



MAZARS

中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

鹏欣环球资源股份有限公司

合并审计报告

2017 年 12 月 31 日



审 计 报 告

众环审字(2018) 230019 号

鹏欣环球资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鹏欣环球资源股份有限公司（以下简称“鹏欣资源公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏欣资源公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏欣资源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

鹏欣资源公司主要收入包括冶炼阴极铜收入和贸易收入。

2017年度，鹏欣资源公司实现营业收入60.56亿元，相关信息请见财务报表附注（五）21、附注（七）36“营业收入与营业成本”。2017年，鹏欣资源公司进一步扩展了各项贸易业务，收入大幅度上升，整体收入从2016年的25.60亿元上升到60.56亿元，同时受国际铜价持续上升等的影响，近两年工业阴极铜收入逐年上升，因此我们将鹏欣资源公司收入确认识别为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项：

- 1.评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；



2.检查鹏欣资源公司主要的销售合同，以评价鹏欣资源公司有关收入确认的政策是否符合会计准则和合同的要求；

3.对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较，分析差异的原因；

4.鹏欣资源的收入主要分为冶炼收入和金属贸易收入，这两种收入的销售政策进行分析，确认收入的关键时点，核实鹏欣资源公司是否按照既定的销售流程确认收入；

5.就本年的销售收入，选取主要销售客户向其发送询证函，询证截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款余额；

6.就资产负债表日前后确认的收入和回款，选取样本，检查其销售合同、银行流水、入账记录及客户签收记录，评价相关收入是否记录在正确的会计期间；

7 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）大额营业外收入确认

参见财务报表附注(五)4、(七)46、(八)1 所示，鹏欣资源公司在本期确认了 90,543,808.40 元的长期股权投资初始计量调整收益，是由于鹏欣资源公司在 2017 年 8 月合并 Hillroc Global Resources investment Fund L.P（以下简称“开曼基金”）时对长期股权投资的初始投资调整，由于合并成本低于取得的可辨认净资产的公允价值，致使确认了上述营业外收入，对本期报表有较大影响，因此我们认为该事项为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项：

1、评价管理层与投资相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

2、获取开曼基金成立后的历次合伙协议，核查鹏欣资源公司取得控制权和合并日的时点是否符合会计准则的要求；

3、获取开曼基金合并日和 2017 年 12 月 31 日的财务报表，并对开曼基金的各项科目实施分析程序，确认开曼基金的核心资产为 GERALD HOLDINGS INTERNATIONAL LLP（以下简称“杰拉德”）的 15.625%股权，并收集了相关审计证据。开曼基金在取得上述股权时支付了 2,000 万美元，双方正式的公证交割时间为 2017 年 1 月，根据德勤出具的杰拉德 2016 年 12 月 31 日审计报告和银信资产评估有限公司出具银信评报字(2017)沪第 1636 号显示，杰拉德 2016 年底的净资产为 2.30 亿美元，评估值为 2.33 亿美元，增值 1.30%。审计人员在核查了上述股权认购协议和公证交割文件后，并对审计报告和评估报告进行了必要的复核程序，对报告中主要数据与鹏欣资源公司以及杰拉德相关派驻人员、评估师等进行了充分沟通和访谈。



3、对开曼基金的各报表项目实施进一步审计程序，收集相关审计证据，包括函证、检查原始凭证和协议等；

4、获取了开曼基金与杰拉德提供的合并日以及 2017 年 12 月 31 日的报表，并核查确认开曼基金公司已经按会计准则要求确认了对杰拉德的投资损益，在此基础上，确认核实公司对开曼基金的合并处理是否符合会计准则的要求。

（三）存货的减值测试

参见财务报表附注（五）10、附注（七）8 等。

鹏欣资源公司存货在近年来逐步上涨，截至 2017 年 12 月 31 日，报表的存货金额为 7.11 亿元，这一方面是公司的贸易规模逐年上升，存货持有量有所上升，另一方面，鹏欣资源公司在刚果金的铜矿冶炼厂，目前的矿石开采能力大于冶炼处理能力，致使铜矿石处于不断积累状态，预计会在未来公司持有的矿权开采完毕后，矿石量才会逐步回落。而矿石的数量和价值由于其存放特性是较为难以确认的，所以我们认为该事项为关键审计事项。

在审计中如何应对该事项：

- 1、评价公司存货管理相关的内部控制的设计和运行有效性；
- 2、实地监盘存货包括矿石的数量，采用测绘工具的辅助以及抽样化验等方式对存货的含量、密度体积等数据进行测算，并与账面核对；
- 3、通过分析鹏欣资源公司现有的生产工艺和成本，向鹏欣资源技术部门以及相关专家咨询，查询相关的可研报告，预计未来对原材料等矿石的加工工艺和成本，同时在公开市场查询 2017 年底的成品铜价格，并在此基础上计算存货的可变现净值，并根据计算结果，与账面价值进行比较，确认是否出现减值。
- 4、鹏欣资源公司在今年参与设立的重庆公司在初期的生产成本高于销售价格，对此鹏欣资源公司已经按照可变现净值对期末持有存货进行了相应减值。

四、 其他信息

鹏欣资源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括鹏欣资源公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

鹏欣资源公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估鹏欣资源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 鹏欣资源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏欣资源公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鹏欣资源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鹏欣资源公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

(六)就鹏欣资源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

乔会中
注册会计师
注册

中国注册会计师:周鹏飞

周鹏飞
中国注册会计师
注册

中国

武汉

2018年3月13日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	2,529,300,091.70	773,258,003.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 2	1,111,420.00	8,313,720.00
衍生金融资产			
应收票据	(七) 3	220,000.00	
应收账款	(七) 4	10,878,623.27	23,981,620.02
预付款项	(七) 5	95,311,967.36	87,272,347.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(七) 6	2,196,844.04	2,226,837.94
应收股利			
其他应收款	(七) 7	43,706,697.64	50,094,446.30
买入返售金融资产			
存货	(七) 8	711,415,107.20	570,411,498.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 9	88,166,569.43	224,532,173.13
流动资产合计		3,482,307,320.64	1,740,090,646.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 10	40,713,757.89	191,087,860.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 11	1,781,966,367.56	2,095,894.87
投资性房地产			
固定资产	(七) 12	2,177,550,339.06	2,563,183,979.91
在建工程	(七) 13	25,758,706.02	
工程物资	(七) 14	16,538,789.47	16,924,127.53
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 15	14,388,143.21	79,554,151.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 16	4,706,995.93	11,530,419.97
递延所得税资产	(七) 17		
其他非流动资产	(七) 18	249,632,358.72	
非流动资产合计		4,311,255,457.86	2,864,376,433.77
资产总计		7,793,562,778.50	4,604,467,080.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

会合01 表

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(七) 20	728,326,403.46	250,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(七) 21	7,217,279.97	5,926,192.39
衍生金融负债			
应付票据	(七) 22	139,600,000.00	71,951,357.53
应付账款	(七) 23	202,562,237.10	230,998,514.18
预收款项	(七) 24	661,011.41	82,074,757.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 25	23,811,691.72	14,990,331.44
应交税费	(七) 26	45,004,058.84	46,418,690.77
应付利息	(七) 27	5,805,043.99	3,202,090.28
应付股利			
其他应付款	(七) 28	72,126,568.55	34,343,680.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,225,114,295.04	739,905,614.59
非流动负债：			
长期借款	(七) 29	895,470,772.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		895,470,772.00	
负债合计		2,120,585,067.04	739,905,614.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本(或股本)	(七) 30	1,891,366,862.00	1,680,183,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 31	3,387,305,098.66	1,860,461,453.63
减：库存股	(七) 32	44,379,456.24	
其他综合收益	(七) 33	-29,231,394.64	199,549,907.18
专项储备			
盈余公积	(七) 34	15,385,687.15	15,385,687.15
一般风险准备			
未分配利润	(七) 35	363,121,345.57	61,891,920.62
归属于母公司所有者权益合计		5,583,568,142.50	3,817,472,399.58
少数股东权益		89,409,568.96	47,089,066.14
所有者权益（或股东权益）合计		5,672,977,711.46	3,864,561,465.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,793,562,778.50	4,604,467,080.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

会合02 表

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		6,056,409,013.61	2,560,087,944.36
其中：营业收入	(七) 36	6,056,409,013.61	2,560,087,944.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,852,126,874.08	2,458,480,108.22
其中：营业成本	(七) 36	5,432,329,876.52	2,175,865,431.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 37	2,594,813.10	950,213.48
销售费用	(七) 38	65,052,673.58	58,075,578.86
管理费用	(七) 39	207,212,361.03	171,127,220.98
财务费用	(七) 40	92,125,035.10	49,300,418.02
资产减值损失	(七) 41	52,812,114.75	3,161,245.40
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 42	3,752,969.24	21,201,731.28
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 43	46,700,815.66	7,833,176.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		965,631.57	-952,623.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 44		2,298.26
其他收益	(七) 45	216,301.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,952,225.88	130,645,042.38
加：营业外收入	(七) 46	91,053,500.43	404,369.99
减：营业外支出	(七) 47	395,646.02	3,116.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		345,610,080.29	131,046,295.85
减：所得税费用	(七) 48	14,286,414.19	10,729,295.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		331,323,666.10	120,317,000.23
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		331,323,666.10	120,317,000.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,094,241.15	68,824,137.38
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		301,229,424.95	51,492,862.85
六、其他综合收益的税后净额	(七) 49	-231,692,085.21	242,329,581.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-228,781,301.82	120,628,843.91
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 股权激励费用确认			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-228,781,301.82	120,628,843.91
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		-388,518.64	388,518.64
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		-228,392,783.18	120,240,325.27
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,910,783.39	121,700,737.98
七、综合收益总额		99,631,580.89	362,646,582.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,448,123.13	172,121,706.76
归属于少数股东的综合收益总额		27,183,457.76	190,524,875.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 50	0.16	0.03
（二）稀释每股收益	(七) 50	0.16	0.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,612,104,008.01	2,805,186,420.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			11,388,156.37
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 51 (1)	169,191,270.16	239,889,964.22
经营活动现金流入小计		6,781,295,278.17	3,056,464,540.93
购买商品、接受劳务支付的现金		5,913,491,790.66	2,255,714,094.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,680,027.07	112,145,737.37
支付的各项税费		78,354,786.45	63,078,128.86
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 51 (2)	293,584,024.19	212,227,204.07
经营活动现金流出小计		6,409,110,628.37	2,643,165,165.17
经营活动产生的现金流量净额	(七) 52	372,184,649.80	413,299,375.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,027,995,145.24	676,070,124.39
取得投资收益收到的现金		99,117,361.17	925,186.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			375,027.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			36,046,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 51 (3)	12,663,585.60	
投资活动现金流入小计		3,139,776,092.01	713,416,638.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,295,346.40	78,757,078.55
投资支付的现金		4,523,979,627.82	1,033,964,432.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 51 (4)	2,601,375.04	120,065.47
投资活动现金流出小计		4,856,876,349.26	1,112,841,576.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,717,100,257.25	-399,424,937.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,742,299,991.95	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,762,884,894.11	645,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 51 (5)	425,974,956.70	612,358,305.82
筹资活动现金流入小计		4,931,159,842.76	1,257,358,305.82
偿还债务支付的现金		1,330,000,000.00	992,803,440.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,617,170.02	27,490,827.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
回购股票支付的现金		4,879,456.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 51 (6)	613,413,568.43	673,313,840.18
筹资活动现金流出小计		2,012,910,194.69	1,693,608,107.25
筹资活动产生的现金流量净额		2,918,249,648.07	-436,249,801.43
四、汇率变动对现金的影响		-31,338,877.13	29,995,106.23
五、现金及现金等价物净增加额		1,541,995,163.49	-392,380,256.65
加：期初现金及现金等价物余额		551,964,328.21	944,344,584.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,093,959,491.70	551,964,328.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

单位：人民币元

会合04表

项 目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,680,183,431.00	1,860,461,453.63		199,549,907.18		15,385,687.15		61,891,920.62	47,089,066.14	3,864,561,465.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,680,183,431.00	1,860,461,453.63		199,549,907.18		15,385,687.15		61,891,920.62	47,089,066.14	3,864,561,465.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	211,183,431.00	1,326,843,645.03	44,379,456.24	-228,781,301.82				301,229,424.95	42,320,502.82	1,808,416,245.74
（一）综合收益总额				-228,781,301.82				301,229,424.95	27,183,457.76	99,631,580.89
（二）所有者投入和减少资本	211,183,431.00	1,326,843,645.03	44,379,456.24						15,137,045.06	1,708,784,664.85
1．所有者投入普通股	201,183,431.00	1,485,678,345.03							15,137,045.06	1,701,998,821.09
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	10,000,000.00	41,165,300.00	44,379,456.24							6,785,843.76
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
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．未分配利润转增资本（或股本）										
5．结转重新计量设定受益计划净资产负债或净资产所产生的变动										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,891,366,862.00	3,387,305,098.66	44,379,456.24	-29,231,394.64		15,385,687.15		363,121,345.57	89,409,568.96	5,672,977,711.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

