.66	5.90%
3	第三位	849,741,844.92	5.64%
4	第四位	815,137,725.90	5.41%
5	第五位	531,194,537.48	3.53%
合计	--	4,810,132,530.58	31.94%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,319,156,462.55
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.64%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一位	1,737,710,127.09	12.73%
2	第二位	904,321,946.44	6.62%
3	第三位	594,036,720.98	4.35%
4	第四位	583,630,191.62	4.28%
5	第五位	499,457,476.42	3.66%
合计	--	4,319,156,462.55	31.64%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	268,819,732.33	264,171,963.54	1.76%	
管理费用	527,121,734.87	511,529,271.47	3.05%	
财务费用	216,654,810.39	261,291,567.13	-17.08%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司是国家高新技术企业，拥有国家认定企业技术中心，技术力量雄厚，科技成果曾13次获得国家科技奖励，拥有“院士工作站”、“博士后科研工作站”、“广东省重点工程研究开发中心”、国家和省级认定“企业技术中心”等研究平台。

公司不断进行新技术、新工艺、新设备、新材料的研究开发和应用，引领行业技术进步，在节能降耗、环境保护、资源综合利用等领域起到了领头羊的作用。其中，“有色金属共伴生硫铁矿资源综合利用关键技术及应用”在2017年初召开的国家科技创新大会上获国家科技进步二等奖。针对引进消化吸收的“锌氧压浸出综合回收镓锗”全湿法冶炼技术，公司在硫化物滤饼处理、铁渣无害化处理、综合回收等方面取得重大突破，为该工艺技术经济指标的优化做出了表率。

公司研发投入情况

	2016年	2015年	变动比例
研发人员数量（人）	808	802	0.75%
研发人员数量占比	7.98%	7.66%	4.23%
研发投入金额（元）	196,115,644.00	192,228,100.00	2.02%
研发投入占营业收入比例	1.30%	1.13%	15.25%
研发投入资本化的金额（元）	79,800.00	6,937,000.00	-98.85%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.04%	3.61%	-98.87%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用

根据具体项目实施情况，2016年科研项目中设备购买等方面资金投入大幅减少，造成科研投入中资本化金额减少。

5、现金流

单位：元

项目	2016年	2015年	同比增减
经营活动现金流入小计	16,408,053,372.27	18,047,772,009.40	-9.09%
经营活动现金流出小计	15,001,683,468.12	17,712,756,337.62	-15.31%

经营活动产生的现金流量净额	1,406,369,904.15	335,015,671.78	319.79%
投资活动现金流入小计	201,954,817.07	370,913,682.42	-45.55%
投资活动现金流出小计	1,090,453,394.44	1,655,378,817.33	-34.13%
投资活动产生的现金流量净额	-888,498,577.37	-1,284,465,134.91	-30.83%
筹资活动现金流入小计	6,702,916,114.91	6,752,786,179.94	-0.74%
筹资活动现金流出小计	7,078,217,472.94	5,464,352,120.71	29.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-375,301,358.03	1,288,434,059.23	-129.13%
现金及现金等价物净增加额	142,945,480.81	350,121,824.73	-59.17%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因是主产品主营业务毛利增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因是本期购买理财产品现金净支出较上年减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因是上年同期收到非公开发行股票募集资金而本期没有该项资金流入。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：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	-56,256,824.63	-12.93%	主要原因是本年期货套期保值平仓亏损所致。	否
公允价值变动损益	-35,730,516.99	-8.21%	主要原因是本年交易性权益工具公允价值变动亏损所致。	否
资产减值损失	20,736,677.44	4.77%	主要包括坏账损失和存货跌价损失。	依资产负债表日资产预计可变现净值是否低于成本而定
营业外收入	72,603,532.68	16.69%	主要包括政府补助。	否
营业外支出	11,151,613.35	2.56%	主要包括本年非流动资产处置损失和捐赠支出。	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		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	1,689,199,509.58	9.95%	1,170,844,515.07	7.37%	2.58%	主要原因是子公司增加贷款质押资金所致。
应收账款	528,371,549.99	3.11%	357,781,808.71	2.25%	0.86%	主要原因是公司期末增加应收销售货款所致。
存货	2,060,999,466.61	12.15%	1,939,476,018.29	12.21%	-0.06%	
投资性房地产	29,037,347.63	0.17%	16,061,908.92	0.10%	0.07%	主要原因是子公司中金科技公司新增投资性房地产出租所致。
长期股权投资	426,770,422.74	2.51%	278,598,655.04	1.75%	0.76%	主要原因是本年增加对联营企业安泰科公司投资所致。
固定资产	5,084,279,454.28	29.96%	4,949,768,365.17	31.16%	-1.20%	
在建工程	400,657,724.83	2.36%	361,221,970.70	2.27%	0.09%	
短期借款	4,232,590,145.24	24.94%	3,239,774,603.00	20.40%	4.54%	
长期借款	1,009,737,253.17	5.95%	783,608,804.34	4.93%	1.02%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	122,626,026.60	-29,409,704.87				60,000,000.00	67,447,818.26
2. 衍生金融资产	4,559,782.47	-5,596,767.00					
3. 可供出售金	67,816,105.45		5,828,914.60		20,000,000.00		47,089,083.23

融资产							
金融资产小计	195,001,914.52	-35,006,471.87	5,828,914.60		20,000,000.00	60,000,000.00	114,536,901.49
其他	5,808,694.09	-598,395.12					3,678,865.14
上述合计	200,810,608.61	-35,604,866.99	5,828,914.60		20,000,000.00	60,000,000.00	118,215,766.63
金融负债	0	-125,650.00	0	0	0	0	12,978,069.37

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
156,500,000.00	358,118,893.45	-56.30%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：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	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京安泰科信息开发有限公司	有色金属行业产业咨询、行业会展、基础信息	增资	80,000,000.00	29.48%	自筹	有色金属技术经济研究院、北京金源恒煜投资有限公司等单位和个人	长期	会展业务、行业报告、基础信息等	已完成		2,000,529.48	否	2016年06月22日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2016-59
合计	--	--	80,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	2,000,529.48	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：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	计入权益的累计公允价值变动	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
基金	489098	工银瑞信基金	50,000.00	公允价值计量	122,167.342.05	-29,482.984.27			60,000.000.00	4,688,685.44	66,856.027.49	交易性金融资产	财务公司自有资金
境内外股票	106	朗诗绿色地产	224,075.55	公允价值计量	458,684.55	-56,155.05					402,529.50	交易性金融资产	香港深业公司自有资金
其他	资产管理计划	资产管理计划	111,500.00	公允价值计量	37,002.666.66	288,454.21	130,284.08	76,500.000.00	35,000.000.00	2,742,112.58	77,150.845.57	交易性金融资产、其他流动资产、可供出售金融资产	金汇期货公司、财务公司自有资金
期末持有的其他证券投资				--								--	--
合计			161,724,075.55	--	159,628,693.26	-29,250,685.11	130,284.08	76,500.000.00	95,000.000.00	7,430,798.02	144,409,402.56	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

(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（如有）	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
MACQ、金汇期货、Westpac、SG	经纪公司	否	锌	646,562.14	2016年01月15日	2016年12月31日	2,629.12	316,983.2	329,578.94	0	18,474.27	2.36%	17,038.47
MACQ、金汇期货、Westpac、SG	经纪公司	否	铅	87,278.62	2016年01月01日	2016年12月31日	0	38,769.64	48,508.98	0	8,871.73	1.14%	9.91
Westpac、OceanPartners	经纪公司	否	铜	16,575.02	2016年04月01日	2016年12月24日		6,725	9,850.03	0	2,746.74	0.35%	373.56
金汇期货	经纪公司	否	银	47,447.93	2016年01月29日	2016年12月31日	0	24,462.18	22,985.75	0	0		-201.43
合计				797,863.71	--	--	2,629.12	386,940.02	410,923.7		30,092.74	3.85%	16,856.43
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（如有）													
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				报告期内持仓衍生品面临市场价格上涨带来的浮动或到期亏损风险，公司对主产品铅、锌、铜和白银进行保值，合理控制保值比例，价格上涨带来的风险可控。合约全为期货合约，流动性较好，经纪公司信用良好，法律风险小。									
已投资衍生品报告期内市场价格或				报告期内，公司持仓的衍生品是期货合约。其公允价值直接按照市场价格计算，不用									

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	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	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	报告期公司套期保值业务均严格遵照公司相关制度执行，未发现公司套期保值业务有不符合相关法律法规和公司有关规定的情形。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	非公开发行	124,489.32	5,568.80	58,962.17	0	0	0.00%	69,855.86	购买理财产品 6 亿元，银行存款余额 9,855.86 万元	0
合计	--	124,489.32	5,568.80	58,962.17	0	0	0.00%	69,855.86	--	0
募集资金总体使用情况说明										
募集资金基本按照非公开募集发行说明书的计划正常使用中。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

凡口铅锌矿选矿厂技术升级改造工程项目	否	67,086	67,086	1,746.43	2,427.34	3.62%	否	项目正在实施	不适用	否
广西中金岭南矿业有限责任公司铅锌采选 3000t/d 扩产改造项目	否	21,978	21,978	3,822.37	20,956.89	95.35%	2015 年 9 月	553.39	否	否
补充一般流动资金项目	否	38,170	38,170	0.00	35,577.94	93.21%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	127,234	127,234	5,568.80	58,962.17	--	--	553.39	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	127,234	127,234	5,568.80	58,962.17	--	--	553.39	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、凡口铅锌矿选矿厂技术升级改造工程项目由于项目设计评审完善、总承包招投标、合同洽谈等工作时间较预计延长，项目实际实施进展落后于计划进度； 2、广西中金岭南矿业有限责任公司铅锌采选 3000t/d 扩产改造项目未达到预计效益，主要原因是 2016 年上半年有色金属价格处在近年来低位，全年实现铅锌矿价格较预计低。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2015 年 3 月 31 日，公司第七届董事局第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用 99,954,145.69 元的募集资金置换预先已投入广西中金岭南矿业有限责任公司铅锌采选 3000t/d 扩产改造项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金除 60,000 万元购买保本型银行理财产品外，其余存放于募集资金专户中，用于募集资金投资项目的后续投入。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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
Perilya Limited	子公司	铅锌铜矿等勘探、开采、加工、销售	1,694,136,572.70	4,620,871,569.30	2,072,702,511.65	1,744,714,915.24	115,471,325.56	66,681,687.63
深圳华加日铝业有限公司	子公司	生产经营铝门窗及铝合金制品	188,128,200.00	903,998,637.10	682,383,557.00	1,003,070,143.76	39,714,763.41	41,863,946.70
深圳市中金岭南科技有限公司	子公司	高性能粉体材料研发生产销售	115,357,992.00	380,572,123.67	157,985,498.40	253,589,526.72	6,139,745.18	3,992,795.89
广西中金岭南矿业有限责任公司	子公司	铅锌矿开采、加工、销售	347,905,000.00	1,581,184,658.95	939,639,990.93	221,681,210.86	-2,666,036.98	1,024,958.55
深圳市有色金属财务有限公司	子公司	同业拆借、成员单位内金融业务	300,000,000.00	1,420,521,133.76	590,852,528.89	53,133,982.84	56,657,126.23	42,614,175.71
深业有色金属有限公司	子公司	贸易	23,989,278.00	735,561,651.17	84,653,636.98	7,649,202,080.76	-18,964,368.83	-15,981,239.33
广东中金建筑安装工程集团有限公司	子公司	冶炼工程施工总承包	60,170,000.00	113,193,705.54	52,029,688.72	189,279,107.96	1,950,484.49	1,704,289.36

深圳金汇期货经纪有限公司	子公司	期货经纪业务、咨询、培训	360,000,000.00	664,951,175.06	378,243,108.89	23,574,806.97	-2,829,526.31	319,800.82
深圳市中金康发房地产开发有限公司	子公司	土地开发及商品房经营	10,000,000.00	62,738,702.91	-78,071,584.29	3,475,809.07	-13,906,702.35	-13,932,625.50
天津金康房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	30,000,000.00	126,824,221.41	124,906,898.86	40,683,866.60	-10,569,741.85	-22,297,813.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东中金岭南环保工程有限公司	新设	无重大影响
广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	新设	无重大影响
广东中金岭南设备科技有限公司	新设	无重大影响
赣州市中金高能电池材料有限公司	新设	无重大影响

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局及趋势和公司的发展战略

2017年，公司仍然面临着严峻的内外部经济形势，挑战与机遇并存。全球经济仍处于深度调整期，受美元加息影响，国际金融市场波动日趋加剧。原辅材料和能源价格等不断上涨，导致公司生产经营成本日益提高。资源环境约束不断趋紧，安全环保和节能减排压力不断加大。2017年随着供给侧结构性改革的继续深化，国家着力振兴实体经济，利于公司加快体制机制创新。全球矿业仍处于周期性调整阶段以及中国大力推进“一带一路”发展战略，为公司加快资源拓展，提升国际化经营水平提供了契机，新材料、新能源等技术投入与进展为公司产业转型提供了机遇。

公司将以市场为导向，以综合效益为中心，强化管理提升，全面提高经营水平，确保全年生产经营目标的实现。

2、公司2017年经营计划

年产铅锌精矿金属量约30.53万吨，铅锌精矿含银约146吨，铜精矿金属量约9,262吨，铜精矿含黄金约281公斤。冶炼铅锌金属产品约24.98万吨。铝型材约1.64万吨，幕墙及门窗约40万平方米，无汞电池锌粉约1.1万吨，片状锌粉200吨，冲孔镀镍钢带约900吨。

3、公司2017年资金需求、使用计划和资金来源情况说明

公司2017年资金需求主要是尾矿资源综合回收及环境治理开发项目、新材料方向的高性能复合金属材料项目、高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目、新材料研发中心项目以及所属矿山扩产改造项目和冶炼厂的技改支出等。资金来源主要包括以下三种方式。一是公司向特定对象非公开发行A股股票募集资金；二是经营活动产生的现金流；三是按照市场价格从银行等金融机构办理债务融资。

4、公司2017年套期保值计划

围绕实现公司2017年年度经营目标，争取利润最大化，结合国内外宏观经济环境、汇率环境与行业供求关系，公司制定了2017年主营相关产品的套期保值计划，每季度根据经济形势变化评估是否需要相应调整：公司及子公司国内自产矿保值比例上限为50%，国外自产矿保值比例上限为100%。公司及子公司燃料保值比例上限为50%，产成品库存、原料采购、贸易价差保值比例上限为100%。

5、可能面对的风险

（1）政策风险

我国对国内铅锌等有色金属行业实行较严格的行业准入制度和管制措施，公司的业务遵守国家行业的相关法律、法规及政策。若国家相关产业政策在未来进行调整或更改，对矿产开发的行业标准和相关政策作出更加严格的规定，将会给公司的业务产生一定的影响。同时，国家在诸如宏观调控政策、财政货币政策、税收政策、贸易政策等方面的变化，都将可能对公司的经营产生一定影响。公司积极跟踪研究产业政策的发展和变化，严格遵守行业相关法律、法规及政策，确保公司持续发展。

（2）宏观经济波动风险

公司所属的行业为资本密集型行业，需要投入较多的固定资产。而公司主要产品的需求受宏观经济波动的影响较大。尽管我国经济预计在较长时期内仍将保持增长态势，但不排除经济增长过程中受国内外多种因素的影响而出现波动的可能性。一旦宏观经济出现不利于公司的波动，将会对公司的生产经营和盈利能力产生一定影响。公司积极跟踪研究宏观经济形势的发展和变化，制定积极灵活的经营策略，落实深化改革措施，符合国家产业发展方向，

确保公司持续发展。

(3) 有色金属价格波动风险

有色金属的价格波动及供需关系变化将对公司的盈利能力产生重要影响。由于有色金属行业与宏观经济景气周期关联度很大，且受国际经济形势、货币政策、汇率变化、投机资本等多重因素的复杂影响。当宏观经济处于较快发展期，市场对有色金属的需求旺盛，有色金属的价格总体上会处于上行通道；反之市场对有色金属的需求不足，有色金属的价格可能会处于下行通道。有色金属的价格波动幅度往往较大，可能为公司生产经营带来风险。公司将深入开展市场研究，跟踪市场趋势，正确制定营销策略，提高市场营销效能，减少金属价格波动带来的风险。

(4) 安全环保风险

公司从事以铅锌矿为主的有色金属的采矿、选矿、冶炼等业务，在作业时会因为自然因素或人为因素而造成一定的安全隐患，这些安全隐患所造成的事故可能对公司的生产经营造成干扰，从而对公司的财务状况产生影响。公司所从事的金属采矿、冶炼属于国家环保部列明的重污染行业之一，其采选、冶炼、深加工过程中会产生一定的废水、废气、废渣、粉尘、噪音等污染，公司未来自身的经营行为以及区域内其他企业的经营行为均可能导致一定的环保风险，进而可能影响公司的生产经营。同时，国家对环保要求的不断提高，可能导致公司的环保投入上升，增加公司生产成本，从而对公司的经营业绩产生一定的影响。公司认真贯彻执行国家有关环保的法规和政策，完善安全环保责任管理体系，落实安全环保的各项制度措施，排除安全环保隐患，实施清洁生产。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年03月31日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016年04月27日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016年05月25日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016年06月22日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016年06月23日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016年06月29日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台

2016 年 07 月 06 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 07 月 07 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 07 月 12 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 07 月 15 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 09 月 05 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 09 月 05 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 09 月 22 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 11 月 30 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 12 月 07 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 12 月 13 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 12 月 15 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台
2016 年 12 月 21 日	实地调研	机构	深交所互动易投资者关系平台

注：1、接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

2、接待对象类型指机构、个人、其他。

接待次数	18
接待机构数量	16
接待个人数量	41
接待其他对象数量	75
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司2015年度利润分配方案为：以公司2016年6月15日（权益分派股权登记日）总股本2,212,627,938股为基数，每10股派人民币现金0.10元（含税），现金分红总额22,126,279.38元（含税）。公司于2016年6月8日发布了《2015年年度权益分派实施公告》，公司2015年度权益分派股权登记日为：2016年6月15日，除权除息日为：2016年6月16日。公司2015年度利润分配方案在报告期内实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2016年度利润分配预案为：以公司目前总股本2,212,627,938股为基数，每10股派人民币现金0.30元（含税），现金分红总额66,378,838.14（含税）。

2、公司2015年度利润分配方案为：以公司2016年6月15日（权益分派股权登记日）总股本2,212,627,938股为基数，每10股派人民币现金0.10元（含税），现金分红总额22,126,279.38元（含税）。

3、公司2014年度利润分配方案为：以公司2015年6月9日（权益分派股权登记日）总股本2,212,627,938股为基数，每10股派人民币现金0.30元（含税），现金分红总额66,378,838.14元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	66,378,838.14	323,228,814.39	20.54%		
2015 年	22,126,279.38	200,946,689.36	11.01%		
2014 年	66,378,838.14	470,134,648.82	14.12%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	2,212,627,938
现金分红总额（元）（含税）	66,378,838.14
可分配利润（元）	323,228,814.39
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司目前总股本 2,212,627,938 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.3 元（含税），现金分红总额 66,378,838.14 元（含税）。	

三、承诺事项履行情况

1、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尚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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所						

作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	合规性承诺	<p>(一) 承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和深圳证券交易所的监督管理；(二) 承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；(三) 本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。本公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚</p>	2015 年 03 月 18 日	长期有效	正在履行

			假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。			
	公司董事、高级管理人员	合规性承诺	<p>(一) 承诺人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(二) 承诺人承诺对职务消费行为进行约束；(三) 承诺人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(四) 承诺人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(五) 若公司后续推出股权激励政策，承诺人承诺拟公布的公</p>	2016 年 02 月 16 日	长期有效	正在履行

			<p>司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；承诺人承诺严格履行上述事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反上述承诺或拒不履行承诺，将按照《指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、中国上市公司协会依法作出的监管措施；给公司或者股东造成损失的，承诺人愿意依法承担相应补偿责任。</p>			
	广东省广晟资产经营有限公司		<p>《中金岭南关于涉及房地产业务专项自查报告》已如实披露了中金岭南在报告期内房地产</p>	2016年05月17日	长期有效	正在履行

			开发项目的 自查情况， 如中金岭南 因存在自查 范围内未披 露的闲置土 地和炒地， 捂盘惜售、 哄抬房价的 违法违规行 为，给公司 和投资者造 成损失的， 承诺人将承 担相应的赔 偿责任。			
	公司董事、 监事、高级 管理人员		《中金岭南 关于涉及房 地产业务专 项自查报 告》已如实 披露了中金 岭南在报告 期内房地产 开发项目的 自查情况， 如中金岭南 因存在自查 范围内未披 露的闲置土 地和炒地， 捂盘惜售、 哄抬房价的 违法违规行 为，给公司 和投资者造 成损失的， 承诺人将承 担相应的赔 偿责任。	2016 年 05 月 17 日	长期有效	正在履行
	公司		本次通过非 公开发行补 充流动资金 不用于房地	2016 年 08 月 18 日	29 个月	正在履行

			产相关业务，且未来不会新增房地产开发业务。公司将于 2018 年 12 月 31 日之前放弃对康发公司的控股权。			
	公司		将积极促进华加日铝业于 2018 年 12 月 31 日之前放弃对华加日幕墙之控股权。	2016 年 08 月 18 日	29 个月	正在履行
	公司		公司未来三个月内不存在重大投资或资产购买计划，且公司不存在变相通过本次募集资金补充流动资金以实施重大投资或资产购买的情形。	2016 年 08 月 18 日	3 个月	已履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	广东省广晟资产经营有限公司		根据广东省国土资源厅《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063 号），公司下属韶关冶炼厂所占用的土地被	2011 年 12 月 31 日	长期有效	正在履行

			纳入“三旧”改造范围。 2011年12月31日该土地的主要权属人本公司大股东广东省广晟资产经营有限公司承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。			
	深圳市广晟投资发展有限公司		在增持实施期间及增持行为完成后的6个月内，不减持所持有的公司股份。	2015年07月17日	6个月	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