瑞普药业：明欣环球资源股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	优先股	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
一、上年年末余额	1,479,000,000.00			167,103,676.48		78,921,063.27		15,385,687.15		10,393,057.77
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	1,479,000,000.00			167,103,676.48		78,921,063.27		15,385,687.15		10,393,057.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,183,431.00			1,693,357,777.15		120,628,843.91				51,452,862.85
（一）综合收益总额						120,628,843.91				51,452,862.85
（二）所有者投入和减少资本	201,183,431.00			1,693,357,777.15						
1、所有者投入普通股	201,183,431.00			1,498,816,569.00						
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				194,541,208.15						
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
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、未分配利润转增资本（或股本）										
5、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,680,183,431.00			1,860,461,433.63		199,549,907.18		15,385,687.15		61,839,920.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		202,358,701.06	79,847,414.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,233,545.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十七) 1	33,811,073.32	54,368,810.19
预付款项		60,165,794.75	85,798,672.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十七) 2	14,465,613.40	11,875,848.40
存货		144,852,470.67	121,154,802.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,207,022.53	175,315,125.77
流动资产合计		498,860,675.73	536,594,219.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		21,111,157.89	40,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	5,231,325,063.71	3,150,983,601.86
投资性房地产			
固定资产		1,514,546.36	1,770,122.89
在建工程		2,894,312.84	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,148,552.00	256,852.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		71,497,790.00	
非流动资产合计		5,329,491,422.80	3,193,010,577.02
资产总计		5,828,352,098.53	3,729,604,796.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(负债及股东权益)

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

会企01 表
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		180,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		5,440,680.00	
衍生金融负债			
应付票据		205,259,275.41	71,951,357.53
应付账款		27,837,998.63	97,554,242.81
预收款项		8,701,725.69	89,205,095.34
应付职工薪酬		3,085,225.67	2,166,395.64
应交税费		747,270.23	97,821.00
应付利息		472,820.84	3,202,090.28
应付股利			
其他应付款		825,148,714.82	312,901,591.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,256,693,711.29	827,078,594.40
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,256,693,711.29	827,078,594.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,891,366,862.00	1,680,183,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,041,872,313.84	1,515,028,668.81
减：库存股		44,379,456.24	
其他综合收益			388,518.64
专项储备			
盈余公积		15,385,687.15	15,385,687.15
一般风险准备			
未分配利润		-332,587,019.51	-308,460,103.79
所有者权益（或股东权益）合计		4,571,658,387.24	2,902,526,201.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,828,352,098.53	3,729,604,796.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02 表

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入	(十七) 4	3,216,266,275.18	1,319,517,958.35
减：营业成本	(十七) 4	3,176,628,137.17	1,295,560,875.04
税金及附加		1,740,150.84	950,143.48
销售费用		14,816,695.86	8,907,231.09
管理费用		57,136,586.33	45,228,572.03
财务费用		19,005,677.52	13,983,645.31
资产减值损失		24,303,907.01	19,768,619.91
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		-3,814,170.60	23,970,053.52
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	56,761,334.43	8,420,526.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,729,980.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-23,908.62
其他收益		213,200.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,204,515.72	-32,514,456.69
加：营业外收入		77,600.00	75,000.00
减：营业外支出			2,616.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,126,915.72	-32,442,073.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,126,915.72	-32,442,073.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,126,915.72	-32,442,073.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-388,518.64	388,518.64
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.股权激励费用确认			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-388,518.64	388,518.64
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		-388,518.64	388,518.64
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			
六、综合收益总额		-24,515,434.36	-32,053,554.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：鹏欣环球资源股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,669,471,359.21	1,582,802,496.95
收到的税费返还			5,065,812.07
收到的其他与经营活动有关的现金		1,508,244,179.11	844,969,373.40
经营活动现金流入小计		5,177,715,538.32	2,432,837,682.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,697,631,589.31	1,505,553,865.76
支付给职工以及为职工支付的现金		13,897,107.66	10,844,861.62
支付的各项税费		1,528,171.29	27,729.61
支付的其他与经营活动有关的现金		1,057,154,703.98	466,768,084.03
经营活动现金流出小计		4,770,211,572.24	1,983,194,541.02
经营活动产生的现金流量净额		407,503,966.08	449,643,141.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		619,444,601.39	675,825,658.46
取得投资收益所收到的现金		37,340,869.45	925,186.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			9,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			36,046,300.00
收到的其他与投资活动有关的现金		341,996.11	
投资活动现金流入小计		657,127,466.95	712,807,045.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		75,179,695.67	1,033,632.60
投资所支付的现金		864,844,363.35	887,919,919.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,679,000,000.00	260,338,628.00
支付的其他与投资活动有关的现金		1,576,056.53	45,593.42
投资活动现金流出小计		2,620,600,115.55	1,149,337,773.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,963,472,648.60	-436,530,728.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,727,299,991.95	
借款所收到的现金		510,000,000.00	645,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,237,299,991.95	645,000,000.00
偿还债务所支付的现金		580,000,000.00	699,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,292,237.57	17,019,117.48
回购股票支付的现金		4,879,456.24	
支付的其他与筹资活动有关的现金		201,383.43	
筹资活动现金流出小计		603,373,077.24	716,019,117.48
筹资活动产生的现金流量净额		1,633,926,914.71	-71,019,117.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-594,780.39	263,367.89
五、现金及现金等价物净增加额		77,363,451.80	-57,643,336.85
加：期初现金及现金等价物余额		74,845,739.26	132,489,076.11
六、期末现金及现金等价物余额		152,209,191.06	74,845,739.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

续同里臣：鹏欣环球资源股份有限公司

单位：人民币元

会企04表

项 目	2017年度						
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,680,183,431.00			1,515,028,668.81		388,518.64	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,680,183,431.00			1,515,028,668.81		388,518.64	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	211,183,431.00			1,526,843,645.03	44,379,456.24	-388,518.64	
（一）综合收益总额						-388,518.64	
（二）所有者投入和减少资本	211,183,431.00			1,526,843,645.03	44,379,456.24		
1.所有者投入普通股	201,183,431.00			1,485,678,345.03			
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	10,000,000.00			41,165,300.00	44,379,456.24		
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配							
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.未分配利润转增资本（或股本）							
5.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动产生的变动							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,891,366,862.00			3,041,872,313.84	44,379,456.24		
五、未分配利润							
六、未分配利润							
七、未分配利润							
八、未分配利润							
九、未分配利润							
十、未分配利润							
十一、未分配利润							
十二、未分配利润							
十三、未分配利润							
十四、未分配利润							
十五、未分配利润							
十六、未分配利润							
十七、未分配利润							
十八、未分配利润							
十九、未分配利润							
二十、未分配利润							
二十一、未分配利润							
二十二、未分配利润							
二十三、未分配利润							
二十四、未分配利润							
二十五、未分配利润							
二十六、未分配利润							
二十七、未分配利润							
二十八、未分配利润							
二十九、未分配利润							
三十、未分配利润							
三十一、未分配利润							
三十二、未分配利润							
三十三、未分配利润							
三十四、未分配利润							
三十五、未分配利润							
三十六、未分配利润							
三十七、未分配利润							
三十八、未分配利润							
三十九、未分配利润							
四十、未分配利润							
四十一、未分配利润							
四十二、未分配利润							
四十三、未分配利润							
四十四、未分配利润							
四十五、未分配利润							
四十六、未分配利润							
四十七、未分配利润							
四十八、未分配利润							
四十九、未分配利润							
五十、未分配利润							
五十一、未分配利润							
五十二、未分配利润							
五十三、未分配利润							
五十四、未分配利润							
五十五、未分配利润							
五十六、未分配利润							
五十七、未分配利润							
五十八、未分配利润							
五十九、未分配利润							
六十、未分配利润							
六十一、未分配利润							
六十二、未分配利润							
六十三、未分配利润							
六十四、未分配利润							
六十五、未分配利润							
六十六、未分配利润							
六十七、未分配利润							
六十八、未分配利润							
六十九、未分配利润							
七十、未分配利润							
七十一、未分配利润							
七十二、未分配利润							
七十三、未分配利润							
七十四、未分配利润							
七十五、未分配利润							
七十六、未分配利润							
七十七、未分配利润							
七十八、未分配利润							
七十九、未分配利润							
八十、未分配利润							
八十一、未分配利润							
八十二、未分配利润							
八十三、未分配利润							
八十四、未分配利润							
八十五、未分配利润							
八十六、未分配利润							
八十七、未分配利润							
八十八、未分配利润							
八十九、未分配利润							
九十、未分配利润							
九十一、未分配利润							
九十二、未分配利润							
九十三、未分配利润							
九十四、未分配利润							
九十五、未分配利润							
九十六、未分配利润							
九十七、未分配利润							
九十八、未分配利润							
九十九、未分配利润							
一百、未分配利润							
一百零一、未分配利润							
一百零二、未分配利润							
一百零三、未分配利润							
一百零四、未分配利润							
一百零五、未分配利润							
一百零六、未分配利润							
一百零七、未分配利润							
一百零八、未分配利润							
一百零九、未分配利润							
一百一十、未分配利润							
一百一十一、未分配利润							
一百一十二、未分配利润							
一百一十三、未分配利润							
一百一十四、未分配利润							
一百一十五、未分配利润							
一百一十六、未分配利润							
一百一十七、未分配利润							
一百一十八、未分配利润							
一百一十九、未分配利润							
一百二十、未分配利润							
一百二十一、未分配利润							
一百二十二、未分配利润							
一百二十三、未分配利润							
一百二十四、未分配利润							
一百二十五、未分配利润							
一百二十六、未分配利润							
一百二十七、未分配利润							
一百二十八、未分配利润							
一百二十九、未分配利润							
一百三十、未分配利润							
一百三十一、未分配利润							
一百三十二、未分配利润							
一百三十三、未分配利润							
一百三十四、未分配利润							
一百三十五、未分配利润							
一百三十六、未分配利润							
一百三十七、未分配利润							
一百三十八、未分配利润							
一百三十九、未分配利润							
一百四十、未分配利润							
一百四十一、未分配利润							
一百四十二、未分配利润							
一百四十三、未分配利润							
一百四十四、未分配利润							
一百四十五、未分配利润							
一百四十六、未分配利润							
一百四十七、未分配利润							
一百四十八、未分配利润							
一百四十九、未分配利润							
一百五十、未分配利润							
一百五十一、未分配利润							
一百五十二、未分配利润							
一百五十三、未分配利润							
一百五十四、未分配利润							
一百五十五、未分配利润							
一百五十六、未分配利润							
一百五十七、未分配利润							
一百五十八、未分配利润							
一百五十九、未分配利润							
一百六十、未分配利润							
一百六十一、未分配利润							
一百六十二、未分配利润							
一百六十三、未分配利润							
一百六十四、未分配利润							
一百六十五、未分配利润							
一百六十六、未分配利润							
一百六十七、未分配利润							
一百六十八、未分配利润							
一百六十九、未分配利润							
一百七十、未分配利润							
一百七十一、未分配利润							
一百七十二、未分配利润							
一百七十三、未分配利润							
一百七十四、未分配利润							
一百七十五、未分配利润							
一百七十六、未分配利润							
一百七十七、未分配利润							
一百七十八、未分配利润							
一百七十九、未分配利润							
一百八十、未分配利润							
一百八十一、未分配利润							
一百八十二、未分配利润							
一百八十三、未分配利润							
一百八十四、未分配利润							
一百八十五、未分配利润							
一百八十六、未分配利润							
一百八十七、未分配利润							
一百八十八、未分配利润							
一百八十九、未分配利润							
一百九十、未分配利润							
一百九十一、未分配利润							
一百九十二、未分配利润							
一百九十三、未分配利润							
一百九十四、未分配利润							
一百九十五、未分配利润							
一百九十六、未分配利润							
一百九十七、未分配利润							
一百九十八、未分配利润							
一百九十九、未分配利润							
二百、未分配利润							
二百零一、未分配利润							
二百零二、未分配利润							
二百零三、未分配利润							
二百零四、未分配利润							
二百零五、未分配利润							
二百零六、未分配利润							
二百零七、未分配利润							
二百零八、未分配利润							
二百零九、未分配利润							
二百一十、未分配利润							
二百一十一、未分配利润							
二百一十二、未分配利润							
二百一十三、未分配利润							
二百一十四、未分配利润							
二百一十五、未分配利润							

母公司所有者权益变动表

编制单位： 鹏欣环球资源股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2016年度						
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	1,479,000,000.00			16,212,099.81			
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,479,000,000.00			16,212,099.81			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	201,183,431.00			1,498,816,569.00		388,518.64	
（一）综合收益总额						388,518.64	
1.所有者投入和减少资本	201,183,431.00			1,498,816,569.00			
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							
（二）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配							
4.其他							
（三）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.未分配利润转增资本（或股本）							
5.结转重新计量设定受益计划净资产变动所产生的变动							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,680,183,431.00			1,515,028,668.81		388,518.64	
五、本年年末所有者权益合计							

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

鹏欣环球资源股份有限公司 合并财务报表附注

(2017年12月31日)

(一) 公司的基本情况

鹏欣环球资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2000年9月29日经上海市人民政府批准(沪府体改审[2000]018号文),由发起人上海中科合臣化学有限责任公司、上海联和投资有限公司、上海科技投资公司、上海市普陀区国有资产经营有限公司、郑崇直、姜标、王霖、沈铮林、吴建平,以发起设立方式设立。2003年6月11日公司根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]50号“关于核准上海中科合臣股份有限公司公开发行股票的通知”,发行了3,000万股人民币普通股,每股面值人民币1.00元,每股发行价人民币7.00元。2003年6月26日公司股票在上海证券交易所上市,股票代码为:600490。

2005年9月,经国务院国有资产监督管理委员会《关于上海中科合臣股份有限公司国有股转让有关问题的批复》(国资产权[2005]1061号)批准,上海联和投资有限公司将其持有的公司国有法人股8,280,000股(占公司总股本的10.89%)转让给上海嘉创企业(集团)有限公司。

2006年6月15日,公司实施了股权分置改革方案,公司以资本公积转增股份的方式向流通股股东支付对价,以换取所有非流通股份的上市流通权,流通股股东每10股获得4股的转增股份。股改后公司的股本为人民币8,800万元。

2007年5月31日,公司以2006年末公司总股本8,800万股为基数,以资本公积转增股份的方式向全体股东每10股转增5股,公司股本变更为人民币13,200万元。

2009年5月12日,上海鹏欣(集团)有限公司要约收购《上海中科合臣股份有限公司要约收购报告书》经中国证监会审核无异议,截至2009年6月19日,上海鹏欣(集团)有限公司通过要约收购受让8,502,300股本公司股份。

2012年3月12日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海中科合臣股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2012】312号),核准公司非公开发行不超过1亿股新股,该批复自核准发行之日起6个月内有效。经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2012)第113167号《验资报告》验证,截至2012年5月17日,发行10,000万股人民币普通股,每股面值人民币1元,每股发行价格14.40元,发行完成后,公司股本为23,200万元。

2012年12月31日,公司申请使用资本公积转增资本34,800万元,转增后注册资本变更为人民

币58,000万元，本次增资行为经中审亚太会计师事务所有限公司出具的中审亚太验字（2013）第010146号《验资报告》验证。

2013年6月10日，公司申请使用资本公积转增资本29,000万元，转增后注册资本变更为人民币87,000万元，本次增资行为经中审亚太会计师事务所有限公司出具的中审亚太验字（2013）第010535号《验资报告》验证。

经公司 2013 年 5 月 18 日召开的公司2012 年度股东大会审议通过，公司中文名称由“上海中科合臣股份有限公司”变更为“鹏欣环球资源股份有限公司”，英文名称由“Shanghai Synica Co.,LTD”变更为“Pengxin International Mining Co.,Ltd”。经国家工商行政管理总局核准，公司已在上海市工商行政管理局完成了公司名称变更登记手续。

2013年7月25日，经上海证券交易所核准，公司证券名称由：“上海中科合臣股份有限公司”变更为“鹏欣环球资源股份有限公司”，证券简称由“中科合臣”变更为“鹏欣资源”。公司股票代码不变，仍为600490。

2014年6月，公司以87,000万股为基数，向全体股东每10股转增7股，使用资本公积转增资本60,900万元，转增后注册资本变更为人民币147,900万元，本次增资行为经中审亚太会计师事务所有限公司出具中审亚太验字（2014）第010809号《验资报告》验证。

2016年12月，公司收到《关于核准鹏欣环球资源股份有限公司向上海鹏欣（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】3131号），根据公司第五届董事会第二十八次会议和2016年第二次临时股东大会决议，公司申请通过向上海鹏欣（集团）有限公司和成建玲增发人民币普通股（A股）201,183,431.00股购买资产，本次增资行为经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字(2016)230007号《验资报告》；2017年1月，公司申请增发人民币普通股（A股）201,183,431.00股作为发行股份购买资产的配套资金，经过上述变更后的注册资本为人民币1,881,366,862.00元。

2017年8月，公司向王冰、楼定波等12名激励对象授予限制性股票作为股票激励，合计授予的限制性股票数量为人民币普通股（A股）10,000,000股，限制性股票的授予价格为每股3.95元，经过上述公司变更后的注册资本为人民币1,891,366,862.00元。

截至2017年12月31日，公司股本总额为人民币1,891,366,862.00元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

公司企业法人营业执照统一社会信用代码为913100007030336659K，公司注册地：上海市普陀区中山北路2299号2280室，办公地址：上海市虹桥路2188弄41、47号楼，法定代表人：楼定波。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

2014年9月，本公司修改章程中的经营范围。2015年1月，本公司取得新的营业执照，目前的公司经营范围为：矿产品及金属矿产品销售；煤炭经营（取得许可证后方可从事经营活动）；房地产开发经营；实业投资；物业管理；经济信息咨询服务；销售化工原料及产品（除危险化学品），GMP 条件下的医用原料的销售（含医药原料和关键中间体）；特种高分子新材料；经营进料加工和“三来一补”业务，从事货物和技术的进出口业务。电子设备、通讯设备（除广播电视地面接收系统）的销售。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营阴极铜的生产和销售、金属贸易等。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为上海鹏欣（集团）有限公司，最终的实际控制人为姜照柏。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年3月13日经公司董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计14家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年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生产的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币；本公司下属境外子公司鹏欣国际集团有限公司、新鹏国际贸易有限公司、希图鲁矿业股份有限公司、东方华银控股有限公司、香港鹏和国际贸易有限公司、鹏欣资源投资有限公司以美元为记账本位币。本公司编制合并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

（1） 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并

当期的合并利润表。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告

期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限

短（一般指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。

7、 外币业务核算方法

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）折算为人民币金额。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（每月平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、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，包括交易性金融资产和初始确认时指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期內回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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

金融负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9. 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	1000万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	合并范围内的各公司
组合3	有明确还款保障的款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账
组合3	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	0.00	0.00
6个月—12个月（含12个月）	6.00	6.00
12个月—36个月（含36个月）	50.00	50.00
36个月以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4)对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、库存商品、委托加工物资等

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。本公司原材料中有大量矿石，对其的持有用途主要为冶炼，公司根据预计工艺和各项加工、销售成本计算矿石的可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其

他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法摊销。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理办法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置

组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5~40	0-5	2.38~20.00
生产设备	3~12	0-5	7.92~33.33
非生产设备	3~8	0-5	11.88~33.33
运输设备	5~12	0-5	7.92~20.00
其他	5~40	0-5	2.38~20.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产

的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

a) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	0	40-50	2.00-2.50
其他无形资产	0	5	20.00

本公司对无形资产中的采矿特许权摊销采用工作量法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司的商标具有优先续展权，认定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

b) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：① 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；② 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用工作量法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个

连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过**期权定价模型**来估计所授予的权益工具的公允价值。

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

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见**附注（十三）**。于限制性股票发行

日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。对工业销售收入，一般以货物交接为风险转移以及确认销售收入的时间点；而对贸易收入，本公司一般以仓单或类似权属文件交接为风险转移以及确认销售收入的时间点。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：本公司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合同完工进度。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、套期会计处理

本公司为规避商品价格风险，指定 1 项或 1 项以上套期工具，使套期工具的公允价值，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值。本公司的套期为公允价值套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否有效。

对被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

25、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入

值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

2017年4月28日，中国财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行。2017年5月10日，财务部发布了《关于印发〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），要求自2017年6月12日起实行。

2017年10月25日和2018年2月，经本公司第六届董事会第二十五次会议决议和第六届董事会第二十六次会议决议，本公司自2017年5月28日和6月12日起执行上述修订后的企业会计准则。修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

经核查后，本公司认为本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不涉及以前的追溯调整，对公司财务报告的损益、总资产、净资产未产生影响。

2017年12月25日，根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表，具体调整如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响 金额	上年调整 金额	本期影响 金额	上年调整 金额
资产处置收益		增加2,298.26元		减少23,908.62元
营业外收入		减少144,753.21元		减少22.61元
其中：非流动资产处置利得		减少144,753.21元		减少22.61元
营业外支出		减少142,454.95元		减少23,931.23元
其中：非流动资产处置损失		减少142,454.95元		减少23,931.23元
对利润表影响		0.00		0.00

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、企业所得税

(1) 本公司以及位于上海的子公司按当期应纳税所得额的25%计征所得税；

(2) 位于香港的子公司，根据香港特别行政区税务局制定的税务条例释义及执行指引中规定，对于利润来源地为香港境内的资本利得，按公司注册年限分别征收16%-17.5%的利得税，对于利润来源地为香港境外的资本利得，不征收利得税；

(3) 位于英属维尔京群岛的子公司，根据当地法律规定，无需对资本利得缴纳利得税；

(4) 位于刚果（金）的子公司，根据当地税法及投资法规定，需对资本利得按应纳税所得额的30%比率计缴利得税。同时根据2014年财政法第10条第1小段的描述：可征税收入全部或部分由利润或收入组成的法人或自然人，且不属于小企业征税体制的，当其亏损或盈利，但盈利不足以使被征的税高于这一金额（1%的申报营业额），确定最少征收申报营业额1%的税。

(5) 位于西藏达孜的子公司根据当地的招商引资优惠政策，按照9%的税率征收企业所得税。

2、增值税

本公司按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额，主要商品的增值税税率为17%，部分出口商品按税法规定予以免税；位于香港、英属维尔京群岛的子公司根据当地税法规定不征收增值税；位于刚果（金）的子公司按当地税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，销售出口矿产品免征增值税，销售原矿石按16%征收增值税。

位于西藏达孜的子公司根据当地的招商引资优惠政策，按照实缴增值税的40%予以扶持。

3、营业税

本公司已基本完成了营改增的相关转变，基本没有营业税的相关应税业务；位于香港、英属维尔京群岛、刚果（金）的子公司根据当地税务规定不征收营业税。

4、城市建设税

本公司按当期应纳流转税额的5%、7%计缴城市维护建设税；位于香港、英属维尔京群岛、刚果（金）的子公司根据当地税务规定不征收城市维护建设税。

5、特许开采税

位于刚果（金）的子公司，根据当地矿业法及投资协议规定，依据发票金额扣减运费后余额，乘以2%的比率计缴。

6、税收政策变化的影响

无。

（七）合并会计报表项目附注

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2016年12月31日，“期末”指2017年12月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	638,774.80	551,763.97
银行存款	2,059,834,194.64	477,854,398.47
其他货币资金	468,827,122.26	294,851,840.78
合 计	2,529,300,091.70	773,258,003.22
其中：存放在境外的款项总额	991,249,573.61	608,094,535.81

注：关于货币资金的受限情况详见本附注的（七）19、（七）52。

2、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,111,420.00	8,313,720.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	1,111,420.00	8,313,720.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	1,111,420.00	8,313,720.00

注：关于公允价值的披露详见附注（十一）。

3、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	220,000.00	
商业承兑票据		
合 计	220,000.00	

（2）期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
信用证	77,958,403.46	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	77,958,403.46	

注：本公司期末贴现尚未到期的信用证合计 77,958,403.46 元。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,952,300.00	73.46	47,952,300.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,181,717.70	18.67	1,303,094.43	10.70	10,878,623.27
组合1：账龄分析法	12,181,717.70	18.67	1,303,094.43	10.70	10,878,623.27
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,140,000.00	7.87	5,140,000.00	100.00	
合 计	65,274,017.70	100.00	54,395,394.43	83.33	10,878,623.27

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法	49,255,394.47	90.55	25,273,774.45	51.31	23,981,620.02
组合小计	49,255,394.47	90.55	25,273,774.45	51.31	23,981,620.02
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	5,140,000.00	9.45	5,140,000.00	100.00	
合 计	54,395,394.47	100.00	30,413,774.45	55.91	23,981,620.02

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
九江市安达化工有限公司	47,952,300.00	47,952,300.00	100.00
合 计	47,952,300.00	47,952,300.00	100.00

注：公司管理层判断九江安达的资产已经不足以清偿各方债务，故对其全额计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（包含6个月）	10,878,623.27		0.00
6至12个月（包含12个月）			6.00
12至36个月（包含36个月）			50.00
36个月以上	1,303,094.43	1,303,094.43	100.00
合 计	12,181,717.70	1,303,094.43	10.70

续表：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（包含6个月）			0.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6至12个月（包含12个月）			6.00
12至36个月（包含36个月）	47,963,240.04	23,981,620.02	50.00
36个月以上	1,292,154.43	1,292,154.43	100.00
合 计	49,255,394.47	25,273,774.45	51.31

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额23,981,619.98元。

（3）2017年度实际核销的应收账款情况

本期不存在实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
九江市安达化工有限公司	47,952,300.00	73.46	47,952,300.00
Trafigura PTE. Ltd.	10,656,863.25	16.33	
上海桑秀贸易有限公司	5,140,000.00	7.87	5,140,000.00
上海申居装饰材料有限公司	937,741.03	1.44	937,741.03
中化江苏进出口公司	260,000.00	0.40	260,000.00
合 计	64,946,904.28	99.50	54,290,041.03

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5、预付款项

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
6个月以内（包含6个月）	89,944,121.98	94.36	86,855,511.58	99.52
6至12个月（包含12个月）	2,874,814.56	3.02	320,425.58	0.37