公司报告期不存在由公司实际控制人、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尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

四、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

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明** 适用 不适用**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明** 适用 不适用**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明** 适用 不适用

公司于2016年度因新设立子公司而新增纳入合并范围的子公司有广东中金岭南环保工程有限公司、广东中金岭南设备科技有限公司、广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司、赣州中金高能电池材料有限公司；对联营企业增资而新增纳入合并范围的子公司有北京安泰科信息开发有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	93
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	王磊 龙丽萍
境外会计师事务所名称（如有）	
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	

当期是否改聘会计师事务所

 是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

 是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

 是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司聘请了瑞华会计师事务所为公司内部控制审计会计师事务所，期间支付审计费用25万元；公司聘请了国泰君安证券股份有限公司作为公司2016年度非公开发行股票项目的保荐机构。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十五、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

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东十六冶建设有限公司	本公司控股股东之控股子公司	采购商品/接受劳务情况	接受劳务	市场原则	市场价格	8,178.56	22.16%	9,136.44	否	转账	公允价格	2016年03月31日	

	司												
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业	采购商品/接受劳务情况	材料采购	市场原则	市场价格	350.08	100.00%	400	否	转账	公允价值	2016年03月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告编号: 2016-37
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业	出售商品/提供劳务情况	销售铝型材	市场原则	市场价格	9,831.12	21.25%	10,000	否	转账	公允价值	2016年03月31日	
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业	关联租赁情况	向关联方出租厂房	市场原则	市场价格	157.56	62.66%	147.68	是	转账	公允价值	2016年03月31日	
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业	出售商品/提供劳务情况	提供劳务	市场原则	市场价格	174.69	100.00%	18	是	转账	公允价值	2016年03月31日	
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	其他关联交易	吸收存款	市场原则	市场价格	6,000	0.26%	6,000	否	转账	公允价值	2016年03月31日	
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东之控股子公司	其他关联交易	支付存款利息	市场原则	市场价格	85.09	11.23%	270	否	转账	公允价值	2016年03月31日	
广东省广晟资产经营有限公司	本公司控股股东	其他关联交易	土地租赁	市场原则	市场价格	1,200	100.00%	1,200	否	转账	公允价值	2016年03月31日	
合计				--	--	25,977.10	--	27,172.12	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

十七、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

公司报告期不存在托管情况。

（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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广西中金岭南矿业有 限公司	2016年03 月31日	4,000	2016年03月 18日	4,000	连带责任保 证	12个月	否	否
广西中金岭南矿业有 限公司	2016年03 月31日	4,000	2016年06月 07日	4,000	连带责任保 证	12个月	否	否
广西中金岭南矿业有 限公司	2016年03 月31日	4,500	2016年09月 28日	4,500	连带责任保 证	12个月	否	否
广西中金岭南矿业有 限公司	2016年03 月31日	3,000	2016年09月 12日	3,000	连带责任保 证	12个月	否	否
广西中金岭南矿业有 限公司	2016年03 月31日	2,000	2016年09月 18日	2,000	连带责任保 证	12个月	否	否
广西中金岭南矿业有 限公司	2015年10 月28日	3,500	2016年01月 05日	3,500	连带责任保 证	12个月	否	否
广西中金岭南矿业有 限公司	2015年08 月26日	4,980	2015年11月 10日	4,980	连带责任保 证	22个月	否	否
广西中金岭南矿业有 限公司	2015年08 月26日	4,980	2015年09月 07日	4,980	连带责任保 证	24个月	否	否
广西中金岭南矿业有 限公司	2016年03 月31日	10,000	2016年05月 22日	6,050	连带责任保 证	12个月	否	否
赣州市中金高能电池 材料有限公司	2016年04 月28日	1,000	2016年04月 28日	1,000	连带责任保 证	12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			171,484.34	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)				112,825.5
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			223,760.04	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)				165,101.2
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳华品轨道交通有 限公司	2016年03 月31日	5,000	2015年08月 11日	753	连带责任保 证	12个月	是	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (C1)			5,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (C2)				

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	176,484.34	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	112,825.5
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	228,760.04	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	165,101.2
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			21.49%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 年度精准扶贫概要

2016年，中金岭南积极开展支持地方及周边发展、扶贫“双到”等工作，在对口扶贫工作中，公司总部及韶关、广西片企业先后投入资金达近300多万元，用于支持希望工程、扶贫、救灾、慈善等公益事业以及支援地方经济建设，带动地方经济发展。

2016年以来，公司认真按照各级政府和上级公司关于精准扶贫工作的相关要求和部署，实施定点扶贫，精准确定帮扶对象，通过帮助修建村公路、实施水利设施改造、建设照明实施、送农耕物资及科技扶贫等措施，提高了当地农民的自我造血功能，增加了农民的收入，切实为贫困地区的乡亲办实事，办好事，有力地提升了企业履行社会责任能力和社会形象。

(2) 上市公司年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中： 1. 资金	万元	312.75
2. 物资折款	万元	27.13
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	155
二、分项投入	---	---
1. 产业发展脱贫	---	---
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	---	其他
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	18
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	126.06
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	141
2. 转移就业脱贫	---	---
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	15
2.2 职业技能培训人数	人次	97
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	46
3. 易地搬迁脱贫	---	---

其中：	3.1 帮助搬迁户就业人数	人	0
	4. 教育脱贫	——	——
其中：	4.1 资助贫困学生投入金额	万元	7.77
	4.2 资助贫困学生人数	人	58
	4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	3.5
	5. 健康扶贫	——	——
其中：	5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	0
	6. 生态保护扶贫	——	——
其中：	6.1 项目类型	——	
	6.2 投入金额	万元	0
	7. 兜底保障	——	——
其中：	7.1 “三留守”人员投入金额	万元	0.6
	7.2 帮助“三留守”人员数	人	8
	7.3 贫困残疾人投入金额	万元	1.62
	7.4 帮助贫困残疾人数	人	17
	8. 社会扶贫	——	——
其中：	8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	
	8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	235.11
	8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	0.2
	9. 其他项目	——	——
其中：	9.1. 项目个数	个	13
	9.2. 投入金额	万元	115.36
	9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	110
	三、所获奖项（内容、级别）	——	——

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2016年非公开发行股票事项

经公司2016年2月16日第七届董事局第二次临时会议审议通过了《关于公司非公开发行股票

票方案的议案》。2016年11月23日，中国证监会核准了公司非公开发行股票的议案，公司于次日刊登了《关于公司非公开发行股票申请获得中国证监会发审会审核通过的公告》，所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股份。本次发行募集资金总额不超过152,452万元，扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目：60,701.00万元用于尾矿资源综合回收及环境治理开发项目，26,328.00万元用于高性能复合金属材料项目，15,096.00万元用于高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目，4,592.00万元用于新材料研发中心项目，45,735.00万元用于补充流动资金。

2、韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据2011年4月13日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063号），本公司所属韶关冶炼厂所占用的2,449.7亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，本公司将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至2016年12月31日止，停用的一系统固定资产的净值为405,474,094.96元，因停产异地升级改造安置员工支352,958,023.57元，其他支出30,000,772.16元，共计788,432,890.69元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有其已于2011年12月31日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

3、关于使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品

公司于2016年4月26日召开了第七届董事局第二十一次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》，为提高募集资金使用效率，同意公司及控股子公司广西中金岭南矿业公司使用不超过64,000万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内可滚动使用。截至2016年12月31日，上述保本理财产品本金余额合计6亿元，期限自2016年10月27日至2017年1月23日止，预计年化收益率为3.2%。

2、履行其他社会责任的情况

详细内容请参见与本年报同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《公司2016年度社会责任报告》

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

详细内容请参见与本报同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《公司2016 年度环境报告》。

是否发布社会责任报告

√ 是 □ 否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
国企	否	是	是	《上市公司社会责任指引》、《〈公司履行社会责任的报告〉编制指引》	

具体情况说明

1. 公司是否通过环境管理体系认证（ISO14001）	是
2. 公司年度环保投支出金额（万元）	6,912.17
3. 公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	达标排放
4. 公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入（万元）	507.27
5. 公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	339.88

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司投资成立广东中金岭南环保工程有限公司

2015年10月26日经公司第七届董事局第十二次会议审议批准，同意公司出资人民币3,000万元，设立全资子公司广东中金岭南环保工程有限公司，注册资本3,000万元。截至2016年12月31日，公司已缴付资本金822.7万元，相关工商登记手续已办理完毕。

2、公司投资成立广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司

2015年11月17日经公司第七届董事局第十四次会议审议批准，同意公司出资人民币1,000万元，设立全资子公司广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司，注册资本1,000万元。截至2016年12月31日，公司已缴付资本金80万元，相关工商登记手续已办理完毕。

3、公司投资成立广东中金岭南设备科技有限公司

2015年12月11日经公司第七届董事局第十五次会议审议批准，同意公司出资人民币5,000万元，设立全资子公司广东中金岭南设备科技有限公司，注册资本5,000万元。截至2016年12月31日，公司已缴付资本金850万元，相关工商登记手续已办理完毕。

4、控股子公司深圳市中金高能电池材料有限公司投资成立赣州市中金高能电池材料有限公司

2015年8月4日经公司第七届董事局第十次会议审议批准，同意公司之控股子公司深圳市中金高能电池材料有限公司（简称“中金高能公司”）以现有的钢带生产线之有效资产出资600万元，公司控股子公司深圳市中金岭南科技有限公司出资300万元，中金高能公司核心员工出资600万元投资成立赣州市中金高能电池材料有限公司（简称“赣州高能公司”），中金高能公司于2016年2月18日已注册成立赣州高能公司，注册资本1,500万元。

5、对全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司增资

2016年3月29日，经公司第七届董事局第二十次会议审议批准，为支持全资子公司业务发展，同意向深圳金汇期货经纪有限公司（以下简称“金汇公司”）增资人民币2亿元，2016年5月19日公司已向金汇公司支付增资款人民币2亿元。

6、对联营企业北京安泰科信息开发有限公司增资

2015年8月4日，公司第七届董事局第十次会议审议通过《关于拟收购北京安泰科信息开发有限公司股权并同步接受定向增发的报告》，详见附注十四、5，根据公司与北京安泰科信息开发有限公司（简称“安泰科公司”）签订的《合作意向书》，2016年公司对安泰科公司新增出资额 8,000 万元，安泰科公司已于 2016 年 6 月 16日完成了工商登记变更手续。至此，公司已经按照《合作意向书》公告的内容完成了收购安泰科公司股权及认购其向公司定向增发股权工作，公司直接及间接投资安泰科公司合计126,751,150.00元，持有安泰科公司股权比例合计为 29.4770%。

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	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,827,517	6.82%	-149,788,916	-149,788,916	1,038,601	0.05%
3、其他内资持股	150,827,517	6.82%	-149,788,916	-149,788,916	1,038,601	0.05%
其中：境内法人持股	149,687,058	6.77%	-149,687,058	-149,687,058		
境内自然人持股	1,140,459	0.05%	-101,858	-101,858	1,038,601	0.05%
二、无限售条件股份	2,061,800,421	93.18%	149,788,916	149,788,916	2,211,589,337	99.95%
1、人民币普通股	2,061,800,421	93.18%	149,788,916	149,788,916	2,211,589,337	99.95%
三、股份总数	2,212,627,938	100.00%	0	0	2,212,627,938	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、有限售条件的境内法人持股的减少为2015年2月机构认购公司非公开发行股票形成的股份全部解除限售形成。2015年2月认购公司非公开发行股票；3月11日，向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记，3月18日在深交所上市。限售期为新增股份上市之日起12个月，于本年2016年3月18日全部解除限售。

2、有限售条件的境内自然人持股为公司董事、监事、高级管理人员所持股份的冻结部分。根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关规定，

现任公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份部分被冻结限售；离任公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份在离职半年内全部被冻结限售，半年后全部解除限售。上述原因造成境内自然人所持股份的变动。

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

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
全国社保基金五零一组合	15,336,000	15,336,000			2015年2月认购公司非公开发行股票；3月11日，向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记，3月18日在深交所上市。限售期为新增股份上市之日起12个月。	2016年3月18日
财通基金－工商银行－中国对外经济贸易信托－外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托计划	8,235,294	8,235,294				2016年3月18日
财通基金－工商银行－富春定增66号资产管理计划	823,530	823,530				2016年3月18日
财通基金－工商银行－富春定增60号资产管理计划	2,352,941	2,352,941				2016年3月18日
财通基金－工商银行－富春定增92号资产管理计划	470,588	470,588				2016年3月18日
财通基金－工商银行－富春定增	1,764,706	1,764,706				2016年3月18日

125 号资产管理计划					日
财通基金—工商银行—富春定增 105 号资产管理计划	941,177	941,177			2016 年 3 月 18 日
财通基金—工商银行—广发 1 号资产管理计划	1,764,706	1,764,706			2016 年 3 月 18 日
财通基金—工商银行—增益 1 号资产管理计划	235,294	235,294			2016 年 3 月 18 日
财通基金—工商银行—财通定增 1 号资产管理计划	235,294	235,294			2016 年 3 月 18 日
江苏国泰华鼎投资有限公司	17,600,000	17,600,000			2016 年 3 月 18 日
全国社保基金四一八组合	7,063,316	7,063,316			2016 年 3 月 18 日
金鹰基金—交通银行—富信富时穗通 3 号资产管理计划	17,647,059	17,647,059			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大银行—财通基金—汇聚信定增 1 号资产管理计划	352,941	352,941			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大银行—富春源通定增 2 号资产管理计划	588,235	588,235			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大银行—财通基金—富春分级型定增宝 1 号资产管理计划	823,529	823,529			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大银行—财通基金—汇腾定增 2 号资产管理计划	1,176,471	1,176,471			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大	352,941	352,941			2016 年 3 月 18 日

银行—财通基金—叁津定增 1 号资产管理计划					日
财通基金—光大银行—财通基金—浙雅 5 号资产管理计划	1,682,353	1,682,353			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大银行—富春定增 156 号资产管理计划	1,764,706	1,764,706			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大银行—财通基金—顺金财富定向增发 10 号资产管理计划	352,941	352,941			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大银行—财通基金—顺金财富定向增发 9 号资产管理计划	352,941	352,941			2016 年 3 月 18 日
财通基金—光大银行—财通基金—浙雅亿润 1 号资产管理计划	8,588,235	8,588,235			2016 年 3 月 18 日
财通基金—兴业银行—上海新方股权投资管理有限公司	2,823,529	2,823,529			2016 年 3 月 18 日
金鹰基金—民生银行—金鹰野风定增精选 2 号资产管理计划	2,588,235	2,588,235			2016 年 3 月 18 日
宏源证券—光大银行—宏源证券鑫丰 4 号集合资产管理计划	15,294,117	15,294,117			2016 年 3 月 18 日
浦银安盛基金—交通银行—浦银安盛—交通银行—蓝巨 1 号资产	30,000,000	30,000,000			2016 年 3 月 18 日

管理计划						
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	8,475,979	8,475,979				2016年3月18日
张水鉴	431,556	431,556		431,556	高管锁定股	不适用
彭玲	249,883	249,883		249,883	高管锁定股	不适用
郑金华	30,000	30,000		30,000	高管锁定股	不适用
张光炎	44,250	44,250		44,250	高管锁定股	不适用
储虎	162,912	162,912		162,912	高管锁定股	不适用
余中民	120,000	120,000		120,000	高管锁定股	不适用
李夏林	101,858	101,858	-101,858		2016年3月29日公司章程变更，总工程师不再任职公司高级管理人员。所持本公司股票的100%股份至不再担任高级管理人员之日起予以冻结限售，至半年后（即2016年9月29日）所持本公司股票全部解除限售。	不适用
合计	150,827,517	150,827,517	-101,858	1,038,601	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	139,725	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	143,705	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省广晟资产经营有限公司	国家	29.58%	654,593,573			654,593,573	质押	95,924,668
深圳市广晟投资发展有限公司	国有法人	4.80%	106,178,408	-16,443,124.00		106,178,408		
全国社保基金一零八组合	其他	3.07%	67,983,492	30,199,898.00		67,983,492		
中国证券金融股份有限公司	其他	2.45%	54,200,981	-9,077,542.00		54,200,981		
中央汇金资产管理有限责任公司	其他	1.33%	29,450,900	-		29,450,900		
全国社保基金一零三组合	其他	1.17%	25,974,198	25,974,198		25,974,198		
王素芳	境内自然人	1.03%	22,787,655	22,787,655		22,787,655		
广东广晟有色金属集团有限公司	国有法人	0.92%	20,435,775			20,435,775		
全国社保基金一零组合	其他	0.75%	16,496,766	1,952,578		16,496,766		
新华人寿保险股份有限公司一分红-团体分红-018L-FH001 深	其他	0.70%	15,568,945	15,568,945		15,568,945		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第二大股东深圳市广晟投资发展有限公司和公司第八大股东广东广晟有色金属集团有限公司为广东省广晟资产经营有限公司的全资子公司和控股子公司；本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东省广晟资产经营有限公司	654,593,573	人民币普通股	654,593,573
深圳市广晟投资发展有限公司	106,178,408	人民币普通股	106,178,408
全国社保基金一零八组合	67,983,492	人民币普通股	67,983,492
中国证券金融股份有限公司	54,200,981	人民币普通股	54,200,981
中央汇金资产管理有限责任公司	29,450,900	人民币普通股	29,450,900
全国社保基金一零三组合	25,974,198	人民币普通股	25,974,198
王素芳	22,787,655	人民币普通股	22,787,655
广东广晟有色金属集团有限公司	20,435,775	人民币普通股	20,435,775
全国社保基金一一零组合	16,496,766	人民币普通股	16,496,766
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红-018L-FH001 深	15,568,945	人民币普通股	15,568,945
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第二大股东深圳市广晟投资发展有限公司和公司第八大股东广东广晟有色金属集团有限公司为广东省广晟资产经营有限公司的全资子公司和控股子公司；本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或《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情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东省广晟资产经营有限公司	李泽中	1999 年 12 月 23 日	719283849	100 亿元

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、 合计持有广晟有色（600259）129,372,517 股，占其总股本比例为 42.87%； 2、 合计持有佛山照明 326,899,130 股，占其总股本比例为 25.70%； 3、 合计持有国星光电（002449）97,815,633 股，占其总股本比例为 20.56%； 4、 持有东江环保（002672）64,880,898 股，占其总股本比例为 7.31%； 5、 持有中国电信（00728）5,614,082,653 股，占其总股本比例为 6.94%； 6、 合计持有风华高科（000636）214,286,912 股，占其总股本比例为 23.94%。
------------------------------	--

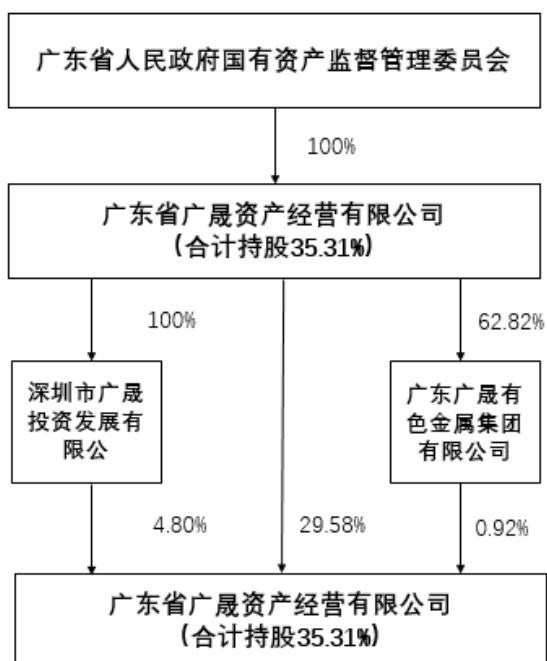
控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
马建华	代理董事局主席	现任	男	54	2016年08月12日	2017年08月03日					
王立新	董事	现任	男	48	2016年02月18日	2017年08月03日					
张水鉴	董事	现任	男	60	2002年01月15日	2017年08月03日	575,408				575,408
余刚	董事总裁 党委副书记	现任	男	50	2014年08月04日	2017年08月03日					
吴圣辉	董事党委书记	现任	男	46	2015年07月07日	2017年08月03日					
彭玲	董事副总裁 董事局秘书	现任	女	51	2014年08月04日	2017年08月03日	333,179				333,179
任旭东	独立董事	现任	男	63	2014年08月04日	2017年08月03日					
李映照	独立董事	现任	男	54	2014年08月04日	2017年08月03日					
周永章	独立董事	现任	男	53	2015年04月23日	2017年08月03日					
刘放来	独立董事	现任	男	64	2016年02月18日	2017年08月03日					
牛鸿	监事会主	现任	男	50	2015年	2017年					

	席				07月07日	08月03日					
戚思胤	监事	现任	男	36	2016年04月25日	2017年08月03日					
赵万涛	监事	现任	男	37	2014年08月04日	2017年08月03日					
郑金华	职工监事	现任	男	48	2014年08月01日	2017年07月31日	40,000				40,000
张光炎	职工监事	现任	男	59	2014年08月01日	2017年07月31日	59,000				59,000
陈少华	党委副书记、纪委书记、工会主席	现任	男	55	2015年06月16日						
储虎	副总裁	现任	男	54	2014年08月05日	2017年08月04日	217,217				217,217
余中民	副总裁	现任	男	44	2014年08月05日	2017年08月04日	160,000				160,000
梁铭	副总裁	现任	男	55	2016年03月29日	2017年08月04日					
姚曙	副总裁	现任	男	50	2016年03月29日	2017年08月04日					
黄建民	董事局秘书	现任	男	48	2016年08月12日	2017年08月04日					
朱伟	原董事局主席	离任	男	48	2013年06月28日	2016年08月12日					
邱冠周	原独立董事	离任	男	67	2015年07月07日	2016年02月18日					
刘韧	原监事	离任	男	49	2014年	2016年					