12至36个月（包含36个月）	2,493,030.82	2.62	96,410.02	0.11
36个月以上				
合计	95,311,967.36	100.00	87,272,347.18	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
VICENT MINING CORPORATION SARLU	42,027,974.40	44.10
云南省贵金属新材料控股集团有限公司	30,000,000.00	31.48
上海稼名实业有限公司	7,995,862.39	8.39
TRAMMO DMCC	2,813,303.08	2.95
上海是朕实业有限公司	2,629,160.00	2.76
合计	85,466,299.87	89.68

6、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,196,844.04	2,226,837.94
委托贷款		
债券投资		
合 计	2,196,844.04	2,226,837.94

(2) 重要逾期利息：无。

7、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,671,000.00	40.13	26,136,800.00	80.00	6,534,200.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合1：账龄法计提坏账准备	43,359,431.20	53.25	11,577,648.56	26.70	31,781,782.64
组合2：合并范围内的公司往来款					
组合3：有明确还款保障的款项	5,390,715.00	6.62			5,390,715.00
组合小计	48,750,146.20	59.87	11,577,648.56	23.75	37,172,497.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	81,421,146.20	100.00	37,714,448.56	46.32	43,706,697.64

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄法计提坏账准备	55,321,557.92	90.62	10,950,136.62	19.79	44,371,421.30
组合2：合并范围内的公司往来款					
组合3：有明确还款保障的款项	5,723,025.00	9.38			5,723,025.00
组合小计	61,044,582.92	100.00	10,950,136.62	17.94	50,094,446.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
合 计	61,044,582.92	100.00	10,950,136.62	17.94	50,094,446.30

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
GERALD METALS LLC	32,671,000.00	26,136,800.00	80.00
合 计	32,671,000.00	26,136,800.00	80.00

注：关于坏账准备的计提依据详见（十五）。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（包含6个月）	26,587,201.63		0.00
6至12个月（包含12个月）	4,975,763.35	298,545.78	6.00
12至36个月（包含36个月）	1,034,726.92	517,363.49	50.00
36个月以上	10,761,739.30	10,761,739.30	100.00
合 计	43,359,431.20	11,577,648.57	26.70

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（包含6个月）	42,747,375.83		0.00
6至12个月（包含12个月）	1,266,175.45	75,970.53	6.00
12至36个月（包含36个月）	867,681.09	433,840.54	50.00
36个月以上	10,440,325.55	10,440,325.55	100.00
合 计	55,321,557.92	10,950,136.62	19.79

组合中，有明确还款保障的款项：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

Gecamines	5,390,715.00		
合 计	5,390,715.00		

注：该款项为 Gecamines 的款项，确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,764,311.94 元；转回坏账准备金额 0 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况：

本期核销其他应收款 0 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	52,990,197.97	55,185,124.61
出口退税款	2,895,247.97	573,876.64
暂估进项税	18,201,937.40	2,904,696.23
非公开发行垫付费用		1,149,579.73
备用金	4,795,614.36	343,699.07
押金、保证金	2,538,148.50	887,606.64
合 计	81,421,146.20	61,044,582.92

（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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
GERALD METALS LLC	往来款	32,671,000.00	12 至 36 个月	40.13	26,136,800.00
暂估进项税	进项税	18,201,937.40	6 个月以内	22.36	
江西中科合臣精细化工有 限公司	往来款	8,181,128.79	36 个月以上	10.05	8,181,128.79
Gecamines	往来款	5,390,715.00	36 个月以上	6.62	
出口退税款	出口退税款	2,895,247.97	6 个月以内	3.56	
合计	--	67,340,029.16		82.72	34,317,928.79

注：关于 GERALD METALS LLC 款项的事项详见附注（十五）资产负债表日后事项。

（6）涉及政府补助的应收款项：无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(9) 其他应收款中关联方款项详见附注（十二）6。

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	454,847,014.20		454,847,014.20	326,598,353.01		326,598,353.01
在产品	1,623,540.78		1,623,540.78	2,739,057.32		2,739,057.32
库存商品	238,625,960.52	2,182,436.67	236,443,523.85	220,823,139.47	525,641.03	220,297,498.44
周转材料	1,127,414.14		1,127,414.14	1,120,829.75		1,120,829.75
发出商品	226,522.28	151,503.05	75,019.23			
在途物资	17,298,595.00		17,298,595.00	19,655,760.23		19,655,760.23
合计	713,749,046.92	2,333,939.72	711,415,107.20	570,937,139.78	525,641.03	570,411,498.75

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转销	转回	其他	
原材料							
库存商品	525,641.03	1,656,795.64					2,182,436.67
发出商品		151,503.05					151,503.05
合 计	525,641.03	1,808,298.69					2,333,939.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 0 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

9、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
期货保证金	47,110,182.71	11,729,256.28
银行理财产品		50,651,780.83
信托理财投资		90,697,786.36
可抵扣进项税	41,056,386.72	71,453,349.66

项目	期末余额	年初余额
合计	88,166,569.43	224,532,173.13

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	40,713,757.89		40,713,757.89
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	40,713,757.89		40,713,757.89
合计	40,713,757.89		40,713,757.89

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	191,087,860.00		191,087,860.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	191,087,860.00		191,087,860.00
合计	191,087,860.00		191,087,860.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
上海通善互联网金融信息服务有限公司	40,000,000.00		18,888,842.11	21,111,157.89	7.64
Hillroc Global	151,087,860.00		151,087,860.00		

Resources investment Fund L.P. Golden Haven Limited		19,602,600.00		19,602,600.00	0.94
合计	191,087,860.00	19,602,600.00	151,087,860.00	40,713,757.89	

注：Hillroc Global Resources Investment Fund是公司在香港的子公司作为LP参与的合伙基金，由于公司在设立时完全不参与该基金的管理和日常运营，故列示在可供出售金融资产。2017年8月，该基金的上级股东更换，新的股东与公司的子公司重新签订了合伙协议，公司判断对该基金控制权发生转移，将其转入长期股权投资核算并进行合并。

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

11、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
华岳鲲鹏(深圳)资产管理有限公司	1,819,620.59		1,819,620.59	2,095,894.87		2,095,894.87
光启技术股份有限公司	757,594,262.52		757,594,262.52			
CLEAN TEQ LIMITED	397,539,050.73		397,539,050.73			
宁波江北鹏希股权投资合伙企业（有限合伙）	406,617,736.13		406,617,736.13			
GERALD HOLDINGS INTERNATIONAL LLP	218,395,697.59		218,395,697.59			
小计	1,781,966,367.56		1,781,966,367.56	2,095,894.87		2,095,894.87
合计	1,781,966,367.56		1,781,966,367.56	2,095,894.87		2,095,894.87

(续表)

被投资单位	本期增减变动						
	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备
其他							
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
华岳鲲鹏(深圳)资产管理有限公司			112,244.36	-388,518.64			
光启技术股份有限公司	750,000,000.00		7,594,262.52				
CLEAN TEQ LIMITED	407,612,644.18		-10,267,580.19				193,986.74
宁波江北鹏希股权投资合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00		6,617,736.13				
GERALD HOLDINGS INTERNATIONAL LLP	130,684,000.0000		-3,091,031.25				90,802,728.84
小计	1,688,296,644.18		965,631.57	-388,518.64			90,996,715.58
合计	1,688,296,644.18		965,631.57	-388,518.64			90,996,715.58

注：由于光启技术股份有限公司2017年年度财务数据未公告，CLEAN TEQ LIMITED 和GERALD HOLDINGS INTERNATIONAL LLP、宁波江北鹏希股权投资合伙企业（有限合伙）由于会计期间和其他一些限制，尚未能提供2017年底的审计报告，所以上述公司的2017年部分权益法核算投资收益为暂估金额。表格中其他系长期股权投资初始计量成本调整以及报表汇率折算引起。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	生产设备	非生产设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,672,605,590.19	735,844,319.65	6,097,851.12	102,672,956.32	3,517,220,717.28
2. 本期增加金额	-153,683,165.43	-6,701,694.31	632,598.80	-4,265,017.09	-164,017,278.03
(1) 购置		38,651,518.63	1,073,965.84	1,562,244.40	41,287,728.87
(2) 在建工程转入	4,216,152.14				4,216,152.14
(3) 汇率变动影响	-157,899,317.57	-45,353,212.94	-441,367.04	-5,827,261.49	-209,521,159.04
3. 本期减少金额			15,145.63		15,145.63
(1) 处置或报废			15,145.63		15,145.63
4. 期末余额	2,518,922,424.76	729,142,625.34	6,715,304.29	98,407,939.23	3,353,188,293.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	473,627,546.22	419,073,040.14	5,526,913.75	55,809,237.26	954,036,737.37
2. 本期增加金额	132,147,489.92	73,592,018.58	-106,710.53	15,968,419.22	221,601,217.19
(1) 计提	166,177,443.33	101,467,548.68	324,786.05	19,787,056.26	287,756,834.32
(2) 汇率变动影响	-34,029,953.41	-27,875,530.10	-431,496.58	-3,818,637.04	-66,155,617.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	605,775,036.14	492,665,058.72	5,420,203.22	71,777,656.48	1,175,637,954.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,913,147,388.62	236,477,566.62	1,295,101.07	26,630,282.75	2,177,550,339.06

项目	房屋、建筑物	生产设备	非生产设备	运输设备	合计
2. 期初账面价值	2,198,978,043.97	316,771,279.51	570,937.37	46,863,719.06	2,563,183,979.91

(2) 暂时闲置固定资产的情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 不存在未办妥产权证书的固定资产情况：无。

13、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
氢氧化钴生产线	5,866,350.46		5,866,350.46			
小萃取工程项目	14,648,757.56		14,648,757.56			
零星工程及厂区监控系统	1,268,203.67		1,268,203.67			
HFM	2,779,512.84		2,779,512.84			
网站开发						
钴矿交易中心	64,800.00		64,800.00			
泛微办公软件	50,000.00		50,000.00			
3#厂房新增低压屏及配套工程	1,081,081.49		1,081,081.49			
合计	25,758,706.02		25,758,706.02			

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
氢氧化钴生产线		5,866,350.46			5,866,350.46	
小萃取工程项目		14,648,757.56			14,648,757.56	
零星工程及厂区监控		4,581,141.08	3,312,937.41		1,268,203.67	

系统					
HFM		2,779,512.84			2,779,512.84
网站开发					
钴矿交易中心泛微办		64,800.00			64,800.00
公软件		50,000.00			50,000.00
3#厂房新增低压屏及					
配套工程		1,081,081.49			1,081,081.49
合 计		29,071,643.43	3,312,937.41		25,758,706.02

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额
氢氧化钴生产线	496,000,000	自有资金	12%	11%		
小萃取工程项目	16,830,000	自有资金	87%	95%		
零星工程及厂区监						
控系统	2,040,000	自有资金	62%	85%		
HFM		自有资金		95%		
网站开发						
钴矿交易中心泛微						
办公软件		自有资金		90%		
3#厂房新增低压屏						
及配套工程		自有资金		90%		
合 计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

14、工程物资

项 目	期末余额	年初余额
机械设备	7,673,386.48	8,137,697.94
工程材料	8,865,402.99	8,786,429.59
合 计	16,538,789.47	16,924,127.53

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采矿特许权	商标权	办公软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	257,923,628.11	100,000.00	681,509.83	258,705,137.94
2.本期增加金额	-14,976,450.54			-13,811,309.03
(1) 汇率变动	-14,976,450.54			-14,976,450.54
(2) 购置			1,165,141.51	1,165,141.51
3.本期减少金额				
4.期末余额	242,947,177.57	100,000.00	1,846,651.34	244,893,828.91
二、累计摊销				
1.期初余额	178,626,328.89	65,833.11	458,824.45	179,150,986.45
2.本期增加金额	51,197,766.90		156,932.35	51,354,699.25
(1) 摊销	65,365,246.59		156,932.35	65,522,178.94
(2) 汇率变动	-14,167,479.69			-14,167,479.69
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	229,824,095.79	65,833.11	615,756.80	230,505,685.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,123,081.78	34,166.89	1,230,894.54	14,388,143.21
2.期初账面价值	79,297,299.22	34,166.89	222,685.38	79,554,151.49

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为零。

(2) 无形资产中的采矿特许权，根据准则解释及行业特有性质，按当年已开采矿产量占总

体储量的比率进行摊销。

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营准入费	11,530,419.97		11,077,797.00	452,622.97		汇率变动
车间维修费		7,764,157.95	7,555,547.02		208,610.93	
装修费		418,378.90	129,410.70		288,968.20	
百酷电子竞技软件		60,000.00	50,000.00		10,000.00	
厂房及办公用房工程施工		4,334,881.86	135,465.06		4,199,416.80	
合 计	11,530,419.97	12,577,418.71	18,948,219.78	452,622.97	4,706,995.93	