					08月04日	03月29日					
李夏林	总工程师	离任	男	55	2014年08月05日	2016年04月25日	135,811			-135,811	0
合计	--	--	--	--	--	--	1,520,615.00			-135,811.00	1,384,804.00

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
马建华	代理董事局主席	选举	2016年08月12日	2016年8月12日公司第七届董事局第二十三次会议推举公司董事马建华先生代为履行董事局主席、法定代表人职责，直至选举产生新任董事局主席为止。
王立新	董事	选举	2016年02月18日	2016年2月18日公司2016年第一次临时股东大会选举王立新先生为公司第七届董事局董事。
刘放来	独立董事	选举	2016年02月18日	2016年2月18日公司2016年第一次临时股东大会选举刘放来先生为公司第七届董事局独立董事。
戚思胤	监事	选举	2016年04月25日	2016年4月25日公司2015年年度股东大会选举戚思胤先生为公司第七届监事会监事。
梁 铭	副总裁	选举	2016年03月29日	2016年3月29日公司第七届董事局第二十次会议聘任梁铭先生为公司副总裁。
姚 曙	副总裁	选举	2016年03月29日	2016年3月29日公司第七届董事局第二十次会议聘任姚曙先生为公司副总裁。
黄建民	董事局秘书	选举	2016年08月12日	2016年8月12日公司第七届董事局第二十三次会议聘任黄建民先生为公司董事局秘书。
朱 伟	原董事局主席	离任	2016年08月12日	2016年8月12日朱伟先生因工作变动原因辞去本公司董事、董事局主席、董事局战略委员会召集人和委员职务。
彭 玲	原董事局秘书	离任	2016年08月12日	2016年8月12日彭玲女士因工作变动原因辞去本公司董事局秘书职务，将继续担任公司董事、副总裁职务。
邱冠周	原独立董事	离任	2016年02月18日	2015年12月邱冠周先生因个人原因向董事局申请辞去公司独立董事职务，2016年2月18日正式生效。
刘 韧	原监事	离任	2016年03月29日	2016年3月29日刘韧先生因工作变动原因向监事会辞去监事职务。
李夏林	总工程师	-	2016年04月25日	因公司章程变更，总工程师不再为公司高级管理人员。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

马建华：曾任广州军区企业办公室计划财务部副部长，南方工贸总公司计财处处长，广东省广晟资产经营有限公司计划财务部副部长兼财务总监办公室副主任、投资发展部部长兼本公司监事会召集人，广东省广晟资产经营有限公司工程地产投资管理部部长、总经理助理兼工程地产投资管理部部长，现任广东省广晟资产经营有限公司副总经理、党委委员，本公司代理董事局主席。

王立新：曾任新疆财政厅外经处会计师，中山大学岭南学院讲师，广晟公司计划财务部副部长、财务中心主任、资本运营部部长、计划财务部部长，广东风华高新科技股份有限公司监事会主席。现任广东省广晟资产经营有限公司副总经理，兼任广东省广晟金融控股有限公司董事长，澳大利亚卡利登资源公司（Caledon Resources PLC），佛山市国星光电股份有限公司董事，澳大利亚泛澳公司（Panaust Ltd.）董事，南方联合产权交易中心有限责任公司董事，本公司董事。

张水鉴：曾任本公司董事、总裁兼党委副书记，现任本公司董事。

余刚：曾任长沙有色冶金设计研究院有限公司执行董事、副总经理（主持工作）、总经理，本公司董事、常务副总裁，现任本公司董事、总裁、党委副书记。

吴圣辉：曾任广东省广晟资产经营有限公司人力资源部部长，广东省广晟资产经营有限公司党群人事部部长，现任本公司董事、党委书记。

彭玲：曾任公司副总裁、党委委员兼董事局秘书，现任公司董事、副总裁、党委委员。

任旭东：曾任中国铝业公司总经理助理、副总经理、党组成员；曾任浙江海亮股份有限公司独立董事。现任中国有色金属工业协会常务副会长、党委副书记；中航科工集团公司外部董事；中国国新控股有限公司外部董事；中国冶金科工股份有限公司独立董事；本公司独立董事。

李映照：现任华南理工大学工商管理学院会计系会计学教授，华南理工大学工商管理学院MBA项目主任，本公司独立董事。

周永章：曾任中国科学院广州地球化学研究所矿床研究室副主任，中山大学科技处副处长，地球科学系系主任，美国斯坦福大学客座教授（1996），香港大学地球科学系高级访问学者（2004）。现任中山大学地球环境与地球资源研究中心、广东省地质过程与矿产资源探查重点实验室主任，广东省政府决策咨询顾问委员会委员，广东省政协常委，本公司独立董事。

刘放来：曾任长沙有色冶金设计研究院首席专家，中国铝业公司首席工程师。现任长沙有色冶金设计研究院有限公司专家，全国勘察设计注册采矿工程师专家组组长，中国有色金属工业协会专家委员会委员，西部矿业股份有限公司独立董事，铜陵有色金属集团股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

牛鸿：曾任中山大学岭南学院副教授、金融系副主任，广东省广晟资产经营有限公司总经理助理、资本运营部部长，深圳市广晟投资发展有限公司总经理、董事长，广东省广晟金融控股有限公司董事长，南粤银行股份有限公司董事，新晟期货有限公司董事，广东省广晟财务有限公司董事，现任本公司监事会主席、党委委员。

戚思胤：曾任广东省广晟资产经营有限公司资本运营部副部长，（香港）广晟投资发展有限公司董事、常务副总经理，广东省广晟资产经营有限公司资本运营部副部长等职务，广东省广晟资产经营有限公司资本运营部副部长（正部），现任广东省广晟资产经营有限公司资本运营部部长，本公司监事。

赵万涛：曾任广州钢铁股份有限公司历任会计、科长、副处长，南方石化集团有限公司副总监，广晟有色金属集团有限公司计划财务部副总监，现任广晟有色金属集团有限公司总经理助理兼计划财务部总监，本公司监事。

郑金华：曾任韶关冶炼厂厂长，总裁助理兼韶关冶炼厂厂长，现任本公司总裁助理兼贸易事业部部长、职工监事。

张光炎：曾任深圳华加日铝业有限公司副总经理兼幕墙公司经理，深圳华加日铝业有限公司总经理兼党委书记，现任深圳华加日铝业有限公司董事、总经理，本公司职工监事。

陈少华：曾任广东省广晟资产经营有限公司总经理助理、审计部部长兼南粤期货经纪有限公司董事长，广晟期货有限公司副董事长，本公司监事会主席、党委委员，现任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

储 虎：曾任本公司总会计师，现任本公司副总裁、党委委员。

余中民：曾任本公司总经理办公室主任，现任本公司副总裁、党委委员。

梁铭：曾任深圳市中金联合实业开发有限公司董事、董事长、总经理，现任本公司副总裁、党委委员。

姚曙：曾任本公司凡口铅锌矿矿长，总裁助理兼凡口铅锌矿矿长，总裁助理，总裁助理兼矿产资源事业部部长，现任本公司副总裁、党委委员兼矿产资源事业部部长。

黄建民：曾任本公司证券部总经理兼证券事务代表，现任本公司董事局秘书，证券部总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
马建华	广东省广晟资产经营有限公司	副总经理、 党委委员	2011年12月 01日		是
王立新	广东省广晟资产经营有限公司	副总经理、 党委委员	2015年09月 01日		是
戚思胤	广东省广晟资产经营有限公司	资本运营部	2017年09月		是

		部长	01 日		
赵万涛	广晟有色金属集团有限公司	计划财务部 总监	2012 年 05 月 01 日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马建华	广东晟铭房地产开发有限公司	董事长	2006 年 10 月 01 日	2016 年 11 月 14 日	否
	广东省广晟棚户区改造投资有限公司	董事长	2015 年 5 月 11 号		否
王立新	佛山市国星光电股份有限公司	董事	2014 年 12 月 01 日	2016 年 01 月 22 日	否
	澳大利亚泛澳公司 (Panaust Ltd.)	董事长	2016 年 05 月 01 日		否
	南方联合产权交易中心有限责任公司	董事	2012 年 10 月 01 日		否
	佛山海晟金融租赁股份有限公司	董事、副董事长	2016 年 05 月 01 日		否
	澳大利亚卡利登资源公司 (Caledon Resources PLC)	董事长	2016 年 05 月 01 日		否
余刚	深圳市有色金属财务有限公司	董事长	2015 年 08 月 28 日		否
	PERILYA LIMITED (澳大利亚佩利雅公司)	董事长	2015 年 08 月 27 日		否
	中金岭南 (香港) 矿业有限公司	董事长	2015 年 09 月 01 日		否
	深业有色金属有限公司	董事长	2015 年 09 月 01 日		否
	澳大利亚泛澳公司 (Panaust Ltd.)	董事	2015 年 07 月 07 日		否
吴圣辉	深圳华加日铝业有限公司	董事长	2015 年 06 月 30 日		否
彭玲	深圳市有色金属财务有限公司	董事	2005 年 03 月 01 日		否
	深圳华加日铝业有限公司	董事	2007 年 03 月 01 日		否

	中金岭南（香港）矿业有限公司	董事	2008年12月01日		否
任旭东	浙江海亮股份有限公司	独立董事	2014年05月20日	2016年08月25日	是
	中国冶金科工股份有限公司	独立董事	2014年11月13日		是
	中航科工集团公司	外部董事	2015年01月01日		是
	中国国新控股有限公司	外部董事	2015年01月01日		是
李映照	广东天龙油墨集团股份有限公司	独立董事	2013年07月30日	2016年07月30日	是
	深圳市格林美高新技术股份有限公司	独立董事	2013年03月19日		是
	盈峰环境科技集团股份有限公司	独立董事	2013年11月08日		是
	汕头超声电子集团股份有限公司	独立董事	2015年10月20日		是
	广东天元实业集团	独立董事	2016年12月22日		是
周永章	广东省地质过程与矿产资源探查重点实验室	主任	2009年10月01日		是
	广东省政府决策咨询顾问委员会	委员	2008年01月01日		否
	广东省政协	常委	2007年01月01日		否
刘放来	长沙有色冶金设计研究院有限公司	专家	2012年04月01日		是
	全国勘察设计注册采矿工程师专家组	组长	2004年07月01日		否
	中国有色金属工业协会专家委员会	委员	2012年04月01日		否
	西部矿业股份有限公司	独立董事	2014年04月01日		是
	铜陵有色金属集团股份有限公司	独立董事	2016年05月20日		是
戚思胤	佛山市国星光电股份有限公司	董事	2016年09月23日		否

	佛山电器照明股份有限公司	董事	2016 年 10 月 18 日		否
赵万涛	南储仓储管理集团有限公司	监事	2014 年 03 月 01 日		否
	湛江德利车辆部件有限公司	副董事长	2015 年 09 月 01 日		否
郑金华	深圳金汇期货经纪有限公司	董事	2010 年 10 月 01 日		否
	深圳市金鹰出租车汽车有限公司	董事长	2014 年 09 月 01 日	2016 年 05 月 09 日	否
陈少华	深圳市有色金属财务有限公司	董事	2016 年 4 月 12 日		否
储虎	深圳金汇期货经纪有限公司	董事长	2008 年 04 月 01 日	2016 年 03 月 01 日	否
	深圳市中金岭南科技有限公司	董事	2009 年 12 月 01 日		否
	深圳华加日铝业有限公司	董事	2000 年 02 月 01 日		否
	深圳市有色金属财务有限公司	董事	2000 年 04 月 01 日		否
余中民	深圳市金州精工科技股份有限公司	董事	2011 年 09 月 01 日		否
	广西中金岭南矿业有限责任公司	董事长	2012 年 10 月 01 日	2016 年 4 月 25 日	否
	深圳金汇期货经纪有限公司	董事	2010 年 12 月 22 日	2016 年 05 月 09 日	否
梁铭	深圳市有色金属财务有限公司	董事	2016 年 04 月 12 日		否
姚曙	PERILYA LIMITED (澳大利亚佩利雅公司)	董事	2015 年 10 月 30 日		否
	广西中金岭南矿业有限责任公司	董事长	2016 年 4 月 25 日		否
	伯利纳拉克公司	董事	2014 年 5 月 5 日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司为激励高级管理人员，建立了高级管理人员考核评价和激励制度，将其收入报酬与公司经营业绩及个人工作绩效挂钩，并在廉政、纪检监察等方面加强对高级管理人员的监督检查。

公司高级管理人员的薪酬分配是激励的主要办法，薪酬方案经董事会审议批准。薪酬分为岗位（职务）工资和效益风险工资两部分。岗位（职务）工资按照岗位职务确定；效益风险工资直接与公司经济效益挂钩，经董事会审议后，按完成年度各项经济指标完成情况发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
马建华	代理董事局主席	男	54	现任		是
王立新	董事	男	48	现任		是
张水鉴	董事	男	60	现任	226.26	否
余刚	董事总裁党委副书记	男	50	现任	214.08	否
吴圣辉	董事党委书记	男	46	现任	164.68	否
彭玲	董事副总裁	女	51	现任	159.7	否
任旭东	独立董事	男	63	现任	8	否
李映照	独立董事	男	54	现任	8	否
周永章	独立董事	男	53	现任	8	否
刘放来	独立董事	男	64	现任	7.33	否
牛鸿	监事会主席	男	50	现任	123.18	否
戚思胤	监事	男	36	现任		是
赵万涛	监事	男	37	现任		是
郑金华	职工监事	男	48	现任	94.11	否
张光炎	职工监事	男	59	现任	69.38	否
陈少华	党委副书记、纪委书记、工会主席	男	55	现任	159.7	否
储虎	副总裁	男	54	现任	159.7	否
余中民	副总裁	男	44	现任	159.7	否
梁铭	副总裁	男	55	现任	159.7	否

姚 曙	副总裁	男	50	现任	113.84	否
黄建民	董事局秘书	男	48	现任	57.61	否
朱 伟	原董事局主席	男	48	离任		是
邱冠周	原独立董事	男	67	离任		否
刘 韧	原监事	男	49	离任		是
李夏林	总工程师	男	55	离任	20.00	否
合计	--	--	--	--	1,912.96	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	7,179
主要子公司在职员工的数量（人）	2,941
在职员工的数量合计（人）	10,120
当期领取薪酬员工总人数（人）	10,120
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6,770
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	6,859
销售人员	175
技术人员	2,114
财务人员	160
行政人员	812
合计	10,120
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	10
硕士	194
大学本科	1,814
大学专科	1,843
中专、高中及以下	6,259

合计	10,120
----	--------

2、薪酬政策

公司对总部员工各个层级均制定了详细的薪酬制度，公司所属各企业结合企业实际情况也各自制定了详细的薪酬制度。为发挥薪酬的激励作用，薪酬中的绩效薪酬与绩效考核挂钩。

3、培训计划

为提升员工素质，公司每年有计划、有针对性地开展各项培训活动，对管理人员和专业技术人员主要开展专题讲座和外派培训；对一线操作和技能员工，主要开展岗前培训、班前安全教育、特种作业人员培训及等级培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	369,442
劳务外包支付的报酬总额（元）	6,701,508.00

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司已按国家和中国证监会颁布的法律、法规及规章制度的相关要求，建立了股东大会、董事局、监事会和经理层。公司的最高权力机构是股东大会，董事局对股东大会负责，监事会负责监督董事及高管工作。公司董事局下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会。

为规范治理结构，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《中金岭南董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》等一套规范化的治理制度，从制度上保障公司治理层各组织机构的规范运作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、在业务方面，公司拥有独立的采购、生产、销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、在人员方面，公司拥有独立的人事、劳动及工资管理体系。公司总裁、副总裁、总师等高级管理人员均在公司领取薪酬，没有在股东单位任职及领取薪酬。

3、在资产方面，公司资产主要是房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具和其他设备等，属于公司所有，公司用于生产使用的主要土地使用权为公司自有及向控股股东租用，并办理了相关的法律手续。公司现有资产不存在被股东无偿占用的情况。

4、在机构方面，公司的生产经营和办公机构与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司自主设置内部机构，独立行使职权。

5、在财务方面，公司设立独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立进行财务决策，公司拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2016 年 02 月 18 日	2016 年 02 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2016-30
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0.01%	2016 年 04 月 25 日	2016 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2016-43
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2016 年 06 月 03 日	2016 年 06 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2016-57

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
任旭东	12	4	8	0	0	否
李映照	12	3	8	1	0	否
周永章	12	4	8	0	0	否
刘放来	9	3	6	0	0	否
邱冠周	3	0	2	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2016年公司独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及《公司独立董事工作制度》等相关规定，恪尽职守，勤勉尽责，积极出席董事局及各专门委员会会议，加强年报编制的审阅督导工作，认真审议各项议案，独立公正地对公司关联交易、关联方资金占用情况、对外担保、内控评价、套期保值、董事候选人提名、聘任高级管理人员、利润分配、会计政策变更、募集资金使用情况等重大事项发表独立意见，切实维护公司和股东特别是中小股东的权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审计委员会

1、2016年1月12日，第七届董事局审计委员会2016年第一次会议暨公司独立董事履行年报编制见面职责会议，听取公司管理层关于公司2015年度生产经营情况汇报，审议通过了《公司2015年内部审计工作报告》、《公司2015年度审计工作安排》。

2、2016年1月12日，公司第七届董事局审计委员会审阅了公司编制的2015年度财务会计报表（未经审计），其中包括2015年12月31日的公司及合并资产负债表，2015年度的公司及合并利润表，公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注，并与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报表审计安排。

通过对公司2015年度财务会计报表的认真审核，和相关财务数据分析，我们认为：

公司会计报表编制符合《企业会计准则》及其相关规定，相关数据真实、完整、公允地反映了公司2015年度生产经营的实际情况和公司财务状况，同意以此数据为依据编制2015年度报告及摘要。

同意将此财务报表提交瑞华会计师事务所审计。

3、2016年3月2日，公司第七届董事局审计委员会根据《公司2015年度审计工作安排》向

瑞华会计师事务所发出督促函，督促瑞华会计师事务所反馈相关审计工作的进展情况。

4、2016年3月18日，公司第七届董事局审计委员会按照相关会计准则以及公司的有关财务制度，审阅了经瑞华会计师事务所年审注册会计师出具初步审计意见的公司2015年度财务会计报表，其中包括2015年12月31日的公司及合并资产负债表，2015年度的公司及合并利润表，公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

我们重点关注了资料的真实性和完整性，以及财务报表是否符合企业会计准则和公司有关财务制度的规定。通过与年审注册会计师沟通，以及对财务会计报告审阅，我们认为：

公司财务报表已经按照企业会计准则和公司有关财务制度的规定编制，并按照企业会计准则处理了资产负债表日后事项，在所有重大方面真实、准确、完整、公允反映了公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。我们对瑞华会计师事务所年审注册会计师初步审定的公司2015年度财务报表没有异议，并同意以此财务报表为基础制作公司2015年度报告及年度报告摘要提交董事局会议审议。

5、2016年3月29日，公司第七届董事局审计委员会2016年第二次会议，听取了瑞华会计师事务所关于2015年度审计工作的汇报，审议通过了《2015年度内部控制评价报告》、《2015年度报告和年报摘要》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于瑞华会计师事务所2015年度审计工作总结报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所为公司2016年度财务报表和内部控制审计机构的议案》，听取瑞华会计师事务所关于2015年度审计工作的汇报（附《2015年度财务报表审计、内部控制审计的沟通函》）。

6、2016年4月26日，公司第七届董事局审计委员会2016年第三次会议，审议通过了《公司2016年第一季度募集资金专项审计报告》。

7、2016年8月25日，公司第七届董事局审计委员会2016年第四次会议，审议通过了《2016年半年度报告及其摘要》、《2016年上半年内部审计工作报告》、《公司2016年第二季度募集资金专项审计报告》。

8、2016年10月26日，公司第七届董事局审计委员会2016年第五次会议，审议通过了《2016年第三季度报告及其摘要》、《公司2016年第三季度募集资金专项审计报告》。

（二）提名委员会

1、2016年1月12日，公司第七届董事局提名专门委员会2016年第一次会议，审议通过《关于提名第七届董事局董事候选人(王立新)的议案》，提名王立新先生为公司第七届董事局董事候选人，并提交董事局审议。

2、2016年1月29日，公司第七届董事局提名委员会2016年第二次会议，审议通过《关于提名第七届董事局独立董事候选人的议案》，提名刘放来先生为公司第七届董事局独立董事候选人，并提交董事局审议。

3、2016年3月29日，公司第七届董事局提名委员会2016年第三次会议，审议通过《关于聘任公司副总裁高级管理人员的议案》，提名梁铭先生、姚曙先生为公司副总裁候选人，并提交董事局审议。

4、2016年8月12日，公司第七届董事局提名委员会2016年第四次会议，审议通过《关于提名公司第七届董事局秘书候选人的议案》，提名黄建民先生为公司董事局秘书候选人，并提交董事局审议。

（三）薪酬与考核委员会

1、2016年3月29日，公司第七届董事局薪酬与考核委员会2016年第一次会议，审议通过《关于公司高管人员2015年度考核报告》。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司为激励高级管理人员，建立了高级管理人员考核评价和激励制度，将其收入报酬与公司经营业绩及个人工作绩效挂钩，并在廉政、纪检监察等方面加强对高级管理人员的监督检查。