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计				

注：本公司的非洲子公司因实施新的税法，即使亏损也需按收入缴纳所得税，对此，公司对可抵扣暂时性差异采取更加谨慎的考虑，不再确认其相关的递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	94,443,782.71	41,889,552.10
可抵扣亏损	223,823,328.42	289,473,993.50
合 计	318,267,111.13	331,363,545.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末数	年初数	备注
2017 年		72,079,298.23	
2018 年	12,186,004.20	20,862,324.60	
2019 年	28,674,855.93	28,674,855.93	
2020 年	70,164,302.34	70,164,302.34	
2021 年	97,680,392.54	97,693,212.40	
2022 年	15,117,773.41		2017 年度的亏损金额尚未得到税务机关的年度汇算清缴认定。
合 计	223,823,328.42	289,473,993.50	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付的工程设备款	249,632,358.72	
合 计	249,632,358.72	

注：其他非流动资产中有关联方款项详见附注（十二）6。

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	435,340,600.00	质押的定存、票据保证金
应收利息	2,196,844.04	受限资金的相关利息
其他流动资产	47,110,182.71	期货保证金、用途锁定
合 计	484,647,626.75	

注：截至 2017 年 12 月 31 日，货币资金中有 435,340,600.00 元为属于受限制使用的资产。其中其他货币资金中的银行承兑汇票保证金为 16,660,000.00 元，信用证保证金为 33,489,510.00 元，外保内贷的保证金为 385,191,090.00 元，受限制资产中的应收利息为上述款项的相关利息。此外，其他流动资产中，有期货保证金 47,110,182.71 元。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	30,000,000.00	50,000,000.00

保证借款	261,368,000.00	
抵押借款		
质押借款	359,000,000.00	200,000,000.00
信用证贴现款	77,958,403.46	
合 计	728,326,403.46	250,000,000.00

注：质押借款的质押资产为本公司子公司提供的质押存款。保证借款系本公司为全资孙公司提供的担保。具体担保情况详见附注（十二）5（4）。

（2）已逾期未偿还的短期借款：无。

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	7,217,279.97	5,926,192.39
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	7,217,279.97	5,926,192.39
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		
合 计	7,217,279.97	5,926,192.39

注：关于公允价值相关披露详见本附注（十一），关于期末金融负债的套期情况详见附注（七）54。

22、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,600,000.00	71,951,357.53
银行信用证	80,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	139,600,000.00	71,951,357.53

23、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
6个月以内（包含6个月）	103,214,187.04	100,786,016.83
6至12个月（包含12个月）	26,396,767.51	54,335,487.12
12至36个月（包含36个月）	66,966,934.66	69,882,823.93
36个月以上	5,984,347.89	5,994,186.30

项 目	期末余额	年初余额
合 计	202,562,237.10	230,998,514.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
十五冶对外工程有限公司	57,066,893.87	交易未最终清算完毕
清苑县隆盛达商贸有限公司	2,768,192.12	交易未最终清算完毕
保定日利朋达商贸有限公司	2,223,698.93	交易未最终清算完毕
润英一尼加拉(沈阳)机械有限公司	590,000.00	交易未最终清算完毕
合 计	62,648,784.92	

(3) 按款项性质列示

债权人名称	期末余额	年初余额
工程款项	41,354,518.52	72,972,235.69
存货采购款项	161,207,718.58	158,026,278.49
合 计	202,562,237.10	230,998,514.18

(4) 应付账款中的关联方款项详见附注(十二)6。

24、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
经营性预收款项	661,011.41	82,074,757.05
合 计	661,011.41	82,074,757.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,773,168.31	119,997,511.32	111,511,007.94	23,259,671.69
二、离职后福利—设定提存计划	217,163.13	7,814,833.75	7,479,976.85	552,020.03
三、辞退福利		49,000.00	49,000.00	
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	14,990,331.44	128,909,945.07	119,039,984.79	23,811,691.72

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,596,290.67	98,588,214.96	90,543,771.46	22,640,734.17
2、职工福利费	4,060.00	12,022,925.67	12,022,925.67	4,060.00
3、社会保险费	162,827.64	7,852,094.47	7,671,110.82	343,811.29
其中：医疗保险费	133,164.70	3,627,941.16	3,469,664.23	291,441.63
工伤保险费		179,196.08	172,540.33	6,655.75
生育保险费	29,662.94	364,484.92	348,433.95	45,713.91
刚果（金）当地社保		3,680,472.31	3,680,472.31	
4、住房公积金	9,990.00	1,248,516.16	987,439.93	271,066.23
5、工会经费和职工教育经费		285,760.06	285,760.06	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	14,773,168.31	119,997,511.32	111,511,007.94	23,259,671.69

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	199,870.55	7,576,664.19	7,241,330.88	535,203.86
2、失业保险费	17,292.58	238,169.56	238,645.97	16,816.17
3、企业年金缴费				
4、员工持股费用				
合计	217,163.13	7,814,833.75	7,479,976.85	552,020.03

(4) 辞退福利

本公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为4.90万元，期末应付未付金额为0万元。

26、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	128,758.58	
营业税		62,029.03

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	43,934,712.79	46,233,698.87
个人所得税	34,473.78	
城市维护建设税	3,749.55	4,342.03
教育费附加	18,747.73	1,860.87
河道费		620.29
印花税	883,616.41	116,139.68
合计	45,004,058.84	46,418,690.77

27、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,636,877.56	
企业债券利息		
短期借款应付利息	4,168,166.43	3,202,090.28
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	5,805,043.99	3,202,090.28

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款项	72,126,568.55	34,343,680.95
合 计	72,126,568.55	34,343,680.95

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Gecamines	4,573,776.65	特许使用权费尾款，历史原因遗留，未能清偿
搬迁营业税	3,979,350.00	交易未最终清算完毕
合 计	8,553,126.65	

(3) 其他应付款中关联方款项详见附注（十二）6。

29、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

质押借款	895,470,772.00	
合 计	895,470,772.00	

长期借款分类的说明：(1) 关于长期借款的授信担保情况详见附注（十二）5（4）。

(2) 中国进出口银行上海分行借款的保证人为江苏银行股份有限公司上海南汇支行。

30、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,680,183,431.00	211,183,431.00					1,891,366,862.00
合 计	1,680,183,431.00	211,183,431.00					1,891,366,862.00

注：2017年1月，公司申请增发人民币普通股（A股）201,183,431.00股作为发行股份购买资产的配套资金，经过上述变更后的注册资本为人民币1,881,366,862.00元。2017年8月，公司向王冰、楼定波等12名激励对象授予限制性股票作为股票激励，合计授予的限制性股票数量为人民币普通股（A股）10,000,000股，限制性股票的授予价格为每股3.95元，经过上述公司变更后的注册资本为人民币1,891,366,862.00元。

31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,709,569,876.96	1,515,178,345.03		3,224,748,221.99
其他资本公积	150,891,576.67	11,665,300.00		162,556,876.67
合 计	1,860,461,453.63	1,526,843,645.03		3,387,305,098.66

注：详见附注（七）30。

32、库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限制性股票授予		39,500,000.00		39,500,000.00
员工持股计划限制性股票授予		4,879,456.24		4,879,456.24
合 计		44,379,456.24		44,379,456.24

33、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	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						
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额						
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	199,549,907.18	-231,555,040.15			-228,781,301.82	
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	388,518.64	-388,518.64			-388,518.64	
可供出售金融资产公允价值变动损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	199,161,388.54	-231,166,521.51			-228,392,783.18	
合计	199,549,907.18	-231,555,040.15			-228,781,301.82	
						-29,231,394.64
						-29,231,394.64

34、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,385,687.15			15,385,687.15
任意盈余公积				
合 计	15,385,687.15			15,385,687.15

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前年初未分配利润	61,891,920.62	10,399,057.77
加：年初未分配利润调整合计数 （调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	61,891,920.62	10,399,057.77
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	301,229,424.95	51,492,862.85
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	363,121,345.57	61,891,920.62

36、营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,056,278,381.75	5,432,231,742.60	2,559,788,574.01	2,175,783,301.98
其他业务	130,631.86	98,133.92	299,370.35	82,129.50
合计	6,056,409,013.61	5,432,329,876.52	2,560,087,944.36	2,175,865,431.48

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	1,514,899,658.83	885,663,778.66	1,090,555,851.25	698,038,329.51
金属品贸易		4,546,567,963.94	1,464,772,545.76	1,473,320,193.73
化学品贸易				
其他贸易			4,460,177.00	4,424,778.74
合计	6,056,278,381.75	5,432,231,742.60	2,559,788,574.01	2,175,783,301.98

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自产阴极铜	1,505,090,520.54	878,677,767.67	1,090,555,851.25	698,038,329.51
贸易阴极铜	591,295,445.33	594,824,080.07	1,177,950,090.24	1,176,749,893.86
镍	397,309,777.58	393,523,028.83	269,233,519.90	278,965,250.14
铝	367,959,192.40	373,292,624.29		
白银	3,184,814,307.61	3,184,928,230.75	17,588,935.62	17,605,049.73
石墨膜	598,134.69	1,752,118.80		
硫酸	9,211,003.60	5,233,892.19		
其他			4,460,177.00	4,424,778.74
合计	6,056,278,381.75	5,432,231,742.60	2,559,788,574.01	2,175,783,301.98

(4) 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	4,421,881,468.64	4,424,517,627.31	1,211,594,257.83	1,208,640,336.92
外销	1,634,396,913.11	1,007,714,115.29	1,348,194,316.18	967,142,965.06
合计	6,056,278,381.75	5,432,231,742.60	2,559,788,574.01	2,175,783,301.98

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,422.29	

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	40,356.78	
印花税	2,521,034.03	950,213.48
合 计	2,594,813.10	950,213.48

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
地方税金及税费	58,946,169.26	52,021,503.95
薪酬、劳务费	3,521,225.29	3,230,898.39
短驳费运输支出	2,473,698.89	1,469,330.77
其他支出	111,580.14	1,353,845.75
合 计	65,052,673.58	58,075,578.86

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	70,293,501.00	49,406,612.93
办公费	6,578,451.39	2,923,832.67
水电费	890,883.74	981,178.51
业务招待费	7,700,468.74	6,993,398.01
差旅费	14,617,466.60	13,105,868.74
折旧摊销费	17,633,827.81	22,081,092.59
咨询费	29,758,888.28	35,077,595.72
税金费用支出	33,414,733.26	27,220,042.10
股权激励费用	10,616,700.00	
其他支出	15,707,440.21	13,337,599.71
合 计	207,212,361.03	171,127,220.98

注：税金费用支出主要为在刚果（金）根据当地法规缴纳的销售铜的特许权使用费。

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,065,318.24	22,804,304.04
减：利息收入	7,439,038.26	12,528,639.52

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	23,988,278.65	33,672,330.20
减：汇兑收益	992,428.72	424,592.58
金融机构手续费	10,502,905.19	5,777,015.88
其他		
合 计	92,125,035.10	49,300,418.02

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	51,003,816.06	14,065,651.88
二、存货跌价损失	1,808,298.69	-10,904,406.48
三、其他		
合 计	52,812,114.75	3,161,245.40

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,096,240.00	8,313,720.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,096,240.00	8,313,720.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-10,447,083.66	-2,892,428.20
被套期项目公允价值变动收益	13,103,812.90	15,780,439.48
合 计	3,752,969.24	21,201,731.28

注：公允价值变动收益中的套期相关情况详见附注（七）54。

43、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	965,631.57	-952,623.77
处置长期股权投资损益（损失“-”）		21,687,927.66
处置可供出售金融资产投资损益（损失“-”）	33,888,935.89	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-21,115,743.66	-14,824,341.87
理财产品收益	32,404,396.32	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	557,595.54	1,922,214.68
合 计	46,700,815.66	7,833,176.70

44、资产处置收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）		2,298.26
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合 计		2,298.26

45、其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	216,301.45		216,301.45
合 计	216,301.45		216,301.45

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
境外投资补助	213,200.00		与收益相关
税收返还和减免	3,101.45		与收益相关
合 计	216,301.45		

46、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助	422,092.03		422,092.03
盘盈利得			
赔偿收入		404,369.99	
长期股权投资合并时初始计量调整	90,543,808.40		90,543,808.40
其他利得	87,600.00		87,600.00
合计	91,053,500.43	404,369.99	91,053,500.43

注：关于长期投资合并时初始计量调整详见附注（八）1。

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
崇明财政所人才发展专项基金	370,000.00	
手续费返还	52,092.03	
合 计	422,092.03	

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	378,720.96		378,720.96
其他	16,925.06	3,116.52	16,925.06
合计	395,646.02	3,116.52	395,646.02

48、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,286,414.19	10,729,295.62

项 目	本期发生额	上期发生额
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	14,286,414.19	10,729,295.62

(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	345,610,080.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,402,520.07
子公司适用不同税率的影响	-78,830,770.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,011.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,195,655.70
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	12,776,308.69
所得税费用	14,286,414.19

49、 其他综合收益的税后净额

详见附注（七）33。

50、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	301,229,424.95	51,492,862.85
发行在外普通股的加权平均数	1,847,836,290.17	1,479,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.16	0.03
其中：持续经营		
终止经营（注）		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	301,229,424.95	51,492,862.85

减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	301,229,424.95	51,492,862.85

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	1,680,183,431.00	1,479,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	167,652,859.17	
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	1,847,836,290.17	1,479,000,000.00

(2) 稀释每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	301,229,424.95	51,492,862.85
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	1,851,169,623.50	1,479,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.03
其中：持续经营		
终止经营（注）		