公司高级管理人员的薪酬分配是激励的主要办法，薪酬方案经董事会审议批准。薪酬分为岗位（职务）工资和效益风险工资两部分。岗位（职务）工资按照岗位职务确定；效益风险工资直接与公司经济效益挂钩，经董事会审议后，按完成年度各项经济指标完成情况发放。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 4 月 1 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号 2017-11	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.03%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.11%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>① 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：——识别出董事、监事和高级管理人员舞弊；——对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；——当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；——公司审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：——未依照公认会计准则选择和应用会计政策；——未建立反舞弊程序和控制措施；——对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制；——对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。③ 一般缺陷的判断标准：一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>①以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：——公司决策程序不科学，如决策失误，导致重大失误；——严重违反国家法律法规；——安全、环保事故对公司造成重大负面影响的；——公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；——媒体频现负面新闻，导致公司某一主产品减产产量占该主产品年计划产量的比率达到 50%以上；——公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；——公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。②以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：——公司决策程序不科学，如决策失误，导致出现一般失误；——公司违反内部规章，且造成重要损失；——公司管理人员或关键岗位业务人员纷纷流失；——媒体出现负面新闻，导致公司某一主产品减产产量占该主产品年计划产量的比率达到 30%—50%；——公司重要业务制度或系统存在缺陷。③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。(1) 财务报告缺陷认定的定量判断标准如下：在执行内部控制缺陷的定量认定标准时，需要结合公司年度合并财务报表层次的重要性水平与可容忍误差，对所发现的缺陷进行量化评估。重要性水平：公司采用年度合并报</p>	<p>(1) 非财务报告内部控制缺陷定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。</p>

	<p>表税前利润的 5%作为重要性水平的量化指标。根据本年度经审计的合并报表税前利润计算的重要性水平为 2,175.14 万元。可容忍误差：公司采用本年度重要性水平的 75%作为可容忍误差的量化指标。根据本年度经审计的合并报表税前利润计算的可容忍误差为 1,631.35 万元。在内部控制缺陷评价过程中，公司参照上述定量指标和下列定性因素对所发现的内部控制缺陷进行分析和评价。当内部控制缺陷对财务报表产生的潜在影响金额超过重要性水平时，该缺陷被认定为重大缺陷；当内部控制缺陷对财务报表产生的潜在影响金额超过可容忍误差时，该缺陷被认定为重要缺陷；否则，该缺陷被认定为一般缺陷。</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>深圳市中金岭南有色金属股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了深圳市中金岭南有色金属股份有限公司（以下简称“中金岭南公司”）2016 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、中金岭南公司对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是中金岭南公司董事局的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，深圳市中金岭南有色金属股份有限公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 4 月 1 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

审计报告

瑞华审字[2017]48080028 号

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市中金岭南有色金属股份有限公司（以下简称“中金岭南公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中金岭南公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年三月三十日

王磊

中国注册会计师

龙丽萍

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	1,689,199,509.58	1,170,844,515.07
结算备付金		183,591,403.69	197,139,531.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	71,126,683.40	132,994,503.16
应收票据	3	168,180,614.97	178,647,694.62
应收账款	4	528,371,549.99	357,781,808.71
预付款项	5	194,389,804.87	139,705,459.29
应收利息	6	2,432,107.79	226,393.55
应收股利	7	2,363,790.00	2,235,056.41
其他应收款	8	110,783,883.94	111,824,067.65
存货	9	2,060,999,466.61	1,939,476,018.29
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	10	769,787,346.17	935,399,051.84
流动资产合计		5,781,226,161.01	5,166,274,100.18
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	11	47,089,083.23	67,816,105.45
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	12	426,770,422.74	278,598,655.04
投资性房地产	13	29,037,347.63	16,061,908.92
固定资产	14	5,084,279,454.28	4,949,768,365.17
在建工程	15	400,657,724.83	361,221,970.70
工程物资	16	16,959,890.80	16,720,939.78
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	17	3,338,705,091.90	3,366,851,631.33
开发支出	18	-	1,079,672.94
商誉	19	124,927,541.22	124,927,541.22
长期待摊费用	20	8,801,221.96	3,075,024.13
递延所得税资产	21	780,537,879.14	725,310,357.45
其他非流动资产	23	930,114,121.99	805,129,355.11
非流动资产合计		11,187,879,779.72	10,716,561,527.24
资产总计		16,969,105,940.73	15,882,835,627.42

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	24	4,232,590,145.24	3,239,774,603.00
吸收存款及同业存放		76,566,287.69	74,178,783.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		12,978,069.37	-
应付票据	25	866,759.88	756,196.29
应付账款	26	583,051,783.15	442,063,200.94
预收款项	27	210,838,267.11	117,237,543.42
卖出回购金融资产款		57,965,657.95	10,800,287.50
应付手续费及佣金		28,761.48	26,407.23
应付职工薪酬	28	202,626,434.67	194,320,128.62
应交税费	29	82,453,873.28	100,886,905.81
应付利息	30	448,663.19	634,493.75
应付股利	31	2,054,176.94	9,493,845.12
其他应付款	32	507,053,305.67	370,752,679.26
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	33	25,193,981.88	1,033,451,659.92
其他流动负债	34	288,402.75	413,665.00
流动负债合计		5,995,004,570.25	5,594,790,399.84
非流动负债：			
长期借款	35	1,009,737,253.17	783,608,804.34
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	36	13,565,836.04	29,450,861.56
长期应付职工薪酬	37	736,551,882.25	707,049,008.76
专项应付款		-	-
预计负债	38	195,250,270.89	191,477,957.29
递延收益	39	152,855,191.47	109,111,475.01
递延所得税负债	21	650,193,551.35	577,368,819.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,758,153,985.17	2,398,066,925.96
负债合计		8,753,158,555.42	7,992,857,325.80
股东权益：			
股本	40	2,212,627,938.00	2,212,627,938.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	41	1,473,471,781.02	1,473,471,781.02
减：库存股		-	-
其他综合收益	42	-289,421,858.21	-328,338,646.23
专项储备	43	3,284,775.22	5,523,976.08
盈余公积	44	780,974,870.05	734,369,750.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	45	3,501,485,131.66	3,246,987,716.07
归属于母公司股东权益合计		7,682,422,637.74	7,344,642,515.56
少数股东权益		533,524,747.57	545,335,786.06
股东权益合计		8,215,947,385.31	7,889,978,301.62
负债和股东权益总计		16,969,105,940.73	15,882,835,627.42

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司				金额单位：人民币元	
项 目	附注六	本年数	上年数		
一、营业总收入		15,085,648,879.30	16,965,706,542.62		
其中：营业收入	46	15,059,114,290.84	16,937,923,669.61		
利息收入		13,918,447.43	12,440,972.56		
手续费及佣金收入		12,616,141.03	15,341,900.45		
二、营业总成本		14,620,259,767.91	17,180,003,977.33		
其中：营业成本	46	13,382,743,392.80	15,920,613,404.83		
利息支出		1,956,963.11	2,309,202.22		
手续费及佣金支出		2,027,948.11	2,512,421.42		
税金及附加	47	200,198,508.86	165,270,416.44		
销售费用	48	268,819,732.33	264,171,963.54		
管理费用	49	527,121,734.87	511,529,271.47		
财务费用	50	216,654,810.39	261,291,567.13		
资产减值损失	51	20,736,677.44	52,305,730.28		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	52	-35,730,516.99	83,754,175.41		
投资收益（损失以“-”号填列）	53	-56,256,824.63	225,440,168.27		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,503,289.96	34,190,377.99		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		174,125.66	149,455.78		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,575,895.43	95,046,364.75		
加：营业外收入	54	72,603,532.68	239,301,916.32		
其中：非流动资产处置利得		474,562.20	56,543,810.48		
减：营业外支出	55	11,151,613.35	4,961,460.05		
其中：非流动资产处置损失		5,114,091.11	450,038.83		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,027,814.76	329,386,821.02		
减：所得税费用	56	93,117,306.00	68,666,286.64		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		341,910,508.76	260,720,534.38		
归属于母公司股东的净利润		323,228,814.39	200,946,689.36		
少数股东损益		18,681,694.37	59,773,845.02		
六、其他综合收益的税后净额		38,874,211.56	-67,187,019.12		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		38,916,788.02	-65,310,399.16		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-95,141,007.00	-70,671,744.63		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-95,141,007.00	-70,671,744.63		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		134,057,795.02	5,361,345.47		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		3,721,757.63	-1,106,864.81		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-		
4、现金流量套期损益的有效部分		-5,166,807.32	-		
5、外币财务报表折算差额		135,502,844.71	6,468,210.28		
6、其他		-	-		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-42,576.46	-1,876,619.96		
七、综合收益总额		380,784,720.32	193,533,515.26		
归属于母公司股东的综合收益总额		362,145,602.41	135,636,290.20		
归属于少数股东的综合收益总额		18,639,117.91	57,897,225.06		
八、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.15	0.09		
(二)稀释每股收益		0.15	0.09		

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注六	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,137,594,732.37	17,847,506,593.96
客户存款和同业存放款项净增加额		2,387,503.71	73,716,856.18
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		24,328,874.22	27,782,873.01
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		47,165,370.45	463,597.79
收到的税费返还		3,300,156.14	429,080.51
收到其他与经营活动有关的现金	58	193,276,735.38	97,873,007.95
经营活动现金流入小计		16,408,053,372.27	18,047,772,009.40
购买商品、接受劳务支付的现金		12,738,607,089.65	15,410,513,392.85
客户贷款及垫款净增加额		-	-2,471,779.71
存放中央银行和同业款项净增加额		6,532,786.94	-35,038,226.11
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		2,281,431.89	5,317,351.58
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,327,238,678.74	1,388,273,074.26
支付的各项税费		721,540,805.68	697,200,899.55
支付其他与经营活动有关的现金	58	205,482,675.22	248,961,625.20
经营活动现金流出小计		15,001,683,468.12	17,712,756,337.62
经营活动产生的现金流量净额		1,406,369,904.15	335,015,671.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,828,330.29	-
取得投资收益收到的现金		82,685,276.85	32,547,032.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,441,209.93	137,433,717.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	200,932,932.42
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		201,954,817.07	370,913,682.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,273,262.40	872,673,228.91
投资支付的现金		282,180,132.04	782,705,588.42
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,090,453,394.44	1,655,378,817.33
投资活动产生的现金流量净额		-888,498,577.37	-1,284,465,134.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,300,000.00	1,249,440,487.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,300,000.00	6,480,000.00
取得借款收到的现金		6,646,449,414.91	5,453,233,190.29
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	58	47,166,700.00	50,112,502.43
筹资活动现金流入小计		6,702,916,114.91	6,752,786,179.94
偿还债务支付的现金		6,440,138,420.60	5,239,689,035.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,893,440.73	224,663,085.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,272,395.96	16,909,534.20
支付其他与筹资活动有关的现金	58	378,185,611.61	-
筹资活动现金流出小计		7,078,217,472.94	5,464,352,120.71
筹资活动产生的现金流量净额		-375,301,358.03	1,288,434,059.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		375,512.06	11,137,228.63
五、现金及现金等价物净增加额		142,945,480.81	350,121,824.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,008,092,787.91	657,970,963.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,151,038,268.72	1,008,092,787.91

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

企业负责人：	主管财务工作负责人：	会计机构负责人：
---------------	-------------------	-----------------

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,212,627,938.00				1,473,471,781.02		-328,338,646.23	5,523,976.08	734,369,750.62		3,246,987,716.07	545,335,786.06	7,889,978,301.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,212,627,938.00				1,473,471,781.02		-328,338,646.23	5,523,976.08	734,369,750.62		3,246,987,716.07	545,335,786.06	7,889,978,301.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							38,916,788.02	-2,239,200.86	46,605,119.43		254,497,415.59	-11,811,038.49	325,969,083.69
（一）综合收益总额							38,916,788.02				323,228,814.39	18,639,117.91	380,784,720.32
（二）股东投入和减少资本												9,300,000.00	9,300,000.00
1、股东投入的普通股												9,300,000.00	9,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									46,605,119.43		-68,731,398.80	-39,272,395.96	-61,398,675.33
1、提取盈余公积									46,605,119.43		-46,605,119.43		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-22,126,279.37	-39,272,395.96	-61,398,675.33
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								-2,239,200.86				-477,760.44	-2,716,961.30
1、本期提取								30,696,202.14				3,076,430.07	33,772,632.21
2、本期使用								32,935,403.00				3,554,190.51	36,489,593.51
（六）其他													
四、本年年末余额	2,212,627,938.00				1,473,471,781.02		-289,421,858.21	3,284,775.22	780,974,870.05		3,501,485,131.66	533,524,747.57	8,215,947,385.31

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	2,062,940,880.00				381,402,780.67		-263,028,247.07	2,586,938.57	710,358,151.54		3,136,431,463.93	497,231,549.49	6,527,923,517.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,062,940,880.00				381,402,780.67		-263,028,247.07	2,586,938.57	710,358,151.54		3,136,431,463.93	497,231,549.49	6,527,923,517.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,687,058.00				1,092,069,000.35		-65,310,399.16	2,937,037.51	24,011,599.08		110,556,252.14	48,104,236.57	1,362,054,784.49
（一）综合收益总额							-65,310,399.16				200,946,689.36	57,897,225.06	193,533,515.26
（二）股东投入和减少资本	149,687,058.00				1,093,273,429.22							6,480,000.00	1,249,440,487.22
1、股东投入的普通股	149,687,058.00				1,093,273,429.22							6,480,000.00	1,249,440,487.22
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									24,011,599.08		-90,390,437.22	-16,909,534.20	-83,288,372.34
1、提取盈余公积									24,011,599.08		-24,011,599.08		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-66,378,838.14	-16,909,534.20	-83,288,372.34
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								2,937,037.51					2,937,037.51
1、本期提取								35,867,989.58					35,867,989.58
2、本期使用								32,930,952.07					32,930,952.07
（六）其他					-1,204,428.87							636,545.71	-567,883.16
四、本年年末余额	2,212,627,938.00				1,473,471,781.02		-328,338,646.23	5,523,976.08	734,369,750.62		3,246,987,716.07	545,335,786.06	7,889,978,301.62

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表			
2016年12月31日			
编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	附注十五	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		425,702,699.47	620,209,673.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,419,178.08	8,865,059.87
衍生金融资产			
应收票据		122,078,606.67	77,878,750.00
应收账款	1	220,690,335.08	179,292,643.81
预付款项		113,892,803.47	101,747,839.13
应收利息			
应收股利		986,290.00	30,932,590.00
其他应收款	2	449,327,132.51	183,576,585.47
存货		1,608,049,627.27	1,490,958,637.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		707,260,228.46	819,893,765.34
流动资产合计		3,651,406,901.01	3,513,355,543.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		13,330,222.19	43,330,222.19
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	3,893,611,996.21	3,544,714,728.64
投资性房地产		1,844,069.94	1,893,264.42
固定资产		3,066,469,600.42	3,114,194,277.92
在建工程		297,874,166.70	243,685,953.06
工程物资		15,211,967.69	13,867,930.35
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		344,485,299.23	324,854,918.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,405,268.38	2,729,969.35
递延所得税资产		56,058,435.38	63,607,743.47
其他非流动资产		880,630,900.61	741,820,371.72
非流动资产合计		8,577,921,926.75	8,094,699,379.75
资产总计		12,229,328,827.76	11,608,054,923.70

资产负债表（续）			
2016年12月31日			
编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	附注十五	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		3,364,800,000.00	2,753,822,029.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		327,408,872.00	153,469,649.67
预收款项		137,754,772.08	74,404,932.94
应付职工薪酬		766,620,189.74	724,839,901.45
应交税费		100,611,080.04	58,078,174.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		153,564,742.01	546,450,850.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	661,394,156.69
其他流动负债			
流动负债合计		4,950,759,655.87	4,972,459,695.41
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	250,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		85,546,927.84	40,784,859.42
递延所得税负债		512,876.71	683,854.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		586,059,804.55	291,468,714.29
负债合计		5,536,819,460.42	5,263,928,409.70
股东权益：			
股本		2,212,627,938.00	2,212,627,938.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,307,084,341.24	1,307,084,149.36
减：库存股			
其他综合收益		-172,260,027.27	-76,624,381.98
专项储备		107,089.45	13,697.58
盈余公积		780,974,870.05	734,369,750.62
一般风险准备			
未分配利润		2,563,975,155.87	2,166,655,360.42
股东权益合计		6,692,509,367.34	6,344,126,514.00
负债和股东权益总计		12,229,328,827.76	11,608,054,923.70
财务报表附注是本财务报表的组成部分			
财务报表由以下人士签署：			
企业负责人：	主管财务工作负责人：	会计机构负责人：	

利润表			
2016年度			
编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	附注十五	本年数	上年数
一、营业收入	4	4,363,077,957.30	3,711,237,138.31
减：营业成本	4	3,374,660,910.23	2,980,803,777.72
税金及附加		95,861,047.35	60,705,765.23
销售费用		73,682,969.11	67,574,650.81
管理费用		281,135,304.48	291,421,833.24
财务费用		174,951,550.53	254,805,570.45
资产减值损失		3,440,051.21	31,120,879.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,445,881.79	8,865,059.87
投资收益（损失以“-”号填列）	5	94,624,989.16	191,257,093.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,995,242.57	23,131,407.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		448,525,231.76	224,926,814.27
加：营业外收入		56,033,390.92	78,572,298.92
其中：非流动资产处置利得		40,838.03	13,588.83
减：营业外支出		5,843,274.11	3,275,005.54
其中：非流动资产处置损失		224,219.41	442,422.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		498,715,348.57	300,224,107.65
减：所得税费用		32,664,154.32	60,108,116.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		466,051,194.25	240,115,990.81
五、其他综合收益的税后净额		-95,635,645.29	-68,047,480.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-95,635,645.29	-68,047,480.02
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-95,635,645.29	-68,047,480.02
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		370,415,548.96	172,068,510.79
财务报表附注是本财务报表的组成部分			
财务报表由以下人士签署：			
企业负责人：	主管财务工作负责人：	会计机构负责人：	

现金流量表

2016年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	附注十五	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,068,277,717.73	4,325,059,261.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		69,009,944.09	145,471,575.35
经营活动现金流入小计		5,137,287,661.82	4,470,530,836.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,002,381,946.49	2,953,138,711.53
支付给职工以及为职工支付的现金		807,682,838.68	818,338,566.90
支付的各项税费		391,105,956.62	405,917,048.20
支付其他与经营活动有关的现金		394,313,366.91	114,365,918.78
经营活动现金流出小计		4,595,484,108.70	4,291,760,245.41
经营活动产生的现金流量净额		541,803,553.12	178,770,591.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		221,890,962.81	60,176,734.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,422,859.16	12,751,871.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			136,719,445.45
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		279,313,821.97	209,648,051.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,274,733.11	262,217,594.60
投资支付的现金		416,216,941.22	900,234,438.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		777,491,674.33	1,162,452,033.00
投资活动产生的现金流量净额		-498,177,852.36	-952,803,981.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,242,960,487.22
取得借款收到的现金		4,389,672,742.90	2,598,030,669.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,366,700.00	31,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,432,039,442.90	3,871,991,156.50
偿还债务支付的现金		4,479,704,928.75	2,553,004,978.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,184,592.58	208,649,918.67
支付其他与筹资活动有关的现金		9,308,884.85	
筹资活动现金流出小计		4,669,198,406.18	2,761,654,896.69
筹资活动产生的现金流量净额		-237,158,963.28	1,110,336,259.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-973,711.24	-2,745,917.17
五、现金及现金等价物净增加额		-194,506,973.76	333,556,952.14
加：期初现金及现金等价物余额		620,209,673.23	286,652,721.09
六、期末现金及现金等价物余额		425,702,699.47	620,209,673.23

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,212,627,938.00				1,307,084,149.36		-76,624,381.98	13,697.58	734,369,750.62		2,166,655,360.42	6,344,126,514.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,212,627,938.00				1,307,084,149.36		-76,624,381.98	13,697.58	734,369,750.62		2,166,655,360.42	6,344,126,514.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					191.88		-95,635,645.29	93,391.87	46,605,119.43		397,319,795.45	348,382,853.34
（一）综合收益总额							-95,635,645.29				466,051,194.25	370,415,548.96
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									46,605,119.43		-68,731,398.80	-22,126,279.37
1、提取盈余公积									46,605,119.43		-46,605,119.43	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-22,126,279.37	-22,126,279.37
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备								93,391.87				93,391.87
1、本期提取								15,675,982.15				15,675,982.15
2、本期使用								15,582,590.28				15,582,590.28
（六）其他					191.88							191.88
四、本年年末余额	2,212,627,938.00				1,307,084,341.24		-172,260,027.27	107,089.45	780,974,870.05		2,563,975,155.87	6,692,509,367.34

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

企业负责人

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,062,940,880.00				213,810,720.14		-8,576,901.96	40,460.07	710,358,151.54		2,016,929,806.83	4,995,503,116.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,062,940,880.00				213,810,720.14		-8,576,901.96	40,460.07	710,358,151.54		2,016,929,806.83	4,995,503,116.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,687,058.00				1,093,273,429.22		-68,047,480.02	-26,762.49	24,011,599.08		149,725,553.59	1,348,623,397.38
（一）综合收益总额							-68,047,480.02				240,115,990.81	172,068,510.79
（二）股东投入和减少资本	149,687,058.00				1,093,273,429.22							1,242,960,487.22
1、股东投入的普通股	149,687,058.00				1,093,273,429.22							1,242,960,487.22
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									24,011,599.08		-90,390,437.22	-66,378,838.14
1、提取盈余公积									24,011,599.08		-24,011,599.08	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-66,378,838.14	-66,378,838.14
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备								-26,762.49				-26,762.49
1、本期提取								29,827,731.98				29,827,731.98
2、本期使用								29,854,494.47				29,854,494.47
（六）其他												
四、本年年末余额	2,212,627,938.00				1,307,084,149.36		-76,624,381.98	13,697.58	734,369,750.62		2,166,655,360.42	6,344,126,514.00

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

企业负责人

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

2016 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

1、公司概况

本公司领有企业法人营业执照, 注册号为 440301102750273, 注册资本人民币 221,262.7938 万元。公司注册地址及总部地址均位于广东省深圳市福田区车公庙深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼。

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

2、公司经营范围

本公司的经营范围: 兴办实业 (具体项目另行申报); 国内贸易 (不含专营、专控、专卖商品); 经济信息咨询 (不含限制项目); 经营进出口业务; 在韶关市设立分公司从事采选、冶炼、制造、加工: 有色金属矿产品、冶炼产品、深加工产品、综合利用产品(含硫酸、氧气、硫磺、镓、锗、电炉锌粉的生产)及包装物、容器 (含钢提桶、塑料编织袋) (以上经营范围仅限于分支机构生产, 其营业执照另行申报); 建筑材料、机械设备及管道安装、维修; 工程建设、地测勘探、科研设计; 从事境外期货业务。