51、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	169,191,270.16	239,889,964.22
其中：利息收入	7,469,032.16	14,690,818.22

补贴、补助款等	638,393.48	
其他营业外收入	87,600.00	404,369.99
票据保证金	66,686,134.00	157,922,307.53
收回往来款、代垫款等	94,310,110.52	66,872,468.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	293,584,024.19	212,227,204.07
其中：支付往来款、代垫款	69,751,767.92	65,337,788.6
销售、管理费用支出	101,099,736.05	84,862,192.08
手续费等支出	10,502,905.20	5,777,015.87
其他营业外支出	395,646.02	2,616.52
票据保证金	111,833,969.00	56,247,591.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	12,663,585.60	
其中：期货手续费返还和利息	616,448.10	
期货存货质押金抵充	1,558,771.97	
新合并的子公司获取的现金	10,488,365.53	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	2,601,375.04	120,065.47
其中：期货手续费	2,601,375.04	120,065.47

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	425,974,956.70	612,358,305.82
其中：收到的融资保证金	425,974,956.70	612,358,305.82

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	613,413,568.43	673,313,840.18

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的融资保证金	613,413,568.43	673,313,840.18

52、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	331,323,666.10	120,317,000.23
加：资产减值准备	52,812,114.75	3,161,245.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,756,834.32	264,832,732.12
无形资产摊销	65,522,178.94	43,282,848.46
长期待摊费用摊销	18,948,219.78	15,714,488.54
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）		-2,298.26
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）	-3,752,969.24	-21,201,731.28
财务费用（收益以“—”号填列）	34,726,441.11	52,799,410.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-46,700,815.66	-7,833,176.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-142,811,907.14	-219,979,432.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,117,843.75	434,541,195.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-125,977,461.01	-272,332,906.33
其他	-90,543,808.40	
经营活动产生的现金流量净额	372,184,649.80	413,299,375.76
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,093,959,491.70	551,964,328.21
减：现金的年初余额	551,964,328.21	944,344,584.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,541,995,163.49	-392,380,256.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,093,959,491.70	551,964,328.21
其中：库存现金	638,774.80	551,763.97
可随时用于支付的银行存款	2,059,834,194.64	477,854,398.47
可随时用于支付的其他货币资金	33,486,522.26	73,558,165.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,093,959,491.70	551,964,328.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	606,058,483.61	386,800,860.80

本公司在境外的子公司包括鹏欣国际集团有限公司、香港鹏和国际贸易有限公司、新鹏国际贸易有限公司、东方华银控股有限公司、希图鲁矿业股份有限公司、鹏欣资源投资有限公司，需要遵循当地政府及外汇管理政策，根据这些政策，这些子公司向母公司汇出现金及现金等价物的能力受到限制，截至2017年12月底，这些子公司的现金及现金等价物的金额为606,058,483.61元（上年末的金额为386,800,860.80元）。

53、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	152,456,678.78	6.5342	996,182,430.50
应收账款			
其中：美元	1,630,936.19	6.5342	10,656,863.25
应收利息			
其中：美元	336,207.04	6.5342	2,196,844.04
其他应收款			
其中：美元	2,257,788.40	6.5342	14,752,840.97
其他流动资产			
其中：刚果法郎	9,584,691,876.39	0.0041738742	40,005,297.77
外币货币性资产合计			1,063,794,276.53
应付职工薪酬			
其中：美元	2,229,086.59	6.5342	14,565,297.60
应交税费			
其中：美元	6,622,773.11	6.5342	43,274,524.06
其他应付款			
其中：美元	3,052,423.61	6.5342	19,945,146.37
外币货币性负债合计			77,784,968.03

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
希图鲁矿业股份有限公司	刚果（金）	美元	交易主要使用货币

54、套期

本公司使用商品期货合约来对本公司承担的商品价格风险进行套期保值。本公司使用的商品期货合约主要为上海期货交易所的期货标准合约。

就套期会计方法而言，本公司的套期保值分类为：公允价值套期。关于套期会计的使用详见附注（五）24。

2017年12月31日，公司持的主要套期安排如下

被套期项目	套期工具	套期方式
-------	------	------

存货现货	商品期货合约	持有现货对冲的商品期货合约锁定持有现货的价格波动
------	--------	--------------------------

截至2017年12月31日，商品期货合约中，计入当期的公允价值套期工具的税前收益为3,253,139.71元(2016年12月31日为-5,517,684.21元)，其中公允价值变动产生的税前收益为-12,643,070.00元(2016年12月31日为7,155,660.00元)，同时计入当期损益的被套期项目公允价值变动产生的税前收益为13,103,812.90元(2016年12月31日为15,780,439.48元)。截至2017年12月31日，商品期货合约中套期的无效部分形成的当期税前收益为-33,719,727.03元(2016年为-6,620,471.14元)，该部分无效部分的损益主要是公司在国际期货市场上锁定非洲子公司的阴极铜销售价格而产生，公司正在不断完善相关制度和处理方式，维持公司经营稳定性。

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Hillroc Global Resources investment Fund L.P	2016年11月	2,178 万美元	99.00	出资	2017年8月	控制权变更		-3,728,645.48

注：2017年8月，Hillroc Global Resources investment Fund L.P 的实际控制人变更，新的 gp 与本公司重新签订了合伙协议，并让渡了控制权。

(2) 合并成本以及商誉

项目	Hillroc Global Resources investment Fund L.P
合并成本：	
支付的现金	2,178 万美元
合并成本合计	2,178 万美元
减：取得的可辨认净资产的公允价值	35,347,461.10 美元
商誉	- 13,567,461.10 美元

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	Hillroc Global Resources investment Fund L.P	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,555,610.32 美元	1,555,610.32 美元
预付款项	36,666.67 美元	36,666.67 美元
长期股权投资	33,892,229.17 美元	33,892,229.17 美元
资产小计	35,484,506.16 美元	35,484,506.16 美元
负债：		
负债小计	0.00 美元	0.00 美元
净资产	35,484,506.16 美元	35,484,506.16 美元
减：少数股东权益	137,045.06 美元	137,045.06 美元
取得的净资产	35,347,461.10 美元	35,347,461.10 美元

注：Hillroc Global Resources investment Fund L.P（以下简称“开曼基金”）的核心资产为 GERALD HOLDINGS INTERNATIONAL LLP的15.625%股权，系开曼基金出资2,000万美元取得，双方的正式交割日期为2017年1月。

2、 同一控制下企业合并

无。

3、 反向购买

无。

4、 处置子公司

无。

5、 其他合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的	期末净资产	合并日至期末净利润
----	----------	-------	-----------

	时间		
上海鹏欣科技发展有限公司	2017 年 2 月	93,750,987.26	-6,249,012.74
华碳（重庆）新材料产业发展 有限公司	2017 年 4 月	40,845,143.18	-7,904,856.82

(2) 清算主体

无。

(九) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海鹏欣矿业投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		100.00	同一控制企业合并
鹏欣国际集团有限公司	上海	香港	贸易、投资管理		100.00	100.00	同一控制企业合并
新鹏国际贸易有限公司	上海	英属维尔京	国际贸易		100.00	100.00	同一控制企业合并
东方华银控股有限公司	上海	英属维尔京	投资管理		100.00	100.00	同一控制企业合并
希图鲁矿业股份有限公司	刚果（金）	刚果（金）	矿产资源采掘、生产、销售		72.50	72.50	同一控制企业合并
达孜县鹏欣环球资源投资有限公司	上海	达孜县	贸易、投资管理	100.00		100.00	设立
鹏欣资源投资有限公司	上海	香港	贸易、投资管理	100.00		100.00	设立
上海鹏和国际贸易有限公司	上海	上海	贸易、投资管理	100.00		100.00	设立
香港鹏和国际贸易有限公司	上海	香港	贸易		100.00	100.00	设立
上海鹏御国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	设立
上海鹏嘉资产管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		100.00	设立
上海鹏欣科技发展有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		100.00	设立
华碳（重庆）新材料产业发展 有限公司	重庆	重庆	新材料研发及生产		45.00	45.00	设立
Hillroc Global Resources investment Fund L.P	开曼	上海	投资		99.00	3 占 2	非同一控制下企业合并

注：本公司为华碳（重庆）新材料产业发展有限公司的第一大股东，且在九位董事会席位

中占据五位。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
希图鲁矿业股份有限公司	27.50	34,479,198.87	0.00	77,974,218.82
华碳(重庆)新材料产业发展有限公司	55.00	-4,347,671.25	0.00	10,652,328.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/2017 年度

项目	希图鲁矿业股份有限公司
流动资产	1,010,567,473.37
非流动资产	2,437,448,773.96
资产合计	3,448,016,247.33
流动负债	3,164,473,633.43
非流动负债	
负债合计	3,164,473,633.43
营业收入	1,367,117,410.06
净利润	125,378,905.01
综合收益总额	112,309,646.14
经营活动现金流量	910,847,723.41

B、年初数/2016 年

项目	希图鲁矿业股份有限公司
流动资产	1,128,131,725.04
非流动资产	2,704,316,945.58
资产合计	3,832,448,670.62
流动负债	3,661,215,702.86
非流动负债	
负债合计	3,661,215,702.86
营业收入	980,463,656.88
净利润	-58,900,013.08
综合收益总额	-47,353,089.24
经营活动现金流量	9,534.50

续表：

A、期末数/2017 年度

项目	华碳（重庆）新材料产业发展有限公司
流动资产	25,758,461.46
非流动资产	21,637,170.83
资产合计	47,395,632.29
流动负债	6,550,489.11
非流动负债	
负债合计	6,550,489.11
营业收入	598,134.69
净利润	-7,904,856.82

综合收益总额

-7,904,856.82

经营活动现金流量

-8,966,129.05

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重人限制

本公司在境外的子公司包括鹏欣国际集团有限公司、新鹏国际贸易有限公司、东方华银控股有限公司、希图鲁矿业股份有限公司、香港鹏和国际贸易有限公司，需要遵循当地政府及外汇管理政策，根据这些政策，这些子公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向母公司及其他投资者支付现金股利，截至2017年12月31日，这些子公司的现金及现金等价物的金额为606,058,483.61元（上年末的金额为386,800,860.80元）。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 光启技术股份有限公司	浙江	浙江	超材料研发生产	8.30		权益法
2. CLEAN TEQ LIMITED	澳大利亚	澳大利亚	集净化水和金属提纯	16.17		权益法
3. GERALD HOLDINGS INTERNATIONAL LLP	英国	英国	投资、贸易	15.625		权益法

(2) 重要的联营企业的汇总财务信息

项目	光启技术股份有限公司	
	期末余额(2017年9月30日)	年初余额/上年发生额
	/本期发生额	
流动资产	7,189,805,343.17	240,042,254.33

项目	光启技术股份有限公司	
	期末余额(2017 年 9 月 30 日) /本期发生额	年初余额/上年发生额
非流动资产	446,292,563.63	499,757,234.59
资产合计	7,636,097,906.80	739,799,488.92
流动负债	109,733,302.93	127,321,683.78
非流动负债	11,870,477.63	9,828,785.94
负债合计	121,603,780.56	137,150,469.72
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	7,514,494,126.24	602,649,019.20
按持股比例计算的净资产份额	623,703,012.48	
调整事项		
其中：购买产生的商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	756,094,262.52	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	253,501,467.29	421,648,749.29
归属于母公司所有者的净利润	73,424,849.64	65,942,542.85
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	73,424,849.64	65,942,542.85

项目	光启技术股份有限公司	
	期末余额(2017年9月30日)	年初余额/上年发生额
	/本期发生额	
本期收到的来自联营企业的股利		

注：由于光启技术股份有限公司系上市公司，年度相关财务数据尚未公告，以上数据为光启技术股份有限公司2017年第三季度的未审数据。公司根据前三季度未审数据确认了权益法，并对第四季度的权益法暂估金额为150万元，预计会及时根据光启技术股份有限公司的年度审定数字进行修正。2018年2月28日，光启技术股份有限公司发布2017年年度业绩快报，预计全年归属于上市公司股东的净利润为82,197,243.95元，与之前公司预估的权益法金额比较接近。

续表：

项目	CLEANTEQ HOLDINGS LIMITED GROUP	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	46,449 千澳元	92,040 千澳元
非流动资产	69,071 千澳元	28,331 千澳元
资产合计	115,520 千澳元	120,371 千澳元
流动负债	7,575 千澳元	6,369 千澳元
非流动负债	708 千澳元	618 千澳元
负债合计	8,283 千澳元	6,987 千澳元
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	107,236 千澳元	113,384 千澳元
按持股比例计算的净资产份额	17,340 千澳元	18,334.19 千澳元
调整事项		
其中：购买产生的商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	397,539,050.73	418,555,005.69

项目	CLEANTEQ HOLDINGS LIMITED GROUP	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,435 千澳元	1,612 千澳元
归属于母公司所有者的净利润	-7,482 千澳元	-12,184 千澳元
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

注：CLEANTEQ HOLDINGS LIMITED GROUP 的会计年度截止日为每年的 6 月 30 日，上述数据来自其 2017 年 12 月 31 日的未审财务数据。