本公司经中国证券监督管理委员会审核, 获准经营境外期货业务, 并取得中华人民共和国境外期货业务许可证 (许可证号: A000102011)。境外期货经营范围是: 铅、锌、白银。

3、母公司以及最终母公司

广东省广晟资产经营有限公司为本公司大股东, 直接和间接持有本公司 35.31% 股份。该

公司是隶属于广东省国有资产监督管理委员会的国有独资公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司 2017 年 3 月 30 日第七届董事局第 28 次会议决议通过。

5、纳入合并范围的子公司

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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 41 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》（2016 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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度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 2016 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

本公司及各子公司集有色金属采、选、冶、加工、科研、建材、房地产开发、贸易仓储、金融为一体多行业综合经营。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，对各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、29“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。

子公司天津金康房地产开发有限公司从事房地产开发，正常营业周期超过一年。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明

本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具

的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的确认标准	100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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

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

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	15%	15%

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

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

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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，若董事局（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	3%-10%	2.38%-9.7%
专用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
通用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
运输设备	4-14 年	3%-10%	6.79%-22.5%
其他设备	5-25 年	3%-10%	3.8%-19.4%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）弃置义务

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

实现。

房地产销售收入确认原则：销售合同已经签订；收取首期款项并已办理银行按揭手续或取得收取购房款权利；房屋主体完工并验收合格；该项销售的成本能够可靠地计量。上述条件同时满足时，确认为当期收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

（6）代理手续费收入

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

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

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

26、安全生产费用

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司无重要会计政策、会计估计的变更。。

29、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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）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。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）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。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，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。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。

（9）递延所得税资产

在很有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。

（10）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。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。对于内部退养福利计划，实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。对于补充退休福利计划，实际结果和假设的差异将计入"其他综合收益"。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金、弃置义务等估计并计提相应准备。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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 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。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	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	营业税率为3%或5%，自2016年5月1日起，由缴纳营业税改为缴纳增值税
Royalties (矿产特许权使用费)	根据货物的价值，扣除一定可以抵扣的项目后从价计征	4%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、29%、30%
房产税	房屋原值的70%	1.2%
资源税	2016年6月31日之前按照原矿产量计征。从2016年7月1日开始，根据《关于全面推进资源税改革的通知》，本公司的铅精矿、锌精矿按销售额作为计税基数。	20元每吨、13元每吨；从2016年7月1日开始从价计征，适用税率1.5%、3%
城镇土地使用税	使用土地量	2元-30元/平方米

2、税收优惠及批文

(1) 于2015年11月2日，本公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期本公司按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 于2015年11月2日，深圳市中金岭南科技有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 于 2015 年 11 月 2 日，深圳华加日铝业有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 于 2015 年 11 月 2 日，深圳华加日西林实业有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 根据《自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100 号)和《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)以及《转发财政部海海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(桂财税[2011]68 号)的有关规定，广西中金岭南矿业有限责任公司自 2011 年度至 2020 年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

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

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，且比较数据不与调整。

根据上述规定，公司将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目。同时，将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”科目重分类至“税金及附加”科目。

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，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	142,754.01	-	-	193,821.34
-人民币	-	-	88,210.14	-	-	139,393.74
-美元	2,078.58	6.9370	14,419.11	2,128.58	6.4936	13,822.15
-澳元	980.99	5.0157	4,920.34	522.55	4.7276	2,470.41
-港元	18,212.32	0.89450	16,290.92	22,781.32	0.83778	19,085.73
-比索	135,000.00	0.140100	18,913.50	135,000.00	0.141106	19,049.31
银行存款-			1,127,631,090.07			1,001,717,554.29
-人民币	-	-	809,688,775.69	-	-	863,948,522.68
-美元	28,223,472.01	6.9370	195,786,225.33	19,150,343.44	6.4936	124,354,670.16
-澳元	22,131,743.29	5.0157	111,006,184.82	13,060.06	4.7276	61,742.74
-欧元	1,103.78	7.3068	8,065.10	250,045.12	7.0952	1,774,120.14
-港元	9,562,360.00	0.89450	8,553,530.44	4,850,668.92	0.83778	4,063,793.41
-马来西亚币	6,601.02	1.552699	10,249.40	18,072.58	1.508199	27,257.04
-加元	29,719.14	5.1406	152,774.21	29,724.40	4.6814	139,151.81
-比索	5,067,586.08	0.1401	709,968.81	6,561,968.39	0.141106	925,933.20
-日元	28,784,821.00	0.059591	1,715,316.27	119,208,596.00	0.053875	6,422,363.11
存放中央银行款项—备付金：	-	-	23,264,424.64	-	-	6,181,412.28

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-人民币	-	-	23,264,424.64	-	-	6,181,412.28
其他货币资金:			538,161,240.86			162,751,727.16
-人民币	-	-	51,784,855.84	-	-	45,406,872.83
-美元	2,432,759.31	6.9370	16,876,051.33	275,920.47	6.4936	1,791,717.17
-澳元	24,376,742.00	5.0157	122,266,424.85	24,391,742.00	4.7276	115,314,399.48
港币	387,895,620.00	0.89450	346,972,632.09	-	-	-
-加元	50,826.12	5.1406	261,276.75	50,997.07	4.6814	238,737.68
合计	-	-	1,689,199,509.58	-	-	1,170,844,515.07
其中:存放在境外的款项总额	-	-	735,171,340.66	-	-	232,295,250.17

其他货币资金年末余额为 538,161,240.86 元(2015 年末: 162,751,727.16 元), 其中法定存款准备金为 49,915,341.54 元(2015 年末: 43,382,554.60 元), 环保履约保证金为 125,109,806.72 元(2015 年末: 116,938,706.18 元), 保函保证金以及其他银行保证金 363,136,092.60 元(2015 年末: 2,430,466.38 元)。环保履约保证金是本公司之子公司佩利雅公司按政府规定存入银行的保证金, 用以承诺履行今后矿山所发生的环境恢复义务。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	71,126,683.40	132,994,503.16
其中: 衍生金融资产	-	5,059,782.47
权益工具投资	67,419,051.11	122,126,026.60
其他	3,707,632.29	5,808,694.09

项目	年末余额	年初余额
合计	71,126,683.40	132,994,503.16
交易性金融负债	12,978,069.37	-
其中：衍生金融负债	12,978,069.37	-
合计	12,978,069.37	-

(2) 其他说明

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

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

其他交易性金融资产主要是本公司及子公司购入的理财产品及资产管理计划在持有期间的投资收益，详见附注六、10。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑	150,776,641.64	177,134,611.20
商业承兑	17,403,973.33	1,513,083.42
合计	168,180,614.97	178,647,694.62

(2) 年末无已质押的应收票据情况。

(3) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	26,111,740.51	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	575,777,049.21	99.39	47,405,499.22	8.23	528,371,549.99
未逾期款项	444,711,441.59	76.77	2,222,913.38	0.50	442,488,528.21
已逾期款项	131,065,607.62	22.62	45,182,585.84	34.47	85,883,021.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,525,150.35	0.61	3,525,150.35	100.00	-
合计	579,302,199.56	100.00	50,930,649.57	8.79	528,371,549.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	396,846,868.63	99.15	39,065,059.92	9.84	357,781,808.71
未逾期款项	301,398,302.54	75.30	1,506,991.52	0.50	299,891,311.02
已逾期款项	95,448,566.09	23.85	37,558,068.40	39.35	57,890,497.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,391,792.40	0.85	3,391,792.40	100.00	-
合计	400,238,661.03	100.00	42,456,852.32	10.61	357,781,808.71

按组合计提坏账准备的应收账款

A、 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期款项	444,711,441.59	2,222,913.38	0.50

B、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

已逾期款项	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,964,018.29	2,548,200.92	5.00
1 至 2 年	35,473,877.93	5,321,081.71	15.00
2 至 3 年	5,807,714.49	1,742,314.35	30.00
3 至 4 年	5,689,572.22	2,844,786.12	50.00
4 至 5 年	2,021,109.81	1,616,887.86	80.00
5 年以上	31,109,314.88	31,109,314.88	100.00
合计	131,065,607.62	45,182,585.84	34.47

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,473,797.25 元，其中-62,052.03 元为汇率变动的影响；本年无收回坏账情况

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 121,003,465.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 605,017.33 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	184,151,640.48	94.73	129,694,310.28	92.84
1 至 2 年	4,396,417.07	2.26	3,182,334.46	2.28
2 至 3 年	738,391.32	0.38	1,570,918.94	1.12
3 年以上	5,103,356.00	2.63	5,257,895.61	3.76
合计	194,389,804.87	100.00	139,705,459.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 121,300,816.51 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 62.40%。

6、应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	2,432,107.79	226,393.55

7、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	2,363,790.00	2,235,056.41

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,585,994.16	2.04	2,585,994.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,977,532.01	97.96	13,193,648.07	10.64	110,783,883.94
未逾期款项	103,355,278.41	81.66	516,951.43	0.50	102,838,326.98
已逾期款项	20,622,253.60	16.29	12,676,696.64	61.47	7,945,556.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	126,563,526.17	100.00	15,779,642.23	12.47	110,783,883.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,585,994.16	2.06	2,585,994.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,949,444.02	97.94	11,125,376.37	9.05	111,824,067.65
未逾期款项	103,435,056.97	82.40	517,175.30	0.50	102,917,881.67
已逾期款项	19,514,387.05	15.54	10,608,201.07	54.36	8,906,185.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	125,535,438.18	100.00	13,711,370.53	10.92	111,824,067.65

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00	估计难以收回

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	103,355,278.41	516,951.43	0.50

B、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

已逾期款项	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,347,165.94	117,358.30	5.00
1至2年	2,923,218.72	438,482.81	15.00
2至3年	607,406.36	182,221.91	30.00
3至4年	4,239,044.61	2,119,522.31	50.00
4至5年	3,431,533.31	2,745,226.65	80.00
5年以上	7,073,884.66	7,073,884.66	100.00
合计	20,622,253.60	12,676,696.64	61.47

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,068,271.70 元，其中-350.55 元为汇率变动的影响，；本年无收回坏账情况。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	98,847,830.44	77,187,700.49
代垫款项	8,521,162.28	8,135,210.14
员工备用金	3,023,114.64	2,794,468.70

往来款	16,171,418.81	37,418,058.85
合计	126,563,526.17	125,535,438.18

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
天津和平区土地整理中心	保证金	50,800,000.00	未逾期	40.14	254,000.00
Broken Hill City Council	市政费	10,502,875.80	未逾期	8.30	52,514.38
温州市中金岭南科技环保有限公司	往来款	7,007,004.71	4-5 年、5 年以上	5.54	6,207,004.71
仁化县国土资源局	保证金	6,456,000.00	未逾期	5.10	32,280.00
广西省财政厅	保证金	4,394,335.80	未逾期	3.47	21,971.68
合计		79,160,216.31		62.55	6,567,770.77

9、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	441,851,666.18	28,306,687.09	413,544,979.09
发出商品	59,832,503.31	20,058,271.77	39,774,231.54
原材料	795,264,698.49	4,765,832.62	790,498,865.87
在产品	562,533,664.58	-	562,533,664.58
委托加工物资	15,486,883.63	1,003,291.08	14,483,592.55
开发产品	54,081,787.37	-	54,081,787.37
包装物及低值易耗品等	186,082,345.61	-	186,082,345.61
合计	2,115,133,549.17	54,134,082.56	2,060,999,466.61

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	652,719,307.14	81,542,365.26	571,176,941.88
发出商品	49,254,671.77	15,358,271.77	33,896,400.00
原材料	654,064,500.41	5,739,066.56	648,325,433.85
在产品	431,860,435.19	-	431,860,435.19
委托加工物资	27,796,297.25	1,003,291.08	26,793,006.17
开发产品	84,205,340.07	-	84,205,340.07
包装物及低值易耗品等	143,218,461.13	-	143,218,461.13
合计	2,043,119,012.96	103,642,994.67	1,939,476,018.29

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品及库存商品	81,542,365.26	4,383,647.84	-	57,619,326.01	-	28,306,687.09
发出商品	15,358,271.77	4,700,000.00	-	-	-	20,058,271.77
原材料	5,739,066.56	384,067.98	-	1,357,301.92	-	4,765,832.62
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	1,003,291.08	-	-	-	-	1,003,291.08
开发产品	-	-	-	-	-	-
包装物及低值易耗品等	-	-	-	-	-	-
合计	103,642,994.67	9,467,715.82	-	58,976,627.93	-	54,134,082.56

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

存货跌价准备均是按其可变现净值低于存货成本的差额计提。本期转销的原因是该等存货已售出，成本结转所致。

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	113,287,346.17	250,399,051.84
理财产品（1）	600,000,000.00	650,000,000.00
资产管理计划（2）	56,500,000.00	35,000,000.00
合计	769,787,346.17	935,399,051.84

（1）经公司董事局审议批准，公司使用部分闲置募集资金 6 亿元购买银行保本理财产品，该理财产品持有期间的投资收益 3,419,178.08 元。详见附注十四、6。

（2）公司之全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司及其全资子公司深圳中金岭南金汇资本管理有限公司以自有资金 4,550 万元认购各项优先级份额的资产管理计划，设定的预期收益率均为年化 7%，均于 2017 年度内到期，持有期间浮动收益合计 259,687.06 元；以自有资金 600 万元认购盈利分成级份额的各项资产管理计划，均于 2017 年度内到期。

（3）公司之子公司深圳市有色金属有限公司以自有资金 500 万元，认购各项优先级份额的资产管理计划，设定的预期收益率均为年化 7%，于 2017 年度内到期，持有期间浮动收益合计 28,767.15 元。

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	52,301,089.82	5,212,006.59	47,089,083.23	73,028,112.04	5,212,006.59	67,816,105.45
其中：按公允价值计量	32,766,808.41	-	32,766,808.41	6,742,680.63	-	6,742,680.63

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	19,534,281.41	5,212,006.59	14,322,274.82	66,285,431.41	5,212,006.59	61,073,424.82
合计	52,301,089.82	5,212,006.59	47,089,083.23	73,028,112.04	5,212,006.59	67,816,105.45

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	26,937,893.81
公允价值	32,766,808.41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,828,914.60
已计提减值金额	-

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例 (%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
中国有色金属工业总公司财务公司	2,212,006.59	-	-	2,212,006.59	2,212,006.59	-	-	2,212,006.59	1.20	-
广发银行	8,853,075.00	-	-	8,853,075.00	-	-	-	-	0.02	-
山东景之酒业有限公司	3,159,000.00	-	-	3,159,000.00	-	-	-	-	2.25	-
深圳市金鹰出租汽车有限公司	1,318,147.19	-	-	1,318,147.19	-	-	-	-	2.00	-
北京安泰科信息开发有限公司	46,751,150.00	-	46,751,150.00	-	-	-	-	-	-	-
温州市中金岭南科技环保有限公司	992,052.63	-	-	992,052.63	-	-	-	-	3.87	-
广东广建集团股份有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1.94	-
合计	66,285,431.41	-	46,751,150.00	19,534,281.41	5,212,006.59	-	-	5,212,006.59	-	-

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

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

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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						
深圳市金洲精工科技股份有限公司	95,861,688.28	-	-	26,465,255.48	-	-
广州华立颜料化工有限公司	52,398,188.08	-	-	-310,473.15	-	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	59,173,359.47	-	-	5,364,716.54	-	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	26,018,579.65	-	-	-169,149.26	-	-
北京安泰科信息开发有限公司	-	80,000,000.00	-	2,000,529.48	-	-
华日轻金(深圳)有限公司	42,886,661.72	-	-	8,120,798.30	-	--
深圳金汇城金属板材有限公司	1,260,177.84	-	-	-17,391.77	-	--
深圳市华加日金属制品有限公司	-	390,000.00	-	49,004.34	-	-
湘潭市泽宇新材料科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	278,598,655.04	80,390,000.00	-	41,503,289.96	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市金洲精工科技股份有限公司	7,638,685.00	-	-	114,688,258.76	-
广州华立颜料化工有限公司	-	-	-	52,087,714.93	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	2,363,790.00	-	-	62,174,286.01	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	-	-	-	25,849,430.39	-
北京安泰科信息开发有限公司	-	-	46,751,150.00	128,751,679.48	-
华日轻金(深圳)有限公司	10,470,197.26	-	-	40,537,262.76	-
深圳金汇城金属板材有限公司	-	-	-	1,242,786.07	-
深圳市华加日金属制品有限公司	-	-	-	439,004.34	-
湘潭市泽宇新材料科技有限公司	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	20,472,672.26	-	46,751,150.00	426,770,422.74	-

13、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
一、账面原值	
1、年初余额	33,532,472.58
2、本年增加金额	16,371,628.58

项目	房屋、建筑物
3、本年减少金额	1,017,598.64
(1) 处置	1,017,598.64
(2) 其他转出	-
4、年末余额	48,886,502.52
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	17,160,264.42
2、本年增加金额	2,867,003.41
(1) 计提或摊销	2,867,003.41
3、本年减少金额	488,412.18
(1) 处置	488,412.18
(2) 其他转出	-
4、年末余额	19,538,855.65
三、减值准备	
1、年初余额	310,299.24
2、本年增加金额	-
(1) 计提	-
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4、年末余额	310,299.24
四、账面价值	
1、年末账面价值	29,037,347.63
2、年初账面价值	16,061,908.92

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,383,964,483.14	2,535,934,378.36	1,461,671,917.05	193,704,347.80	525,592,543.86	9,100,867,670.21
2、本年增加金额	449,956,984.39	137,965,695.90	91,530,095.89	4,533,071.09	11,560,197.23	695,546,044.50
(1) 购置	15,832,871.49	44,235,812.50	13,758,730.13	4,094,350.44	7,665,664.43	85,587,428.99
(2) 在建工程转入	383,416,461.61	69,250,570.67	42,117,936.67	-	1,601,214.72	496,386,183.67
(3) 汇率变动	50,707,651.29	24,479,312.73	35,653,429.09	438,720.65	2,293,318.08	113,572,431.84
3、本年减少金额	13,850,129.01	1,991,612.54	9,359,640.72	18,179,392.22	4,218,217.60	47,598,992.09
(1) 处置或报废	13,850,129.01	1,991,612.54	9,359,640.72	18,179,392.22	4,218,217.60	47,598,992.09
4、年末余额	4,820,071,338.52	2,671,908,461.72	1,543,842,372.22	180,058,026.67	532,934,523.49	9,748,814,722.62
二、累计折旧						
1、年初余额	1,387,758,173.57	1,274,652,949.37	774,174,543.24	139,356,769.19	235,950,051.75	3,811,892,487.12
2、本年增加金额	218,975,478.13	185,175,750.70	91,499,825.80	11,126,015.69	20,291,845.49	527,068,915.81
(1) 计提	207,599,631.41	169,517,169.46	77,264,897.43	10,762,851.08	18,439,308.70	483,583,858.08
(2) 汇率变动	11,375,846.72	15,658,581.24	14,234,928.37	363,164.61	1,852,536.79	43,485,057.73
3、本年减少金额	1,397,333.74	1,833,513.56	5,060,485.64	16,624,972.08	3,642,755.38	28,559,060.40
(1) 处置或报废	1,397,333.74	1,833,513.56	5,060,485.64	16,624,972.08	3,642,755.38	28,559,060.40
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,605,336,317.96	1,457,995,186.51	860,613,883.40	133,857,812.80	252,599,141.86	4,310,402,342.53
三、减值准备						
1、年初余额	33,177,148.87	112,592,552.12	187,343,061.71	-	6,094,055.22	339,206,817.92

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
2、本年增加金额	1,575,609.28	1,393,168.80	11,416,688.40	-	540,641.41	14,926,107.89
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	1,575,609.28	1,393,168.80	11,416,688.40	-	540,641.41	14,926,107.89
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	34,752,758.15	113,985,720.92	198,759,750.11	-	6,634,696.63	354,132,925.81
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,179,982,262.41	1,099,927,554.29	484,468,738.71	46,200,213.87	273,700,685.00	5,084,279,454.28
2、年初账面价值	2,963,029,160.70	1,148,688,876.87	500,154,312.10	54,347,578.61	283,548,436.89	4,949,768,365.17

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	313,315,727.14	180,707,038.78	33,538,952.36	99,069,736.00

(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
本公司韶关冶炼厂部分厂房	336,978,650.72	该等建筑物占用的土地是租赁本公司之控股股东广东省广晟经营有限公司，因此未取得房产证
本公司丹霞冶炼厂厂房	284,314,481.13	正在办理中

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	400,657,724.83	-	400,657,724.83	361,221,970.70	-	361,221,970.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年 其他减少金额	年末余额
地质岩芯库	3,000,000.00	3,248,051.00	13,686.03	3,261,737.03	-	-
矿山公园	15,000,000.00	13,288,444.99	3,263,959.74	16,552,404.73	-	-
铁路轨道更换	12,500,000.00	9,979,304.71	2,395,472.88	12,374,777.59	-	-
矿区供水管路	4,000,000.00	3,574,891.67	-	-	-	3,574,891.67
井下高、低压电缆更换为阻燃电缆	18,000,000.00	9,085,198.68	3,760,511.10	12,845,709.78	-	-
深部 5#溜井修复完善	15,432,952.11	8,695,767.03	-	-	-	8,695,767.03
东矿带、-650 米以下开拓工程	36,560,000.00	12,224,711.71	1,683,632.81	-	-	13,908,344.52
尾矿库清污分流	7,000,000.00	2,254,037.38	2,895,075.59	-	-	5,149,112.97
东风井、老南风井喷淋系统	15,500,000.00	2,543,925.46	5,344,084.19	-	-	7,888,009.65
选矿厂技术升级改造工程	670,000,000.00	17,818,123.05	17,299,713.88	-	-	35,117,836.93
韶冶易地升级改造	150,792,400.00	52,772,461.40	7,272,907.88	-	-	60,045,369.28
稀贵金属综合回收项目	130,452,000.00	19,924,666.79	57,282,565.76	-	-	77,207,232.55
井下六大系统安全避险初期建设	42,321,699.95	18,514,190.93	2,620,258.66	-	-	21,134,449.59
矿山井下压风、通风、排水集中控制	16,201,908.25	9,499,019.87	1,548,863.20	-	-	11,047,883.07
研发大楼	29,634,412.42	29,634,412.42	91,197.20	29,725,609.62	-	-
电机节能项目改造实施方案	7,290,000.00	6,848,518.20	442,808.19	7,291,326.39	-	-
铝合金材料及制品技改扩建工程	149,600,000.00	40,218,344.38	805,958.90	9,059,873.61	-	31,964,429.67