续表：

项目	GERALD HOLDINGS INTERNATIONAL LLP	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	1,755,495 千美元	1,895,378 千美元
非流动资产	278,518 千美元	2,169,557 千美元
资产合计	2,034,013 千美元	2,169,557 千美元
流动负债	1,674,625 千美元	1,798,378 千美元
非流动负债	143,177 千美元	141,170 千美元
负债合计	1,817,802 千美元	1,939,548 千美元
少数股东权益	2,296 千美元	2,340 千美元
归属于母公司所有者的股东权益	213,915 千美元	227,669 千美元

项目	GERALD HOLDINGS INTERNATIONAL LLP	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
按持股比例计算的净资产份额	33,424.22 千美元	
调整事项		
其中：购买产生的商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	6,995,804 千美元	4,170,964 千美元
归属于母公司所有制的净利润	-13,754 千美元	1,216 千美元
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	

注：期初数为德勤审计报告数字，上期的期间为 2016 年 4 月 30 日至 12 月 31 日 8 个月的数据，期末数为 2017 年 12 月 31 日，本期数为 2017 年 1-12 个月，系 GERALD 提供的未审数据为基础，同时为了保持口径一致结合 2016 年 12 月 31 日德勤审计报告的数字调整后得出。由于 GERALD 截至本报告报出日，尚未完成年度审计，也未向公司提供最终的年报数据，公司目前确认的权益法金额与未审报表数字较为接近，预期会在期后获取 GERALD 审计报告后对该数字进行调整。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：华岳鲲鹏（深圳）资产管理有限公司		
投资账面价值合计	1,819,620.59	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	112,244.36	
其他综合收益	-388,518.64	
综合收益总额	-276,274.28	
联营企业：宁波江北鹏希股权投资合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	406,617,736.13	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,617,736.13	
其他综合收益		
综合收益总额	6,617,736.13	

注：江北鹏希 2017 年刚成立，各项业务尚未完全开展。

4、 重要的共同经营

无。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（十） 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括衍生工具，主要由货币资金、贷款和应收款项、借款、应付款项等。这些金融工具的主要目的在于保证本公司的运营需要，各项金融工具的详细情况说明见本附注（七）相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会依据审计风险管理的政策和程序将有关发现汇报给审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。对此本公司采取相应的应对措施包括：

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的金融资产包括货币资金、贷款和应收款项，这些金融资产的信用风险主要源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险集中按照客户进行管理，公司最主要的自产品阴极铜均统一销售给指定的客户，其为全球最大的铜贸易商之一，信誉能得到有效保障；而各公司从事贸易时也均选择当地具有一定信誉和实力的贸易商作为交易对象。公司通过对已有客户的应收款项账龄分析结合单项个别认定的定期审核来确保公司的整体信用风险可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险为本公司在履行以现金支付或与其他金融资产负债结算有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金

储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，保持一定水平的备用授信额度以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截至2017年12月31日，公司借款44.85 %在不足1年内到期（2016年12月31日，此比例为100.00%）。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：万元

项目	金融负债				
	6 个月以内 (含 1 个月)	6-12 个月 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3 年以 上	合计
短期借款	14,295.84	58,536.80			72,832.64
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	721.73				721.73
应付票据	13,960.00				13,960.00
应付利息	580.50				580.50
长期借款			89,547.08		89,547.08
合计	29,558.07	58,536.80	89,547.08		177,641.95

期初余额：

单位：万元

项目	金融负债				
	6 个月以内 (含 1 个月)	6-12 个月 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3 年以 上	合计
短期借款	20,000.00	5,000.00			25,000.00
应付票据	7,195.14				7,195.14
应付利息	320.21				320.21
合计	27,515.35	5,000.00			32,515.35

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司下属合并范围内的海外子公司均以美元作为主要结算货币，汇率风险是本公司进行这些业务时面临的重要风险。由于母公司设立在中国大陆，可用以降低人民币与其他货币之间的汇率波动风险的对冲工具有限。截至本年末，公司尚未大规模开展汇率对冲交易，但已在分析研究尝试以对冲交易方式降低汇率风险的可行性。此外，公司在刚果（金）的子公司虽然主要业务是以美元结算，但涉及的部分增值税退税业务是以当地货币结算，该部分金额的汇率风险受限于当地货币波动风险。企业的外币货币性资产、负债详见附注（七）52。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

① 净利润变动

项目	本期发生额	上期发生额
人民币对美元贬值 2%	1,757,319.26	-710,899.60
人民币对美元升值 2%	-1,757,319.26	710,899.60
美元对刚果法郎贬值 10%	4,000,529.78	4,752,250.89
美元对刚果法郎升值 10%	-4,000,529.78	-4,752,250.89

② 股东权益变动

项目	本期发生额	上期发生额
人民币对美元贬值 2%	81,025,182.57	70,640,873.89
人民币对美元升值 2%	-81,025,182.57	-70,640,873.89
人民币对刚果法郎贬值 10%	4,000,529.78	4,752,250.89
人民币对刚果法郎升值 10%	-4,000,529.78	-4,752,250.89

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：由于人民币跟刚果法郎没有直接的汇率，折算均要先折算为美元再行折算。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。2017年12月31日，公司借款有16.10%（2016年12月31日此比例为0.00%）的借款系浮动利率。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
6 个月 Libor 基准利率增加 25 个基准点	-15,694.44	-15,694.44		
6 个月 Libor 基准利率减少 25 个基准点	15,694.44	15,694.44		

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

C、其他价格风险

本公司期末持有的期货合约，主要是为了公司持有的现货进行套期保值，在套期保值的作用下，该部分现货和期货风险将得到有效规避。除了持有的套期保值合约外，公司还单独持有一些期货合约，为了控制风险，公司基本通过同时卖持仓和买持仓来进行对冲风险，其中最主要持有的国际市场的铜期货，主要是受LME铜价波动影响，经测算，LME铜价每上升或下降50美元，本公司净利润将上升或下降345,000.00美元（按期末汇率折算约为2,254,299.00元）。

4、公允价值

详见附注（十一）。

5、金融资产转移

无。

（十一） 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2017 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	1,111,420.00			
2. 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				
（1）债务工具投资				

项目	2017 年 12 月 31 日			
	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) 权益工具投资				
小计	1,111,420.00			
(二) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
小计				
(三) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
小计				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
小计				
(五) 被套期项目				
1. 被套期的存货	153,160,539.77			
小计	153,160,539.77			
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	7,217,279.97			
2. 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				
小计	7,217,279.97			
(六) 设定受益计划净负债中的计划资产 (以负数表示)				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
小计				

项目	2017 年 12 月 31 日			
	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
小计				
非持续以公允价值计量的资产总额				
小计				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2016 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	8,313,720.00			
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
小计	8,313,720.00			
（二）可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
小计				
（三）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
小计				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

项目	2016 年 12 月 31 日			
	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
小计				
(五) 被套期项目				
1. 被套期的存货	125,782,922.80			
小计	125,782,922.80			
持续以公允价值计量的资产总额	134,096,642.80			
(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	5,926,192.39			
2. 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				
小计	5,926,192.39			
(六) 设定受益计划净负债中的计划资产 (以负数表示)				
持续以公允价值计量的负债总额	5,926,192.39			
二、非持续的公允价值计量				
小计				
小计				
非持续以公允价值计量的资产总额				
小计				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、第一层次公允价值计量信息

2017年12月31日，公司所持有的期货合约在期货市场能获得相同期货合约在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值，同时，公司持有的期货对应被套期项目存货也采用在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3、第二层次公允价值计量信息

无。

4、第三层次公允价值计量信息

无。

5、 公允价值计量各层次之间的转换

无。

6、 非金融资产最佳用途不同于当前用途的情况

无。

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

(十二) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
上海鹏欣(集团)有限公司	上海市崇明县	投资	10,000万元	21.99	21.99

注：本表截至日期为2017年12月31日。

本企业最终控制方是姜照柏。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见附注（九）3。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
上海鹏莱房地产开发有限公司	上海鹏欣(集团)有限公司的子公司
江西中科合臣精细化工有限公司	原子公司
上海鹏建房地产开发有限公司	上海鹏欣（集团）有限公司的子公司
南通鹏欣投资发展有限公司	上海鹏欣（集团）有限公司的子公司
上海莱茵思置业有限公司	上海鹏欣（集团）有限公司的子公司

南京四方建设实业有限公司	上海鹏欣（集团）有限公司的子公司
上海鹏都房地产开发有限公司	上海鹏欣（集团）有限公司的子公司
上海鹏晨联合实业有限公司	上海鹏欣（集团）有限公司的子公司
Golden Haven Limited	受同一实际控制人控制

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

公司	项目	本期发生额	上期发生额
上海鹏晨联合实业有限公司	采购房屋	71,497,790.00	
华岳鲲鹏(深圳)资产管理有限公司	管理费	483,574.67	

注：上述前两笔均只支付了预付款。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包

无。

(3) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期数	上年同期数
上海鹏莱房地产开发有限公司	办公用房	720,000.00	360,000.00
上海鹏晨联合实业有限公司	办公用房	380,637.00	

(4) 关联担保

关联方为本公司担保的情况如下：

(金额单位：人民币万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海鹏和国际贸易有限公司	本公司	10,000.00	2017/12/29	2018/12/29	否
上海鹏和国际贸易有限公司	本公司	4,000.00	2017/5/16	2018/5/15	否

本公司为关联方担保的情况如下：

2016年12月，本公司作为保证人与国家开发银行股份有限公司签订了保证合同，为本公司全资孙公司鹏欣国际集团有限公司提供6,000万美元的贷款的保证担保，截至2017年12月

31 日，鹏欣国际集团有限公司的相关贷款已经发放了 4,000 万美元。2017 年，本公司为全资子公司达孜县鹏欣环球资源投资有限公司提供 17.55 亿元的股权质押担保，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的股东大会已经审议并通过了该事项，相关的股票质押已经登记完毕，相关借款已经发放了 8.95 亿元。2017 年 12 月，本公司为全资子公司上海鹏御国际贸易有限公司提供 10,000.00 万元担保。此外，本公司全资孙公司香港鹏和国际贸易有限公司对子公司上海鹏和国际贸易有限公司提供 2.09 亿元的担保。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	221.75	404.99

(8) 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西中科合臣精细化工有限公司	8,181,128.79	8,181,128.79	8,181,128.79	8,181,128.79
	合计	8,181,128.79	8,181,128.79	8,181,128.79	8,181,128.79
其他非流动资产	上海鹏晨联合实业有限公司	71,497,790.00			
	合计	71,497,790.00			

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	华岳鲲鹏(深圳)资产管理有限公司	239,587.36	

项 目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	合计	239,587.36	
	上海鹏欣（集团）有限公司	112,900.00	112,900.00
	合计	112,900.00	112,900.00

7、关联方承诺事项

1、关联方合作成立公司

公司于 2017 年 8 月 16 日召开第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司与关联方合作设立新能源公司的议案》，同意公司与上海鹏欣（集团）有限公司（以下简称“鹏欣集团”）、上海鹏欣资产管理有限公司合作设立上海鹏珀新能源发展有限公司，投资金额为人民币 5 亿元，其中鹏欣集团以现金 20,000 万人民币出资，持有上海鹏珀 40%的股权；鹏欣资管以现金 15,000 万人民币出资，持有上海鹏珀 30%的股权；公司以现金 15,000 万人民币出资，持有上海鹏珀 30%的股权。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

2、增资 Golden Haven

公司于 2017 年 6 月 26 日召开第六届董事会第十七次会议及第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司向 Golden Haven Limited 增资暨关联交易的议案》，公司拟自行或通过其子公司向 Golden Haven 增资 4,200 万美元（按照 2017 年 4 月 30 日人民币兑美元中间价 6.89 计算，折合人民币 28,938 万元）。增资完成后上市公司或其子公司将持有 Golden Haven 13.2%的股份。

公司于 2017 年 8 月 30 日召开第六届董事会第二十二次会议及第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司全资孙公司鹏欣国际集团有限公司向 Golden Haven Limited 增资暨关联交易的议案》，同意公司与鹏荣国际、Golden Haven 签署《增资补充协议》，上市公司将指定其全资孙公司鹏欣国际作为本次增资主体，向 Golden Haven 增资 4,200 万美元（按照 2017 年 4 月 30 日人民币兑美元中间价 6.89 计算，折合人民币 28,938 万元）。本次增资完成后，鹏欣资源将持有 Golden Haven 13.2%股份。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已经出资 300 万美元。

（十三） 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	10,511,100 股
本期行权的各项权益工具总额	0.00
本期失效的各项权益工具总额	0.00
期末累计可行权的权益工具总额	10,511,100 股

期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同 剩余期限	
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期 限	股权激励限制性股票为 4.9 元每股，员工持 股计划限制性股票为 9.55 元每股，3 年

2、以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公允价值和股票回购价格，同时结合以下估计。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	11,665,300.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用 总额	11,665,300.00 元

3、以现金结算的股份支付情况。

无。

4、股份支付的审批情况说明：

(1) 股权激励计划

根据公司第六届监事会第五次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过《鹏欣环球资源股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等相关决议，根据相关决议，贵公司通过向王冰、楼定波等 12 名激励对象授予限制性股票作为股票激励，合计授予的限制性股票数量为人民币普通股（A 股）10,000,000 股，限制性股票的授予价格为每股 3.95 元，合计认购金额为 3,950 万元。激励对象获授限制性股票之日起的 12 个月为限售期，限售期内不得转让、用于担保或偿还债务，在限售期后分三期解除限售，每期为 12 个月，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。

(2) 员工持股计划

本公司于 2017 年 4 月 24 日的第六届董事会第十三次会议和 2017 年 5 月 19 日的 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《鹏欣环球资源股份有限公司第一期员工持股计划(草案)及其摘

要》等相关议案，截至 2017 年 9 月 7 日，公司第一期员工持股计划已通过二级市场累计买入公司股票 511,100 股，占公司总股本比例为 0.03%，成交金额为人民币 4,879,456.24 元。公司第一期员工持股计划已完成公司股票购买，上述购买的股票将按照规定予以锁定。员工授限制性股票之日起的 12 个月为限售期，限售期内不得转让、用于担保或偿还债务，在限售期后分三期解除限售，每期为 12 个月，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。

5、限制性股票价值计算

公司授予股权激励计算合计 1,000 万股，授予价格为 3.95 元每股，授予日收盘价为 8.85 元每股，最终确认授予日限制性股票公允价值为 $(8.85 \text{ 元} - 3.95 \text{ 元}) \times 1000 \text{ 万股} = 4,900 \text{ 万元}$ ，分三年摊销，其中 2017 年应摊销 1,061.67 万元；而员工持股计划系公司自有资金回购股票，共计回购股票 511,100 股，成本为 9.55 元每股，合计购买价格为 487.95 万元，分三年摊销，其中 2017 年应摊销 104.86 万元。

（十四） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、 或有事项

本公司在非洲的子公司希图鲁矿业股份有限公司其他流动资产有金额为 80.83 亿刚果法郎（折合人民币 4,752.25 万元），为公司在当地经营的增值税净额，由于公司的主要产品出口享受增值税免销项税和进项税退税优惠政策，公司也在据此每月向刚果税务局申报退税，受限于当地政府的效率，近年来的退税进展明显放缓，截至报告出具日，本公司仍在向税务管理机构协商申请尽快获取上述增值税返还，并尝试使用其他途径如抵充其他税费等获取增值税退税。

（十五） 资产负债表日后事项

1、 资产负债日后重大投资

（1） 期后审批事项

公司于 2018 年 3 月 7 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会（以下简称“并购重组委”）于 2018 年 3 月 7 日召开的2018 年第 11 次工作会议审核，公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。

（2） Aqua metals 股票购买事项

本公司的子公司鹏欣资源投资有限公司于2016年12月支付500万美元给GERALD METALS LLC，主要目的是委托对方购买AQUA METALS INC的股票。截至2017年12月31日，GERALD

METALS LLC尚未能提供上述款项已经用于购买该股票的直接凭据。2018年1月，GERALD提供一份股票结转单，转出记录显示交割AQUA METALS股票472,069股，但该股票目前的权属文件GERALD却未能提供。

公司目前仍在积极与GERALD METALS沟通，要求对方提供购买股票的凭据，包括购买股数、购买价格、购买方式等信息。公司暂时将上述款项放在其他应收款核算，并在2017年12月31日对上述款项按个别认定法计提了80%的减值准备，鉴于该股票的股价在过去一年出现了较大波动和期末的股价，公司判断上述的减值是合理的，并会继续对该事项保持关注。

2、利润分配预案

本公司2017年度利润预案拟不分配股利，该利润分配预案需经董事会、股东大会批准后实施。

3、其他

截至报告报出日，资产负债表日后的汇率波动在正常范围内，未对本公司产生重大影响。

（十六）其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

本期无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

本期无需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

本期无需要披露的年金计划。

5、分部报告

公司目前没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，公司主营业

务收入、主营业务成本分行业及分地区情况详见本附注（七）36营业收入和营业成本。

6、其他

无。

（十七） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,952,300.00	54.36	47,952,300.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄法计提坏账准备	1,303,094.43	1.48	1,303,094.43	100.00	
组合2：合并范围内的公司往来款	33,811,073.32	38.33			33,811,073.32
组合3：有明确还款保障的款项					
组合小计	35,114,167.75	39.81	1,303,094.43	3.71	33,811,073.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,140,000.00	5.83	5,140,000.00	100.00	
合 计	88,206,467.75	100.00	54,395,394.43	61.67	33,811,073.32

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄法计提坏账准备	79,642,584.62	93.94	25,273,774.43	31.73	54,368,810.19
组合2：合并范围内的公司往来款					
组合3：有明确还款保障的款项					
组合小计	79,642,584.62	93.94	25,273,774.43	31.73	54,368,810.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,140,000.00	6.06	5,140,000.00	100.00	
合 计	84,782,584.62	100.00	30,413,774.43	35.87	54,368,810.19

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
九江市安达化工有限公司	47,952,300.00	47,952,300.00	100.00
合 计	47,952,300.00	47,952,300.00	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（包含6个月）			0.00
6至12个月（包含12个月）			6.00
12至36个月（包含36个月）			50.00
36个月以上	1,303,094.43	1,303,094.43	100.00
合 计	1,303,094.43	1,303,094.43	100.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（包含6个月）	30,387,190.19		0.00
6至12个月（包含12个月）			6.00
12至36个月（包含36个月）	47,963,240.00	23,981,620.00	50.00
36个月以上	1,292,154.43	1,292,154.43	100.00
合 计	79,642,584.62	25,273,774.43	31.73

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,981,620.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
九江市安达化工有限公司	47,952,300.00	54.36	47,952,300.00
新鹏国际贸易有限公司	33,811,073.30	38.33	
上海桑秀贸易有限公司	5,140,000.00	5.83	5,140,000.00
上海申居装饰材料有限公司	937,741.03	1.06	937,741.03
中化江苏进出口公司	260,000.00	0.29	260,000.00
合 计	88,101,114.33	99.87	54,290,041.03

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,092,294.80	100.00	9,626,681.40	39.96	14,465,613.40
组合1：账龄法计提坏账准备	24,086,519.87	99.98	9,626,681.40	39.97	14,459,838.47
组合2：合并范围内的公司往来款	5,774.93	0.02			5,774.93
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	24,092,294.80	100.00	9,626,681.40	39.96	14,465,613.40

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 组合1：账龄法计提坏账准备 组合2：合并范围内的公司往来款 组合小计 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	 14,497,229.49 6,683,013.30 21,180,242.79	 68.45 31.55 100.00	 9,304,394.39 9,304,394.39	 64.18 43.93	 5,192,835.1 6,683,013.30 11,875,848.40
合 计	21,180,242.79	100.00	9,304,394.39	43.93	11,875,848.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（包含6个月）	11,278,409.33		0.00
6至12个月（包含12个月）	3,259,023.10	195,541.38	6.00
12至36个月（包含36个月）	235,894.85	117,947.43	50.00
36个月以上	9,313,192.59	9,313,192.59	100.00
合 计	24,086,519.87	9,626,681.40	39.97

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（包含6个月）	5,100,020.95		0.00
6至12个月（包含12个月）	35,815.95	2,148.96	6.00
12至36个月（包含36个月）	118,294.32	59,147.16	50.00
36个月以上	9,243,098.27	9,243,098.27	100.00
合 计	14,497,229.49	9,304,394.39	64.18

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 322,287.01 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 0 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方的往来款	5,774.93	6,683,013.30
非关联方的往来款	15,799,936.49	9,226,088.89
出口退税款	2,895,247.97	573,876.64
进项税	4,781,267.41	2,904,696.23
非公开发行垫付费		1,149,579.73

备用金	10,000.00	48,500.00
押金	600,068.00	594,488.00
合 计	24,092,294.80	21,180,242.79

(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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
江西中科合臣精细化工有 限公司	往来款	8,181,128.79	36 个月以 上	33.96	8,181,128.79
进项税	进项税	9,376,734.42	6 个月以内	38.92	
出口退税款	退税款	2,895,247.97	6 个月以内	12.02	
胡雄卿	往来款	950,000.00	6 个月以内	3.94	
杰拉德金属（上海）有限公 司	往来款	625,407.90	6 个月以内	2.60	
合计	--	22,028,519.08		91.44	8,181,128.79

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,822,887,706.99		4,822,887,706.99	3,148,887,706.99		3,148,887,706.99
对联营、合营 企业投资	408,437,356.72		408,437,356.72	2,095,894.87		2,095,894.87
合计	5,231,325,063.71		5,231,325,063.71	3,150,983,601.86		3,150,983,601.86

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

					减值准备	期末余额
上海鹏欣矿业投资有限公司	2,877,549,078.99	1,435,000,000.00		4,312,549,078.99		
上海鹏和国际贸易有限公司	6,000,000.00	94,000,000.00		100,000,000.00		
达孜县鹏欣环球资源投资有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
上海鹏御国际贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海鹏嘉资产管理有限公司	5,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		
鹏欣资源投资有限公司	150,338,628.00			150,338,628.00		
上海鹏欣科技发展有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	3,148,887,706.99	1,674,000,000.00		4,822,887,706.99		

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
宁波江北鹏希股权投资合伙企业（有限合伙）	406,617,736.13		406,617,736.13			
华岳鲲鹏(深圳)资产管理有限公司	1,819,620.59		1,819,620.59	2,095,894.87		2,095,894.87
小计	408,437,356.72		408,437,356.72	2,095,894.87		2,095,894.87

合计	408,437,356.72		408,437,356.72	2,095,894.87		2,095,894.87
----	----------------	--	----------------	--------------	--	--------------

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
宁波江北鹏希股权投资合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00		6,617,736.13					
华岳鲲鹏(深圳)资产管理有限公司			112,244.36	-388,518.64				
小计	400,000,000.00		6,729,980.49	-388,518.64				
合计	400,000,000.00		6,729,980.49	-388,518.64				

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,216,266,275.18	3,176,628,137.17	1,319,517,958.35	1,295,560,875.04
其他业务				
合计	3,216,266,275.18	3,176,628,137.17	1,319,517,958.35	1,295,560,875.04

(2) 主营业务(分行业)

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金属品贸易(含采)	3,216,266,275.18	3,176,628,137.17	1,315,057,781.35	1,291,136,096.30

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
购物资)				
其他贸易			4,460,177.00	4,424,778.74
合计	3,216,266,275.18	3,176,628,137.17	1,319,517,958.35	1,295,560,875.04

(3) 主营业务 (分产品)

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易阴极铜	228,418,760.17	227,375,946.41	1,159,739,237.32	1,157,422,043.41
镍	246,387,259.05	234,704,196.34	80,975,303.95	80,248,212.72
铝	116,301,707.85	117,863,138.77		
矿物资	83,533,413.34	57,732,714.56	57,170,646.94	36,267,488.12
白银	2,541,625,134.77	2,538,952,141.09	17,172,593.14	17,198,352.05
天然橡胶			4,460,177.00	4,424,778.74
合计	3,216,266,275.18	3,176,628,137.17	1,319,517,958.35	1,295,560,875.04

(4) 主营业务 (分地区)

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	3,132,732,861.84	3,118,895,422.61	1,211,594,257.83	1,208,640,336.92
外销	83,533,413.34	57,732,714.56	107,923,700.52	86,920,538.12
合计	3,216,266,275.18	3,176,628,137.17	1,319,517,958.35	1,295,560,875.04

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,729,980.49	-952,623.77
处置长期股权投资损益 (损失“-”)		21,687,927.66
处置可供出售金融资产损益 (损失“-”)	33,888,935.89	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,776,362.24	-14,236,991.65

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
其他	2,366,055.81	1,922,214.68
合 计	56,761,334.43	8,420,526.92

(十八) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司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	638,393.48	
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	90,543,808.40	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	32,753,947.48	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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	-33,719,727.03	
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		

项 目	本年发生额	说明
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	77,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	90,294,022.33	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,420,794.11	
少数股东损益的影响数		
合 计	84,873,228.22	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	5.61	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、前期会计差错更正相关补充资料

无。

鹏欣环球资源股份有限公司

2018年3月13日



营业执照

5-3

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关

2018年 03 月 02 日

重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日

证书序号: NO. 026574

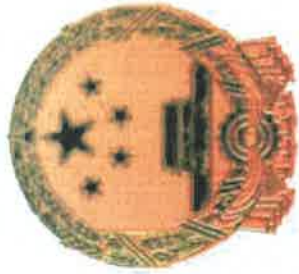
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 王文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



姓名 郭玉洲

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-08-22

Date of birth

工作单位 中审亚太会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号 42902720720253

Identity card no.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中审亚太之S

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 12月 05日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太之S

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年 12月 06日

证书编号:
No. of Certificate

410000080012

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1989 年 10 月 01 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 12月 30日



姓名: 周明
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1985-10-27
Date of birth: _____
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____
身份证号码: 341225198510270015
Identity card No: _____

证书编号: 110101704080
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 27 日
Date of Issuance



注册会计师工作登记
Registration of the Change of Working unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太 25

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 10月 28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太 25

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 10月 28日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 04月 30日