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年 其他减少金额	年末余额
South Development	159,338,100.00	1,962,372.96	157,981,006.36	158,397,082.40	-	1,546,296.92
新厂房设备安装调试	4,833,892.19	4,833,892.19	106,359.01	-	-	4,940,251.20
矿区照明网络系统改造	4,850,000.00	4,850,000.00	-	4,850,000.00	-	-
4#井井口硬化和围墙建设	3,200,000.00	2,611,969.97	9,670.23	2,621,640.20	-	-
二系统鼓风机炉厂房加固	2,000,000.00	-	1,090,560.75	-	-	1,090,560.75
压风站高压室改造	4,000,000.00	-	3,309,619.36	-	-	3,309,619.36
尾矿资源综合回收及环境治理开发项目	710,000,000.00	-	1,049,523.73	-	-	1,049,523.73
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	6,000,000.00	-	5,517,502.20	-	-	5,517,502.20
盲副井电控及信号系统改造	2,200,000.00	-	1,341,880.34	-	-	1,341,880.34
凡口矿配电变压器能效提升改造项目	7,600,000.00	-	1,579,717.96	-	-	1,579,717.96
其他	-	86,839,665.91	257,115,401.85	239,406,022.32	-	104,549,045.44
合计	-	361,221,970.70	535,821,937.80	496,386,183.67	-	400,657,724.83

(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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
地质岩芯库	108.72	完工	-	-	-	自筹
矿山公园	110.35	完工	-	-	-	自筹
铁路轨道更换	99.00	完工	-	-	-	自筹
矿区供水管路	89.37	在建	-	-	-	自筹
井下高、低压电缆更换为阻燃电缆	71.37	完工	-	-	-	自筹
深部 5#溜井修复完善	56.35	在建	-	-	-	自筹

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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
东矿带、-650 米以下开拓工程	38.04	在建	-	-	-	自筹
尾矿库清污分流	73.56	在建	-	-	-	自筹
东风井、老南风井喷淋系统	50.89	在建	-	-	-	自筹
选矿厂技术升级改造工程	5.24	在建	-	-	-	自筹
韶冶易地升级改造	39.82	在建	-	-	-	自筹
稀贵金属综合回收项目	59.18	在建	-	-	-	自筹
井下六大系统安全避险初期建设	49.94	在建	-	-	-	自筹
矿山井下压风、通风、排水集中控制	68.19	在建	-	-	-	自筹
研发大楼	100.31	完工	2,413,729.06	-	-	贷款
电机节能项目改造实施方案	100.02	完工	-	-	-	自筹
铝合金材料及制品技改扩建工程	27.42	在建	-	-	-	自筹
South Development	100.83	在建	-	-	-	自筹
新厂房设备安装调试	102.20	在建	-	-	-	自筹
矿区照明网络系统改造	100.00	完工	-	-	-	自筹
4#井井口硬化和围墙建设	81.93	完工	-	-	-	自筹
二系统鼓风机炉厂房加固	54.53	在建	-	-	-	自筹
压风站高压室改造	82.74	在建	-	-	-	自筹
尾矿资源综合回收及环境治理开发项目	0.15	在建	-	-	-	自筹
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	91.96	在建	-	-	-	自筹
盲副井电控及信号系统改造	60.99	在建	-	-	-	自筹

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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
凡口矿配电变压器能效提升改造项目	20.79	在建	-	-	-	自筹
其他	-	-	6,844,844.53	2,451,084.35	-	-
总计	-	-	9,258,573.59	2,451,084.35	-	-

16、工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程设备	16,307,822.10	13,311,223.05
工程材料	652,068.70	3,409,716.73
合计	16,959,890.80	16,720,939.78

17、无形资产

项目	土地使用权	矿产权	软件	冲孔钢带 生产专利权	专有技术	合计
一、账面原值						
1、年初余额	336,902,295.77	5,222,943,510.35	16,853,436.64	1,200,000.00	118,455,986.96	5,696,355,229.72
2、本年增加	-	350,879,871.90	3,991,328.09	-	434,942.76	355,306,142.75
(1) 购建	-	57,127,562.02	3,991,328.09	-	434,942.76	61,553,832.87
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动	-	293,752,309.88	-	-	-	293,752,309.88
3、本年减少	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	矿产权	软件	冲孔钢带 生产专利权	专有技术	合计
4、年末余额	336,902,295.77	5,573,823,382.25	20,844,764.73	1,200,000.00	118,890,929.72	6,051,661,372.47
二、累计摊销						
1、年初余额	40,049,091.49	2,229,040,797.83	12,618,678.38	1,200,000.00	35,393,768.54	2,318,302,336.24
2、本年增加	8,771,085.76	364,225,180.42	1,705,237.76	-	8,568,403.17	383,269,907.11
(1) 计提	8,771,085.76	223,483,353.44	1,705,237.76	-	8,568,403.17	242,528,080.13
(2) 汇率变动	-	140,741,826.98	-	-	-	140,741,826.98
3、本年减少	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	48,820,177.25	2,593,265,978.25	14,323,916.14	1,200,000.00	43,962,171.71	2,701,572,243.35
三、减值准备						
1、年初余额	-	2,999,262.15	-	-	8,202,000.00	11,201,262.15
2、本年增加	-	182,775.07	-	-	-	182,775.07
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	-	182,775.07	-	-	-	182,775.07
3、本年减少	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	3,182,037.22	-	-	8,202,000.00	11,384,037.22
四、账面价值						
1、年末账面价值	288,082,118.52	2,977,375,366.78	6,520,848.59	-	66,726,758.01	3,338,705,091.90
2、年初账面价值	296,853,204.28	2,990,903,450.37	4,234,758.26	-	74,860,218.42	3,366,851,631.33

18、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益及其他	
微孔金属箔在锂离子储能器件中的应用技术研究	1,079,672.94	-	-	-	1,079,672.94	-
合计	1,079,672.94	-	-	-	1,079,672.94	-

19、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加 企业合并	本年减少 处置	年末余额
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81	-	-	70,079,321.81
佩利雅公司	51,543,152.12	-	-	51,543,152.12
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29	-	-	3,305,067.29
合计	124,927,541.22	-	-	124,927,541.22

(1) 2008年本公司收购武宣县盘龙铅锌矿有限责任公司(现名广西中金岭南矿业有限责任公司)时,企业合并成本341,000,000.00元,大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额270,920,678.19元,形成的差异为70,079,321.81元;

(2) 2009年本公司收购佩利雅公司时,企业合并成本407,979,048.34元,大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额356,435,896.22元,形成的差异为51,543,152.12元;

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

本公司预计该等公司未来期间均具有较强盈利能力,本公司已对其进行商誉减值测试,

无需提取商誉减值准备。

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公区域装修等	3,075,024.13	6,777,557.86	1,051,360.03	-	8,801,221.96

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
计提减值准备的资产	17,512,301.90	91,332,543.07	22,690,344.64	136,776,442.39
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	14,373,713.62	47,926,036.23	15,021,899.18	50,072,997.27
可弥补亏损	570,960,170.57	1,913,569,742.28	513,250,058.22	1,714,711,154.47
内退及离退休薪酬	49,915,521.25	332,770,141.68	52,362,248.42	349,081,656.00
应付职工薪酬余额	28,931,102.04	96,437,006.80	32,009,702.48	106,699,008.26
未实现内部销售损益	11,399,044.58	38,286,238.27	878,304.95	3,513,219.82
预计负债及预提费用	56,068,211.07	186,894,036.90	48,051,013.49	160,170,044.98
与税法有差异的外币折算	26,134,201.24	87,114,004.13	38,717,700.09	129,059,000.29
其他	5,243,612.87	17,481,150.62	2,329,085.98	7,783,053.60
合计	780,537,879.14	2,811,810,899.98	725,310,357.45	2,657,866,577.08

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
按公允价值或摊余成本计	11,234,585.51	46,306,013.57	26,656,263.32	103,723,725.99

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
量的资产或负债				
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额	348,739,932.95	1,531,011,446.43	337,673,991.44	1,322,253,471.89
折旧或摊销年限和税局规定不符的资产	261,468,611.02	871,562,036.73	200,130,870.98	667,102,903.26
与税法有差异的资产价值	27,459,461.70	91,531,538.99	11,527,030.70	38,423,435.68
其他	1,290,960.17	4,303,200.56	1,380,662.56	4,602,208.49
合计	650,193,551.35	2,544,714,236.28	577,368,819.00	2,136,105,745.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	32,159,704.82	40,866,361.82
可抵扣亏损	142,282,720.80	118,149,331.48
合计	174,442,425.62	159,015,693.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额
2017	26,146,526.84
2018	26,482,868.21
2019	19,382,256.96
2020	17,373,886.50
2021	52,897,182.29
合计	142,282,720.80

22、资产减值准备明细

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	56,168,222.85	10,479,666.37	-62,402.58	-	66,710,291.80
二、贷款减值准备	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备	103,642,994.67	9,467,715.82	-1,436,229.59	60,412,857.52	54,134,082.56
四、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
五、投资性房地产减值准备	310,299.24	-	-	-	310,299.24
六、固定资产减值准备	339,206,817.92	-	-14,926,107.89	-	354,132,925.81
七、无形资产减值准备	11,201,262.15	-	-182,775.07	-	11,384,037.22
八、可供出售金融资产减值准备	5,212,006.59	-	-	-	5,212,006.59
合计	515,741,603.42	19,947,382.19	-16,607,515.13	60,412,857.52	491,883,643.22

坏账准备本期计提 10,479,666.37 元，转回-62,402.58 元为汇率变动的影 响；存货跌价准备本期计提 9,467,715.82 元，转回-1,436,229.59 元为汇率变动的影 响，转销数为本期销售的以前年度已计提减值准备的存货跌价准备数；固定资产减值准备转回数为汇率变动的影 响；无形资产本期转回数为汇率变动的影 响。

23、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
员工安置支出	352,958,023.57	292,152,701.47
待处理固定资产	405,474,094.96	405,492,895.71
预付工程款	66,507,490.34	69,759,988.18
预付设备款	73,773,740.96	13,141,713.16
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00

项目	年末余额	年初余额
其他	30,000,772.16	23,182,056.59
合计	930,114,121.99	805,129,355.11

基于韶关市政府“三旧”改造政策，本公司所属韶关冶炼厂计划异地升级改造，截止到 2016 年 12 月 31 日韶关冶炼厂因“三旧”改造停产造成的待处理固定资产及员工安置支出等共计 788,432,890.69 元。详见附注十四、3。

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	3,352,748,609.83	2,885,530,115.68
保证借款	858,210,995.41	266,600,000.00
质押借款	21,630,540.00	87,644,487.32
合计	4,232,590,145.24	3,239,774,603.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

本公司无到期未偿还的短期借款。

本期未归还的质押借款为 21,630,540.00 元，质押物为应收账款，详见附注六、60。

25、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	866,759.88	756,196.29

26、应付账款

项目	年末余额	年初余额
采购款	583,051,783.15	442,063,200.94

报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

27、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	210,688,267.11	114,881,943.42
售楼款	150,000.00	2,355,600.00
合计	210,838,267.11	117,237,543.42

（2）本公司年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	91,920,488.67	1,238,382,463.50	1,223,463,687.14	106,839,265.03
二、离职后福利	47,425,074.24	186,479,010.15	184,401,664.11	49,502,420.28
其中：设定提存计划	524,700.84	117,555,188.41	117,746,833.01	333,056.24
设定受益计划（附注六、37）	46,900,373.40	68,923,821.74	66,654,831.10	49,169,364.04
三、辞退福利	54,974,565.71	53,650,813.28	62,340,629.63	46,284,749.36
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	194,320,128.62	1,478,512,286.93	1,470,205,980.88	202,626,434.67

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,408,785.43	1,036,407,378.66	1,010,509,979.75	54,306,184.34
2、职工福利费	-	43,281,124.41	43,281,124.41	-
3、社会保险费	1,068,774.06	60,454,470.38	61,167,808.14	355,436.30
其中：医疗保险费	468,233.90	42,297,224.22	42,765,458.12	-
工伤保险费	600,197.86	15,986,286.28	16,231,047.84	355,436.30
生育保险费	342.3	2,170,959.88	2,171,302.18	-
4、住房公积金	1,471,038.29	48,653,070.27	49,833,834.27	290,274.29
5、工会经费和职工教育经费	2,711,620.15	15,358,243.25	14,527,638.80	3,542,224.60
6、短期带薪缺勤	54,082,024.10	30,020,453.49	36,882,060.47	47,220,417.12
8、其他	4,178,246.64	4,207,723.04	7,261,241.30	1,124,728.38
合计	91,920,488.67	1,238,382,463.50	1,223,463,687.14	106,839,265.03

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	9,305.80	93,670,860.00	93,680,165.80	-
2、失业保险费	359,910.04	3,444,732.03	3,471,585.83	333,056.24
3、企业年金缴费	155,485.00	20,439,596.38	20,595,081.38	-
合计	524,700.84	117,555,188.41	117,746,833.01	333,056.24

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，本公司向该等计划缴存费用，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

29、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,366,339.76	23,914,726.36
营业税	-	5,066,836.64
资源税	2,172,057.09	3,086,536.82
企业所得税	12,545,615.18	22,484,073.18
土地增值税	15,234,149.39	27,457,373.13
城市维护建设税	3,174,390.94	1,503,972.05
房产税	4,163,049.59	473,791.84
土地使用税	4,705,315.51	128,130.01
个人所得税	12,721,764.74	6,407,344.06
印花税	1,957,117.29	-608,807.05
教育费附加	2,990,138.25	1,516,448.50
矿产资源补偿费	-	4,242,464.17
堤围费	-	273,767.24
Royalties (矿产特许权使用费)	13,300,257.44	4,358,711.00
其它	123,678.10	581,537.86
合计	82,453,873.28	100,886,905.81

30、应付利息

项目	年末余额	年初余额
吸收存款应付利息	448,663.19	634,493.75

31、应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	2,054,176.94	9,493,845.12

32、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
客户期货保证金	292,328,479.45	187,871,448.99
往来款	214,724,826.22	182,881,230.27
合计	507,053,305.67	370,752,679.26

客户期货保证金为子公司深圳金汇期货经纪有限公司收到的客户期货交易保证金。

其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项余额为 20,000,000.00 元，系应付广东省广晟资产经营有限公司土地租赁费余额，详见附注十一、5、（3）、②。

其他应付关联方账款情况详见附注十一、6 关联方应收应付款项。

33、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债明细情况

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、35）	-	1,008,461,578.89
1 年内到期的长期应付款（附注六、36）	25,193,981.88	24,990,081.03
合计	25,193,981.88	1,033,451,659.92

34、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
其他	288,402.75	413,665.00

35、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	-	241,394,156.58
保证借款	1,009,737,253.17	1,453,573,364.89
抵押借款	-	97,102,861.76
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	-	1,008,461,578.89
合计	1,009,737,253.17	783,608,804.34

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年末数	
				外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司	2015-12-7	2018-12-6	美元	31,051,631.65	215,405,168.76
中国建设银行股份有限公司	2016-5-24	2019-5-23	美元	31,991,111.11	221,922,337.77
中国建设银行股份有限公司	2016-5-24	2019-5-23	美元	82,515,460.09	572,409,746.64
合计	-	-	-	145,558,202.85	1,009,737,253.17

36、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	38,759,817.92	54,440,942.59
减：一年内到期部分（附注六、33）	25,193,981.88	24,990,081.03
合计	13,565,836.04	29,450,861.56

37、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	657,475,316.06	604,764,750.90
减：将于一年内支付的离职后福利（附注六、28）	49,169,364.04	46,900,373.40
二、辞退福利	125,314,089.89	151,542,212.83
减：将于一年内支付的辞退福利（附注六、28）	46,284,749.36	54,974,565.71
三、其他长期福利	49,216,589.70	52,616,984.14
合计	736,551,882.25	707,049,008.76

（2）设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	年末余额	年初余额
一、年初余额	604,764,750.90	575,692,226.77
二、计入当期损益的设定受益成本	24,343,409.16	23,167,805.29
1、当期服务成本	7,870,564.14	3,388,189.66
2、利息净额	16,472,845.02	19,779,615.63
三、计入其他综合收益的设定受益成本	95,622,325.26	71,990,086.91
1、精算损失（盈余以“-”表示）	95,622,325.26	71,990,086.91
四、其他变动	-67,255,169.26	-66,085,368.07
1、已支付的福利	-50,158,463.75	-48,062,078.32
2、出售子公司	-	-2,227,420.32
3、计划资产	-17,096,705.51	-15,795,869.43
五、年末余额	657,475,316.06	604,764,750.90
减：将于一年内支付的离职后福利（附注六、28）	49,169,364.04	46,900,373.40
六、扣除一年内支付的离职后福利后的年末余额	608,305,952.02	557,864,377.50

③ 设定受益计划的主要风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

设定主要风险有国债利率的变动风险以及退休人员未来余命提高的风险。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加，退休人员未来余命提高（如生命表的调整，死亡率的降低）会导致设定受益负债增加，增加未来现金支出金额和延长支付期限。

④ 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

评估设定受益计划采用的主要精算假设有折现率和医疗保险缴费年增长率。2016年12月31日时点的主要精算假设如下：

离职后福利计划年折现率为3.00%，医疗保险缴费年增长率为6.00%。

以下是精算假设的敏感性分析结果：

若折现率提高0.25%，2016年12月31日离职后福利净负债减少约1,566万元；

若折现率降低0.25%，2016年12月31日离职后福利净负债增加约1,630万元。

若医疗保险缴费年增长率提高1.00%，2016年12月31日离职后福利净负债增加约1,124万元；

若医疗保险缴费年增长率降低1.00%，2016年12月31日离职后福利净负债减少约1,067万元。

38、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境复原义务负债	195,250,270.89	191,477,957.29	矿山复原预提

39、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	109,111,475.01	112,772,213.30	69,028,496.84	152,855,191.47	-

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
凡口铅锌矿选矿废水净化处理与关键技术及示范工程	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及2号尾矿库生态恢复工程	17,000,000.00	-	47,169.81	-	16,952,830.19	资产及收益相关
铅锌采选 3000 吨扩产改造项目	31,221,000.04	-	3,468,999.96	-	27,752,000.08	与资产相关
铅锌尾矿环保治理与资源综合利用技术研发及工程示范	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	与资产相关
汽车轻量化型材项目	18,642,615.55	-	1,703,832.81	-	16,938,782.74	与资产相关
废水处理和节水改造项目	7,140,000.00	-	-	-	7,140,000.00	与资产相关
电子用铝合金新材料及产品的研发	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
财政创业专项扶持资金	1,023,000.00	-	1,023,000.00	-	-	与收益相关
有色金属功能材料创新能力建设专项	-	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	资产及收益相关
污染防治减排专项资金	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
镓锗铜综合回收	-	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	与资产相关
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
矿山地质环境恢复治理项目	6,691,721.55	-	6,691,721.55	-	-	与收益相关
铅锌采选 3000 吨扩产改造项目贷款贴息补助	2,700,000.00	-	300,000.00	-	2,400,000.00	与资产相关
凡口铅锌矿尾矿库外排水处理及库内植被恢复工程	1,892,100.00	-	1,892,100.00	-	-	与收益相关
微孔金属箔在锂离子储能器件中的应用技术研究	1,500,000.00	-	1,300,752.86	-	199,247.14	与收益相关
深圳激光增材制造用高性能金属分体材料工程	-	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	与资产相关
锌氧压浸出余热利用技改工程（技能技改项目）	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
镓锗铜综合回收利用技改工程（资源综合利用）	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
硫酸锌技改工程（清洁生产项目）	-	2,366,700.00	-	-	2,366,700.00	与资产相关
矿区综合节能环保（一期）工程技术改造项目	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与收益相关
矿区综合节能环保（二期）工程技术改造项目	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与收益相关
对外经济技术开发合作资金	-	35,701,100.00	35,701,100.00	-	-	与收益相关
企业研究开发资助计划	-	5,918,000.00	5,918,000.00	-	-	与收益相关
其他	6,301,037.87	23,986,413.30	10,981,819.85	-	19,305,631.32	-
合计	109,111,475.01	112,772,213.30	69,028,496.84	-	152,855,191.47	-

40、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,212,627,938.00	-	-	-	-	-	2,212,627,938.00

41、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,185,084,820.50	-	-	1,185,084,820.50
其它资本公积	288,386,960.52	-	-	288,386,960.52
合计	1,473,471,781.02	-	-	1,473,471,781.02

42、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-80,501,482.41	-95,215,933.00	-	-	-95,141,007.00	-74,926.00	-175,642,489.41
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-80,501,482.41	-95,215,933.00	-	-	-95,141,007.00	-74,926.00	-175,642,489.41
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-247,837,163.82	133,472,085.06	-	-618,059.50	134,057,795.02	32,349.54	-113,779,368.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,605,970.53	5,350,393.66	-	1,596,286.49	3,721,757.63	32,349.54	6,327,728.16
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-7,381,153.31	-	-2,214,345.99	-5,166,807.32	-	-5,166,807.32
外币财务报表折算差额	-250,443,134.35	135,502,844.71	-	-	135,502,844.71	-	-114,940,289.64
其他	-	-	-	-	-	-	-
合计	-328,338,646.23	38,256,152.06	-	-618,059.50	38,916,788.02	-42,576.46	-289,421,858.21

43、专项储备

项目	年初余额	本年提取数	本年使用数	年末余额
----	------	-------	-------	------

安全生产费用	5,523,976.08	30,696,202.14	32,935,403.00	3,284,775.22
--------	--------------	---------------	---------------	--------------

44、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	627,939,237.79	46,605,119.43	-	674,544,357.22
任意盈余公积	106,430,512.83	-	-	106,430,512.83
合计	734,369,750.62	46,605,119.43	-	780,974,870.05

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

45、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	3,246,987,716.07	3,136,431,463.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	323,228,814.39	200,946,689.36
减：提取法定盈余公积	46,605,119.43	24,011,599.08
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	22,126,279.37	66,378,838.14
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	3,501,485,131.66	3,246,987,716.07

46、营业收入和营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
营业收入	15,085,648,879.30	16,965,706,542.62
其中：主营业务收入	14,851,991,752.21	16,724,774,324.21
其他业务收入	207,122,538.63	213,149,345.40
利息收入	13,918,447.43	12,440,972.56
手续费及佣金收入	12,616,141.03	15,341,900.45
营业成本	13,386,728,304.02	15,925,435,028.47
其中：主营业务成本	13,217,944,082.56	15,760,139,631.94
其他业务成本	164,799,310.24	160,473,772.89
利息支出	1,956,963.11	2,309,202.22
手续费及佣金支出	2,027,948.11	2,512,421.42
营业毛利	1,698,920,575.28	1,040,271,514.15

47、税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	6,723,639.44	17,566,842.67
城建税	17,117,559.49	15,731,216.23
教育费附加	9,530,594.79	15,312,170.06
资源税	28,365,872.71	38,802,816.28
堤围费	1,538,078.53	5,067,870.55
Royalties (矿产特许权使用费)	63,831,108.72	65,646,041.31
土地增值税	18,058,730.46	4,012,492.38
房产税	12,167,287.11	-
土地使用税	20,854,825.11	-

车船使用税	129,254.61	-
印花税	5,770,286.21	-
其他	16,111,271.68	3,130,966.96
合计	200,198,508.86	165,270,416.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	56,005,618.06	56,463,652.79
折旧费	3,878,640.91	2,628,423.17
广告费	1,086,683.86	884,769.35
运输装卸费	166,778,790.50	167,320,745.87
包装费	8,036,774.82	8,844,945.69
保险费	581,924.57	493,102.83
办公费	2,095,891.46	2,137,181.17
差旅费	3,525,728.06	3,470,541.66
销售代理费	2,845,891.72	2,361,554.35
其他	23,983,788.37	19,567,046.66
合计	268,819,732.33	264,171,963.54

49、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	296,106,335.82	218,798,827.60
折旧、无形资产摊销	54,290,250.69	62,559,846.38
税费	15,817,829.73	85,717,683.11
租赁费	12,712,249.92	10,956,784.40
水电费	2,783,493.56	4,030,676.55
业务招待费	17,023,370.50	14,587,167.28
办公费	10,792,753.01	10,983,768.21
差旅费	14,297,290.59	12,507,121.36
修理费	2,410,466.77	4,057,880.93
自有汽车费	3,373,391.10	4,841,898.82
会议费	1,125,771.39	697,046.89
财产保险费	3,068,506.57	2,284,165.51
中介机构服务费	16,459,842.92	11,196,905.51
其他	76,860,182.30	68,309,498.92
合计	527,121,734.87	511,529,271.47

50、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	186,959,374.95	176,392,449.83
减：利息收入	6,565,590.08	20,984,845.74
汇兑净损失	5,814,922.47	74,942,426.69
手续费支出	11,723,334.92	5,113,557.00
未确认融资费用摊销	18,528,354.17	25,721,600.79
其他	194,413.96	106,378.56
合计	216,654,810.39	261,291,567.13

51、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
一、坏账损失	10,479,666.37	3,866,351.66
二、存货跌价损失	9,467,715.82	49,683,794.01
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	-	-
五、在建工程减值损失	-	-
六、无形资产减值损失	-	-
七、贷款损失准备	-	-2,471,779.71
八、拆出资金减值损失	-	-
九、其他	789,295.25	1,227,364.32
合计	20,736,677.44	52,305,730.28

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-35,730,516.99	83,754,175.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,526,645.41	5,657,922.47
交易性权益工具投资公允价值变动	29,345,789.41	72,287,558.85
理财产品及资产管理计划持有期间的公允价值变动	-858,082.17	5,808,694.09
合计	-35,730,516.99	83,754,175.41

衍生金融工具产生的公允价值变动收益是本公司从事金属期货套期保值交易持有的合约产生的浮动盈亏。

53、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,503,289.96	34,190,377.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-	185,059,153.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债取得的投资收益	-125,990,829.21	-22,234,499.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	11,655,273.23
理财产品及资产管理计划产生的投资收益	27,891,619.22	16,769,863.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	339,095.40	-
合计	-56,256,824.63	225,440,168.27

54、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	474,562.20	56,543,810.48	474,562.20
其中：固定资产处置利得	474,562.20	53,916,483.59	474,562.20

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得	-	2,627,326.89	-
政府补助	69,028,496.84	80,867,773.13	69,028,496.84
罚款收入	146,240.00	138,487.90	146,240.00
拆迁补偿款	-	99,633,962.26	-
其他	2,954,233.64	2,117,882.55	2,954,233.64
合计	72,603,532.68	239,301,916.32	72,603,532.68

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,114,091.11	450,038.83	5,114,091.11
其中：固定资产处置损失	5,114,091.11	450,038.83	5,114,091.11
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	3,028,500.00	3,013,200.00	3,028,500.00
其他	3,009,022.24	1,498,221.22	3,009,022.24
合计	11,151,613.35	4,961,460.05	11,151,613.35

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	61,361,368.64	79,833,213.25
递延所得税费用	31,755,937.36	-11,166,926.61

合计	93,117,306.00	68,666,286.64
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	435,027,814.76
按法定税率计算的所得税费用	108,756,953.69
母公司及子公司适用不同税率的影响	-30,096,144.98
调整以前期间所得税的影响	6,642,506.85
非应税收入的影响	-8,145,463.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,067,617.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-425,890.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,371,624.65
加计扣除	-6,981,980.89
其他	6,928,082.91
所得税费用	93,117,306.00

57、其他综合收益

详见附注六、42。

58、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	6,565,590.08	21,329,646.63
存放于期货交易所的货币保证金净减少	13,548,127.90	-

项目	本年发生额	上年发生额
客户期货保证金净增加	104,457,030.46	-
收到与收益相关的政府补助等	68,705,986.94	76,543,361.32
合计	193,276,735.38	97,873,007.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他往来款等	41,233,280.53	50,928,716.70
各项经营、管理费用及手续费	158,211,872.45	128,835,198.81
存放于期货交易所的货币保证金净增加	-	32,777,657.10
客户期货保证金净减少	-	31,908,631.37
营业外支出	6,037,522.24	4,511,421.22
合计	205,482,675.22	248,961,625.20

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
被质押的银行存款减少	-	11,972,502.43
收到资产相关的政府补助	47,166,700.00	38,140,000.00
合计	47,166,700.00	50,112,502.43

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
被质押的银行存款增加	368,876,726.76	-
支付的融资费用	9,308,884.85	-
合计	378,185,611.61	-

(5) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司收到的现金流量净额	-	200,932,932.42

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	341,910,508.76	260,720,534.38
加：资产减值准备	20,736,677.44	52,305,730.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	486,450,861.49	451,306,585.95
无形资产摊销	242,528,080.13	251,738,389.09
长期待摊费用摊销	1,051,360.03	1,079,908.37
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）	4,639,528.91	-155,727,733.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	35,730,516.99	-83,754,175.41
财务费用（收益以“-”号填列）	202,083,182.27	181,090,710.90
投资损失（收益以“-”号填列）	56,256,824.63	-225,440,168.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,227,521.69	-73,603,301.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	73,442,791.85	62,436,375.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,014,536.21	-137,997,303.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-329,821,520.32	-82,092,989.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	398,603,149.87	-167,046,889.75

补充资料	本年金额	上年金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,406,369,904.15	335,015,671.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,151,038,268.72	1,008,092,787.91
减：现金的期初余额	1,008,092,787.91	657,970,963.18
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	142,945,480.81	350,121,824.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
列示于资产负债表的货币资金	1,689,199,509.58	1,170,844,515.07
减：银行保证金及财务公司法定存款准备金	413,051,434.14	45,813,020.98
减：环保履约保证金	125,109,806.72	116,938,706.18
现金等价物	-	-
列示于现金流量表的现金及现金等价物	1,151,038,268.72	1,008,092,787.91

60、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	538,161,240.86	环保履约保证金、保函保证金、法定存款准备金等
应收账款	104,679,818.00	质押借款
固定资产	621,293,131.85	未办妥房产证的房产
合计	1,264,134,190.71	

61、外币货币性项目

(1) 除以外币作为记账本位币的子公司外，本公司的外币货币性项目

项目	年末外币折美元余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,932,842.63	6.9370	61,967,129.32
澳元	5,989.51	5.0157	30,041.59
欧元	1,103.78	7.3068	8,065.10
港元	7,829,173.52	0.8945	7,003,195.71
日元	28,784,821.00	0.0596	1,715,316.27
应收账款			
其中：美元	3,282,797.93	6.9370	22,772,769.23
港币	373,448.72	0.8945	334,049.88
其他应收款			
其中：美元	238,711.56	6.9370	1,655,942.13
港币	79,160.00	0.8945	70,808.62
其他应付款			
其中：美元	497,485.74	6.9370	3,451,058.71

(2) 本公司境外主要经营地包括香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。于 2016 年 12 月 31 日，合并财务报表中包含的香港子公司及澳大利亚子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行 2016 年 12 月 31 日公布的港币及澳元对人民币的汇率，具体为 1 港币=0.8945 人民币，及 1 澳元=5.0157 人民币。损益表项目已按照 2016 年度日平均汇率进行折算。

七、合并范围的变更

公司于 2016 年度因新设立子公司而新增纳入合并范围的子公司有广东中金岭南环保工程有限公司、广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司、广东中金岭南设备科技有限公司和赣州市中金高能电池材料有限公司。详见十四、4、(2) - (5)。

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	主营业务	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深业有色金属有限公司	香港	香港	贸易	99.17	-	通过设立投资方式取得的子公司
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	深圳市	深圳市	代办进出口货物托运及 仓储	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
深圳市中金高能电池材料有限公司	深圳市	深圳市	高能电池材料生产销售	85.92	14.08	通过设立投资方式取得的子公司
深圳市中金岭南科技有限公司	深圳市	深圳市	高性能粉体材料研发生 产销售	90.01	-	通过设立投资方式取得的子公司
天津金康房地产开发有限公司	天津市	天津市	房地产开发	33.33	66.67	通过设立投资方式取得的子公司
中金岭南(香港)矿业有限公司	香港	香港	实施股权收购项目	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
韶关市金胜金属贸易有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
深圳市有色金属财务有限公司	深圳市	深圳市	同业拆借、成员单位内金 融业务	75.17	-	同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要 经营地	注册地	主营业务	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市中金康发房地产开发有限公司	深圳市	深圳市	土地开发及商品房经营	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
深圳华加日铝业有限公司	深圳市	深圳市	生产经营铝门窗及铝合金制品	72.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
深圳金汇期货经纪有限公司	深圳市	深圳市	期货经纪业务、咨询、培训	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
广东中金建筑安装工程有限公司	韶关市	韶关市	工程施工总承包	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
仁化伟达企业发展公司	韶关市	韶关市	房产出租	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	韶关市	韶关市	建筑安装工程	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
广西中金岭南矿业有限责任公司	武宣县	武宣县	铅锌矿开采、加工、销售	83.00	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
澳大利亚佩利雅有限公司	澳大利亚	澳大利亚	铅锌矿等勘探、开采、加工、销售	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
韶关市中金岭南商储有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳市华加日西林实业有限公司	深圳市	深圳市	铝型材、铝制品生产加工及销售	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
加拿大全球星矿业有限公司	加拿大	加拿大	铜金银矿等勘探、开采、加工、销售	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳华品轨道交通有限公司	深圳市	深圳市	轨道交通领域产品、交通设施、器材和材料的生产	-	51.00	通过设立投资方式取得的子公司
深圳华加日幕墙科技有限公司	深圳市	深圳市	建筑幕墙、建筑门窗等研发、销售	-	100.00	通过设立投资方式取得的子公司
深圳市鑫越新材料科技有限公司	深圳市	深圳市	电池材料、功能材料、稀贵金属等新材料、新产品的技术开发及其销售；国内贸易；货物及技术进出口。	-	60.00	通过设立投资方式取得的子公司
深圳中金岭南金汇资本管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资咨询	-	100.00	通过设立投资方式取得的子公司
广东中金岭南环保工程有限公司	韶关市	韶关市	从事环保工程、环境监测领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及技术服务	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	韶关市	韶关市	从事冶金行业和建筑行业的项目咨询、工程设计、规划设计、工程监理、项目管理、工程总承包服务及工程技术应用研究和试验发展、技术推广服	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司

子公司名称	主要 经营地	注册地	主营业务	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			务			
广东中金岭南设备科技有限公司	韶关市	韶关市	机械设备的研发和设备	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
赣州市中金高能电池材料有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	高能电池材料生产销售	-	60.00	通过设立投资方式取得的子公司

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例 (%)	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权益 余额
深业有色金属有限公司	0.83	-	-	228,285.00
深圳市中金岭南科技有限公司	9.99	349,595.05	-	14,841,328.43
深圳市有色金属财务有限公司	24.83	10,581,099.83	4,966,000.00	146,709,272.93
深圳华加日铝业有限公司	28.00	11,383,215.02	33,159,774.13	176,600,781.41
广西中金岭南矿业有限责任公司	17.00	174,242.95	-	128,686,159.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深业有色金属有限公司	673,943,750.51	61,617,900.66	735,561,651.17	650,908,014.19	-	650,908,014.19
深圳市中金岭南科技有限公司	242,926,182.59	137,645,941.09	380,572,123.68	214,133,391.59	8,453,233.67	222,586,625.26
深圳市有色金属财务有限公司	334,852,620.51	1,085,668,513.25	1,420,521,133.76	818,946,895.61	10,721,709.26	829,668,604.87
深圳华加日铝业有限公司	551,250,429.74	352,748,207.36	903,998,637.10	191,796,461.89	29,818,618.19	221,615,080.08
广西中金岭南矿业有限责任公司	87,245,646.42	1,493,939,012.53	1,581,184,658.95	476,404,946.14	165,139,721.88	641,544,668.02

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深业有色金属有限公司	350,205,902.31	54,403,944.00	404,609,846.31	308,103,653.40	-	308,103,653.40
深圳市中金岭南科技有限公司	215,924,090.42	142,686,442.51	358,610,532.93	205,631,651.12	3,000,000.00	208,631,651.12
深圳市有色金属财务有限公司	330,871,881.71	976,060,127.17	1,306,932,008.88	720,770,443.41	18,041,835.51	738,812,278.92
深圳华加日铝业有限公司	585,977,669.70	366,081,452.18	952,059,121.88	158,242,441.83	33,210,748.28	191,453,190.11
广西中金岭南矿业有限责任公司	108,328,801.23	957,065,257.05	1,065,394,058.28	362,835,838.56	155,821,000.04	518,656,838.60

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深业有色金属有限公司	7,649,202,080.76	-15,981,239.33	-15,981,239.33	14,328,870.70	9,592,731,541.84	5,670,619.84	5,670,619.84	-146,170,807.62
深圳市中金岭南科技有限公司	253,589,526.72	3,992,795.89	4,706,616.60	7,443,909.93	237,277,078.24	6,244,886.16	6,108,248.93	17,905,534.41
深圳市有色金属财务有限公司	53,133,982.84	42,614,175.71	42,732,798.93	26,410,280.46	56,904,756.69	50,817,440.69	45,812,688.18	146,749,818.51
深圳华加日铝业有限公司	1,003,070,143.76	41,863,946.70	41,352,011.86	78,107,253.22	1,018,663,014.57	113,705,105.70	111,489,784.80	-21,213,131.70
广西中金岭南矿业有限责任公司	221,681,210.86	1,024,958.55	1,024,958.55	85,857,710.47	170,701,174.87	-4,294,460.74	-4,294,460.74	6,837,530.53

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	主营业务	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	
深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳	深圳	生产精密微型钻头、铣刀及各类精密模具	25.00	-	权益法
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	深圳	深圳	生产经营铝门窗、铝合金制品及安装	17.90	25.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳市金洲精工科技	深圳金粤幕墙装饰	深圳市金洲精工科技	深圳金粤幕墙装饰
	股份有限公司	工程有限公司	股份有限公司	工程有限公司
流动资产	412,076,213.41	1,288,165,753.82	397,728,951.61	1,020,792,917.11
非流动资产	341,939,144.20	53,345,538.03	317,017,193.27	54,145,782.13
资产合计	754,015,357.61	1,341,511,291.85	714,746,144.88	1,074,938,699.24
流动负债	121,115,668.97	1,193,838,507.65	162,129,006.71	935,932,268.54
非流动负债	170,464,553.13	-	165,517,952.52	-
负债合计	291,580,222.10	1,193,838,507.65	327,646,959.23	935,932,268.54
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	462,435,135.51	147,672,784.20	387,099,185.65	139,006,430.70
按持股比例计算的净资产份额	115,608,783.88	63,351,624.42	96,774,796.41	59,633,758.77
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-920,525.12	-1,177,338.41	-913,108.13	-460,399.30
对联营企业权益投资的账面价值	114,688,258.76	62,174,286.01	95,861,688.28	59,173,359.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	680,581,825.87	1,615,548,219.13	659,246,149.86	1,475,751,101.57
净利润	105,861,021.92	12,701,399.94	89,906,249.47	11,861,526.61
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	105,861,021.92	12,701,399.94	89,906,249.47	11,861,526.61
本年度收到的来自联营企业的股利	7,638,685.00	2,363,790.00	-	-

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	249,907,877.97	123,563,607.29
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	9,673,317.94	7,559,852.80
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	9,673,317.94	7,559,852.80

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、借款、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。

本公司的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，将风险控制在可承受的范围之内。

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、澳元、港币等有关，除本公司的境外业务以上述外币进行结算及本公司及其境外子公司进行美元贷款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

①于 2016 年 12 月 31 日，以人民币为记账本位币的公司，其外币余额的资产和负债按

币种列示如下：

项目	年末数	
	美元折人民币	其他外币折人民币
货币资金	61,967,129.32	8,756,618.67
应收账款	22,772,769.23	334,049.88
其他应收款	1,655,942.13	70,808.62
应付账款	-	-
其他应付款	3,451,058.66	-

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

项目	汇率变动	本年度对利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值 1.00%	8,257,557.54
外币货币性项目	对人民币贬值 1.00%	-8,257,557.54

②本公司境外主要经营地包括有香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。以外币作为记账本位币的公司年末净资产为人民币 2,157,356,148.63 元。

项目	汇率变动	本年度对股东权益的影响
外币报表项目	对人民币升值 1.00%	21,573,561.49
外币报表项目	对人民币贬值 1.00%	-21,573,561.49

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

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、24、本附注六、33 和本附注六、35)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利

率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 3) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利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	利率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.25 个百分点	-13,105,818.50	-13,105,818.50
银行借款	减少 0.25 个百分点	13,105,818.50	13,105,818.50

利率变动对公司设定受益计划负债影响的敏感性分析详见附注六、37、(2)③。

(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，本公司承担着证券市场变动的风险。该等投资金额不大，因此市场价格变动对公司影响不大。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 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，本公司及其子公司均有专职人员负责确定信用额度、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。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司信用期内的应收账款占本公司应收账款总额 76.77%(2015 年度为 75.30%)，本公司信用期内的其他应收款占本公司其他应收款总额 81.66% (2015 年度为 82.40%)。

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。

银行借款是本公司重要资金来源，本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，以降低流动性风险。2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 84.20 亿元（含等值美元）[2015 年 12 月 31 日：人民币 78.10 亿元（含等值美元）]。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			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	
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,126,683.40	-	-	71,126,683.40
交易性金融资产	71,126,683.40	-	-	71,126,683.40
（1）权益工具投资	67,419,051.11	-	-	67,419,051.11

项目	年末公允价值			
	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
(2) 其他	3,707,632.29	-	-	3,707,632.29
(二) 可供出售金融资产	32,766,808.41	-	-	32,766,808.41
权益工具投资	32,766,808.41	-	-	32,766,808.41
持续以公允价值计量的资产总额	103,893,491.81	-	-	103,893,491.81

持续以公允价值计量的资产的年末公允价值按市场上可取得的期末权益工具及债务工具收市价确定。

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 (%)
广东省广晟资产经营有限公司	广州市	资产管理和运营, 股权管理和运营, 投资经营, 投资收益的管理及再投资; 省国资管理部门授权的其他业务等	100 亿元	35.31	35.31

注：本公司的最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
--------	---------

广州华立颜料化工有限公司	本公司之联营企业
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业
深圳金汇城金属板材有限公司	本公司控股子公司之联营企业
深圳市华加日金属制品有限公司	本公司控股子公司之联营企业

4、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
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司
广东十六冶建设有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司

5、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/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东十六冶建设有限公司	接受劳务	81,785,569.79	105,867,119.99
华日轻金(深圳)有限公司	材料采购	3,500,796.58	3,384,969.23
深圳市华加日金属制品有限公司	铝制品加工	1,839,367.74	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华日轻金(深圳)有限公司	销售铝型材	98,311,223.39	91,272,784.79
华日轻金(深圳)有限公司	劳务管理服务	169,811.30	169,811.28
华日轻金(深圳)有限公司	物业管理等服务	1,576,920.75	1,514,818.58

(2) 关联租赁情况

本公司之控股子公司华加日公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
华日轻金(深圳)有限公司	厂房	1,575,612.36	1,476,780.00

(3) 其他关联交易

① 支付利息

关联方	本年发生数	上年发生数
深圳市中金联合实业开发有限公司	850,858.25	564,575.82
广州华立颜料化工有限公司	-	-
合计	850,858.25	564,741.62

② 土地租赁

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

2007年3月29日，本公司第四届第十八次董事会审议通过关于签订“《继续履行〈国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司（以下简称“岭南公司”）参与配股后剩余资产处置方式的协议〉的协议〉的补充协议”的议案。

根据本公司与原国家有色金属工业局签订的《关于国家有色金属工业局与岭南公司参与配股剩余资产处置方式的协议》（以下简称“《协议》”），原国家有色金属工业局以租赁形式将持有岭南公司的土地承租给岭南公司使用，本公司每年应支付原国家有色金属工业局600万元补偿费，此补偿费包括本公司对上述欠付款的占用费及土地租赁费。鉴于广东省广晟资产经营有限公司（以下简称“广晟公司”）已经合法承接了原国家有色金属工业局在本公司所持股份的全部权利和义务，2003年10月20日，本公司与广晟公司签订了继续履行以上《协议》的协议。

近年来韶关地区土地使用权出让金和土地使用权租赁市场价格已发生了较大变化，广晟公司与本公司重新协商土地租金。参考韶关地区类似地段的土地市场租赁价格，双方签订关

于《继续履行<关于国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司参与配股剩余资产处置方式的协议>》的补充协议，将公司每年向广晟公司支付费用 600 万元，变更为公司每年向广晟公司支付土地租赁费 1,200 万元。本公司本期计入当期费用 1,200 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华日轻金(深圳)有限公司	29,393,833.76	146,969.17	25,763,136.11	240,027.69
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,967,989.94	1,967,989.94	1,936,660.03	1,936,660.03
合计	31,361,823.70	2,114,959.11	27,699,796.14	2,176,687.72
应收股利：				
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	2,363,790.00	-	2,235,056.41	-
合计	2,363,790.00	-	2,235,056.41	-
其他应收款：				
深圳市华加日金属制品有限公司	220,875.21	-	-	-
合计	220,875.21	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东十六冶建设有限公司	10,138,702.26	6,870,890.51
深圳市华加日金属制品有限公司	801,196.81	-
合计	10,939,899.07	6,870,890.51

项目名称	年末余额	年初余额
吸收存款：		
深圳市中金联合实业开发有限公司	60,311,850.00	60,154,393.95
合计	60,311,850.00	60,154,393.95
应付利息：		
深圳市中金联合实业开发有限公司	261,311.14	446,250.00
合计	261,311.14	446,250.00
其他应付款：		
广东十六冶建设有限公司	146,061.29	146,061.29
深圳金汇城金属板材有限公司	1,914,247.75	1,663,347.75
广东省广晟资产经营有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	22,060,309.04	11,809,409.04

7、关键管理人员报酬

本公司 2016 年度关键管理人员报酬为 1,912.96 万元（2015 年度：1,592.61 万元）。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本化支出承诺

本公司之子公司佩利雅公司已签约但未计入负债的资本化支出承诺为 4,976,193.57 澳元，将于 1 年以内支付。

（2）经营租赁承诺

本公司于 2016 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为人民币 1,018,936.80 元，其中将于 1 年以内支付金额为人民币 1,018,936.80 元。

本公司之子公司深圳市中金高能电池材料有限公司于 2016 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为人民币 787,086.94 元，将于 1 年以内支付。

本公司之子公司佩利雅公司于 2016 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为 682,307.04 澳元（其中 1 年以内 341,153.52 澳元，1 年以上 5 年以内 341,153.52 澳元）。

（3）融资租赁承诺

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

项目	原币(澳元)	折人民币
1 年以内	5,252,736.86	26,346,152.27
1 年以上 5 年以内	2,772,144.00	13,904,242.66
合计	8,024,880.86	40,250,394.93
减：未确认融资费用	297,182.25	1,490,577.01
确认的负债金额	7,727,698.61	38,759,817.92
减：一年内到期的应付融资租赁款（见附注六、33）	5,023,024.08	25,193,981.88
一年以上的应付融资租赁款（见附注六、36）	2,704,674.53	13,565,836.04

（4）勘探支出承诺

为保留现有勘探区域的探矿权，根据相关规定，佩利雅公司每年应支付最低勘探支出为 3,100,000 澳元（1 年以内支付）。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，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、利润分配情况

经本公司 2017 年 3 月 30 日第七届董事局第 28 次会议审议通过，2016 年度利润分配预案为：以公司目前总股本 2,212,627,938 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.30 元（含税），现金分红总额 66,378,838.14 元（含税），剩余未分配利润 2,497,596,317.73 元拟结转下一年度。此议案尚须提请本公司股东大会审议通过。

2、收购深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股权

公司于 2016 年 12 月 29 日召开了第七届董事局第二十七次会议，审议通过了《关于使用自有资金收购深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股权并签署补充协议的议案》，根据亚洲（北京）资产评估有限公司出具的《评估报告》（京亚评报字【2016】第 121 号），以人民币 34,889,707.44 元购买深圳市科高投资有限公司、李清湘、张高明、陈端云、王宏群、林兴铭、高官明、石立刚、吴涛、蔡展彩、黎永忠、万良标、刘玲、周少强、李昌政共 15 个股东所持深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股份。截至本报告日，本公司已支付上述 15 个股东，全部股东转让款合计 34,889,707.44 元。本次股权转让完成后，深圳市中金岭南科技有限公司成为本公司的全资子公司。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	铅锌铜采选冶	铝镍锌加工	有色金属贸易	其他	分部间抵销	合计
营业收入	5,472,097,321.78	1,309,000,965.36	8,282,196,058.65	313,103,941.43	-317,283,996.38	15,059,114,290.84
营业成本	4,036,897,796.43	1,118,677,530.61	8,281,511,745.56	262,940,316.58	-317,283,996.38	13,382,743,392.80
资产总额	15,089,284,871.14	1,137,147,340.63	694,595,345.55	2,603,248,871.48	-2,555,170,488.07	16,969,105,940.73
负债总额	7,448,413,732.75	295,359,102.87	679,672,748.45	2,150,285,498.83	-1,820,572,527.48	8,753,158,555.42

2、2016 年非公开发行股票事项

本公司 2016 年 2 月 16 日第七届董事局第二次临时会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并在 2016 年 11 月 8 日第七届董事局第二十六次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》，公司本次向特定对象非公开发行境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，拟在获得中国证监会核准后六个月内选择适当时机向特定对象发行。所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股份。本次发行股票的定价基准日为第七届董事局第二次临时会议决议公告日，即 2016 年 2 月 16 日。发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 9.16 元/股。最终发行价格将在公司取得中国证监会关于本次发行的核准文件后，按照《上市公司非公开发行股票实施细则》的规定以竞价方式确定。本次非公开发行股票数量不超过 16,661.43 万股。在该上限范围内，具体发行数量将根据股东大会授权由公司董事局与保荐机构（主承销商）协商确定。若公司股票在定价基准日至本次发行日期间除权、除息的，本次发行数量将进行相应调整。公司本次非公开发行募集资金总额不超过 152,452.00 万元，扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目：其中 60,701.00 万元用于尾矿资源综合回收及环境治理开发项目，26,328.00 万元用于高性能复合金属材料项目，15,096.00 万元用于高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目，4,592.00 万元用于新材料研发中心项目，45,735.00 万元用于补充流动资金。

3、韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》(粤国土资试点函【2011】1063 号), 本公司所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此, 本公司将按政府要求, 抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度, 韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产, 部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2016 年 12 月 31 日止, 停用的一系统固定资产的净值为 405,474,094.96 元, 因停产异地升级改造安置员工支出 352,958,023.57 元, 其他支出 30,000,772.16 元, 共计 788,432,890.69 元, 已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有(参见附注十一、5(3)③), 其已于 2011 年 12 月 31 日承诺, 将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

4、对子公司增加投资及新成立子公司

(1) 对全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司增资

2016 年 3 月 29 日, 经公司第七届董事局第二十次会议审议批准, 为支持全资子公司业务发展, 同意向深圳金汇期货经纪有限公司(以下简称“金汇公司”)增资人民币 2 亿元, 2016 年 5 月 19 日公司已向金汇公司支付增资款人民币 2 亿元。

(2) 公司投资成立广东中金岭南环保工程有限公司

2015 年 10 月 26 日经公司第七届董事局第十二次会议审议批准, 同意公司出资人民币 3,000 万元, 设立全资子公司广东中金岭南环保工程有限公司, 注册资本 3,000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司已缴付资本金 822.7 万元, 相关工商登记手续已办理完毕。

(3) 公司投资成立广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司

2015 年 11 月 17 日经公司第七届董事局第十四次会议审议批准, 同意公司出资人民币 1,000 万元, 设立全资子公司广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司, 注册资本 1,000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司已缴付资本金 80 万元, 相关工商登记手续已办理完毕。

(4) 公司投资成立广东中金岭南设备科技有限公司

2015 年 12 月 11 日经公司第七届董事局第十五次会议审议批准, 同意公司出资人民币

5,000 万元，设立全资子公司广东中金岭南设备科技有限公司，注册资本 5,000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已缴付资本金 850 万元，相关工商登记手续已办理完毕。

(5) 控股子公司深圳市中金高能电池材料有限公司投资成立赣州市中金高能电池材料有限公司

2015 年 8 月 4 日经公司第七届董事局第十次会议审议批准，同意公司之控股子公司深圳市中金高能电池材料有限公司（简称“中金高能公司”）以现有的钢带生产线之有效资产出资 600 万元，公司控股子公司深圳市中金岭南科技有限公司出资 300 万元，中金高能公司核心员工出资 600 万元投资成立赣州市中金高能电池材料有限公司（简称“赣州高能公司”），中金高能公司于 2016 年 2 月 18 日已注册成立赣州高能公司，注册资本 1,500 万元。

5、对北京安泰科信息开发有限公司增资

2015 年 8 月 4 日，公司第七届董事局第十次会议审议通过《关于拟收购北京安泰科信息开发有限公司股权并同步接受定向增发的报告》，根据公司与北京安泰科信息开发有限公司（简称“安泰科公司”）签订的《合作意向书》，2016 年公司对安泰科公司新增出资额 8,000 万元，安泰科公司已于 2016 年 6 月 16 日完成了工商登记变更手续。至此，公司已经按照《合作意向书》公告的内容完成了收购安泰科公司股权及认购其向公司定向增发股权工作，公司直接及间接投资安泰科公司合计 126,751,150.00 元，持有安泰科公司股权比例合计为 29.4770%。

6、关于使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品

公司于 2016 年 4 月 26 日召开了第七届董事局第二十一次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》，为提高募集资金使用效率，同意公司及控股子公司广西中金岭南矿业公司使用不超过 64,000 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内可滚动使用。截至 2016 年 12 月 31 日，上述保本理财产品本金余额合计 6 亿元，期限自 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 1 月 23 日止，预计年化收益率为 3.2%。

十五、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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	224,870,602.15	99.42	4,180,267.07	1.86	220,690,335.08
未逾期款项	220,551,755.19	97.51	504,931.28	0.23	220,046,823.91
已逾期款项	4,318,846.96	1.91	3,675,335.79	85.10	643,511.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,318,521.05	0.58	1,318,521.05	100.00	-
合计	226,189,123.20	100.00	5,498,788.12	2.43	220,690,335.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	183,473,808.63	99.36	4,181,164.82	2.28	179,292,643.81
未逾期款项	175,005,728.11	94.77	172,562.51	0.10	174,833,165.60
已逾期款项	8,468,080.52	4.59	4,008,602.31	47.34	4,459,478.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,185,163.10	0.64	1,185,163.10	100.00	-
合计	184,658,971.73	100.00	5,366,327.92	2.91	179,292,643.81

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

已逾期款项	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	637,094.51	31,854.73	5.00
1至2年	1,233.05	184.96	15.00
2至3年	32,510.39	9,753.12	30.00
3至4年	28,932.06	14,466.03	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	3,619,076.95	3,619,076.95	100.00
合计	4,318,846.96	3,675,335.79	85.10

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	220,551,755.19	504,931.28	0.23

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 132,460.20 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 152,892,658.05 元，占应收账款年末余额合计数的比例 67.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 272,060.70 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	136,512,327.08	25.81	77,726,943.22	56.94	58,785,383.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	392,432,534.57	74.19	1,890,785.92	0.48	390,541,748.65
未逾期款项	390,501,557.45	73.83	72,992.92	0.02	390,428,564.53
已逾期款项	1,930,977.12	0.37	1,817,793.00	94.14	113,184.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	528,944,861.65	100.00	79,617,729.14	15.05	449,327,132.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	136,512,327.08	51.89	77,726,943.22	56.94	58,785,383.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,577,343.21	48.11	1,786,141.60	1.41	124,791,201.61
未逾期款项	124,643,653.73	47.38	80,149.86	0.06	124,563,503.87
已逾期款项	1,933,689.48	0.73	1,705,991.74	88.22	227,697.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	263,089,670.29	100.00	79,513,084.82	30.22	183,576,585.47

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00	估计难以收回
深圳市中金康发房地产开发有限公司	133,926,332.92	75,140,949.06	56.11	估计部分难以收回
合计	136,512,327.08	77,726,943.22	56.94	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

已逾期款项	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	43,300.00	6,495.00	15.00
2 至 3 年	7,500.00	2,250.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	355,645.60	284,516.48	80.00
5 年以上	1,524,531.52	1,524,531.52	100.00
合计	1,930,977.12	1,817,793.00	94.14

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	390,501,557.45	72,992.92	0.02

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 104,644.32 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	7,412,507.36	6,882,274.60
代垫款项	7,490,002.22	7,083,611.46
员工备用金	661,234.83	400,881.01
往来款	513,381,117.24	248,722,903.22
合计	528,944,861.65	263,089,670.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
Perilya Limited	资金调拨	174,431,008.92	未逾期	32.98	-
深圳市中金康发房地产开发有限公司	资金调拨	133,927,616.53	5年以上	25.32	75,140,949.06
韶关市金胜金属贸易有限公司	资金调拨	64,523,182.60	未逾期	12.20	-
韶关市中金岭南商储有限公司	资金调拨	59,090,083.33	未逾期	11.17	-
深圳市中金高能电池材料有限公司	资金调拨	50,000,000.00	未逾期	9.45	-
合计		481,971,891.38		91.12	75,140,949.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,563,081,121.57	-	3,563,081,121.57	3,345,554,121.57	-	3,345,554,121.57
对联营企业投资	330,530,874.64	-	330,530,874.64	199,160,607.07	-	199,160,607.07
合计	3,893,611,996.21	-	3,893,611,996.21	3,544,714,728.64	-	3,544,714,728.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港深业有色金属有限公司	23,989,278.00	-	-	23,989,278.00	-	-
深圳市中金康发房地产开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
天津金康房地产开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市有色金属财务有限公司	215,928,468.12	-	-	215,928,468.12	-	-
深圳华加日铝业有限公司	125,713,687.80	-	-	125,713,687.80	-	-
深圳市中金岭南科技有限公司	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00	-	-
深圳市中金高能电池材料有限公司	44,336,000.00	-	-	44,336,000.00	-	-
广西中金岭南矿业有限责任公司	992,200,000.00	-	-	992,200,000.00	-	-
中金岭南(香港)矿业有限公司	881.89	-	-	881.89	-	-
深圳市金汇期货经纪有限公司	156,124,532.18	200,000,000.00	-	356,124,532.18	-	-
广东中金建筑安装工程有限责任公司	61,300,343.83	-	-	61,300,343.83	-	-
仁化伟达企业发展公司	16,470,947.46	-	-	16,470,947.46	-	-
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	6,150,617.92	-	-	6,150,617.92	-	-
韶关市中金岭南商储有限公司	47,050,000.00	-	-	47,050,000.00	-	-
韶关市金胜金属贸易有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
澳大利亚佩利雅有限公司	1,511,289,364.37	-	-	1,511,289,364.37	-	-
广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	-	800,000.00	-	800,000.00	-	-
广东中金岭南环保工程有限公司	-	8,227,000.00	-	8,227,000.00	-	-
广东中金岭南设备科技有限公司	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合计	3,345,554,121.57	217,527,000.00	-	3,563,081,121.57	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
深圳市金洲精工科技股份有限公司	95,861,688.28	-	-	26,465,255.48	-	-
广州华立颜料化工有限公司	52,398,188.08	-	-	-310,473.15	-	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	24,882,151.08	-	-	2,273,550.59	-	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	26,018,579.63	-	-	-169,149.26	-	-
北京安泰科信息开发有限公司	-	80,000,000.00	-	1,736,058.91	-	-
合计	199,160,607.07	80,000,000.00	-	29,995,242.57	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市金洲精工科技股份有限公司	7,638,685.00	-	-	114,688,258.76	-
广州华立颜料化工有限公司	-	-	-	52,087,714.93	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	986,290.00	-	-	26,169,411.67	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	-	-	-	25,849,430.37	-
北京安泰科信息开发有限公司	-	-	30,000,000.00	111,736,058.91	-
合计	8,624,975.00	-	30,000,000.00	330,530,874.64	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	4,363,077,957.30	3,711,237,138.31
其中：主营业务收入	4,200,041,816.78	3,532,257,893.47
其他业务收入	163,036,140.52	178,979,244.84
营业成本	3,374,660,910.23	2,980,803,777.72
其中：主营业务成本	3,239,410,125.56	2,837,789,581.06
其他业务成本	135,250,784.67	143,014,196.66
营业毛利	988,417,047.07	730,433,360.59

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	157,802,318.62	77,731,573.54
权益法核算的长期股权投资收益	29,995,275.57	23,131,407.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-	93,645,879.19
理财产品产生的投资收益	21,934,575.34	14,656,164.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债取得的投资收益	-115,270,796.14	-17,907,930.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	163,615.77	-
合计	94,624,989.16	191,257,093.36

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,639,528.91	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	69,028,496.84	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,326,145.88	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,937,048.60	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	93,778,065.21	
所得税影响额	15,356,956.35	-

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	2,675,958.71	-
合计	75,745,150.15	

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	4.31%	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.30%	0.11	0.11

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金期末余额较年初增加 44.27%，主要原因是子公司增加贷款质押资金所致。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较年初减少 46.52%，主要原因是子公司财务公司本年处置收回部分此类金融资产所致。

（3）应收账款期末余额较年初增加 47.68%，主要原因是公司年末增加应收销售货款所致。

（4）预付账款期末余额较年初增加 39.14%，主要原因是公司年末预付进口矿保证金增加所致。

（5）应收利息期末余额较年初大幅增加，主要原因是子公司金汇公司增加应收利息所致。

（6）可供出售金融资产期末余额较年初减少 30.56%，主要原因是对安泰科公司投资转为长期股权投资所致。

（7）长期股权投资期末余额较年初增加 53.18%，主要原因是本年增加对联营企业安泰科公司投资所致。

(8) 投资性房地产期末余额较年初增加 80.78%，主要原因是子公司中金科技公司新增厂房出租所致。

(9) 开发支出期末余额较年初减少 100.00%，主要原因是本年开发支出已转费用所致。

(10) 长期待摊费用期末余额较年初大幅增加，主要原因是公司新增办公场所装修所致。

(11) 短期借款期末余额较年初增加30.64%，主要原因是公司本年融资结构调整变化所致。

(12) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末余额较年初大幅增加，主要原因是年末持有的套期保值合约浮动亏损所致。

(13) 应付账款期末余额较年初增加31.89%，主要原因是子公司年末应付供应商货款增加所致。

(14) 预收期末余额较年初增加78.84%，主要原因是公司本年预收货款增加所致。

(15) 卖出回购金融资产款期末余额较年初大幅增加，主要原因是子公司财务公司增加卖出回购金融资产业务所致。

(16) 应付利息期末余额较年初增加 29.29%，主要原因是子公司财务公司应付利息减少所致。

(17) 应付股利期末余额较年初减少 78.36%，主要原因是子公司财务公司应付股利支付所致。

(18) 其他应付款期末余额较年初增加 36.76%，主要原因是子公司金汇公司应付客户期货保证金增加所致。

(19) 一年内到期的非流动负债期末余额较年初减少 97.56%，主要原因是一年内到期的长期借款年末余额较年初减少所致。

(20) 长期应付款期末余额较年初减少 53.94%，主要原因是应付融资租赁款减少所致。

(21) 递延收益期末较年初增加 40.09%，主要原因是本年收到政府补助同比增加所致。

(22) 专项储备期末较年初减少 40.54%，主要原因是本年提取的安全费用结余较年初减少所致。

(23) 资产减值损失本年较上年减少 60.35%，主要原因是本年计提的存货跌价损失较上年同期减少所致。

(24) 公允价值变动收益本年较上年大幅减少，主要原因是本年交易性权益工具公允价

值变动亏损所致。

(25) 投资收益本年较上年大幅减少，主要原因是上年出售子公司股权而增加上年投资收益及本年期货套期保值平仓亏损同比增加所致。

(26) 营业外收入本年较上年减少 69.66%，主要原因是上年子公司华加日公司收到的拆迁补助款所致。

(27) 营业外支出本年较上年增加 124.76%，主要原因是本年非流动资产处置损失增加所致。

(28) 所得税本年较上年增加 35.61%，主要原因是本年利润同比大幅上升所致。

(29) 少数股东损益本年较上年减少 68.75%，主要原因是控股子公司华加日公司本年盈利同比减少所致。

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

二〇一七年三月三十日

企业负责人：_____ 主管财务工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有签名的年度报告文本。
- (二) 载有企业负责人、主管财务工作负责人、财务机构负责人签名盖章的会计报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内在《中国证券报》《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件、公司章程。
- (五) 文件存放地：公司董事局秘书室

法定代表人： 马建华

二〇一七年四月一日