

银泰资源股份有限公司

审计报告

中喜审字〔2018〕第 0775 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67086809

传真：010-67080146

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审计报告

中喜审字【2018】第 0775 号

银泰资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了银泰资源股份有限公司（以下简称“银泰资源”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了银泰资源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，我们独立于银泰资源，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十二）”所述的会计政策及“五、合并会计报表主要项目注释（三十一）”所示，2017年度银泰资源主营业务收入为14.81亿元，较2016年度增长94.49%。鉴于营业收入是银泰资源的关键业绩指标之一，且收入涨幅较大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解和评价银泰资源对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 通过检查与主要客户所签订的协议、合同，了解收入确认的会计政策是否发生重大变化，评价收入确认的会计政策的适当性；
- (3) 针对主要产品的收入和毛利率的波动执行分析性程序；
- (4) 向主要客户函证2017年度的销售金额及期末应收款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序；
- (5) 对记录的收入交易选取样本，抽查与收入相关的支持性凭证：销售合同或协议、销售发票、出库单、结算单等；
- (6) 对营业收入进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；
- (7) 评价管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

银泰资源管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度



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

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，管理层负责评估银泰资源的持续经营能力，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银泰资源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银泰资源的财务报告过程。

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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对银泰资源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合并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银泰资源不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就银泰资源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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 许永乔
(项目合伙人)

中国注册会计师： 马静玉

中国·北京

2018年4月25日

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	30,000,000.00	
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	3,504,622.15	17,003,192.19
预收款项	(十九)		117,112,803.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	23,061,468.89	29,970,733.58
应交税费	(二十一)	58,581,185.15	29,718,216.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十二)	11,229,176.30	18,602,625.14
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			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,376,452.49	212,407,571.27
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	234,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十四)	547,200.00	581,400.00
递延所得税负债	(十五)	2,580,552.70	2,580,552.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		237,627,752.70	3,161,952.70
负债合计		364,004,205.19	215,569,523.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十五)	1,081,616,070.00	1,081,616,070.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	2,050,886,841.95	2,050,869,324.85
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	748.10	
专项储备	(二十八)	45,835,952.17	54,819,449.86
盈余公积	(二十九)	190,048,918.88	172,989,660.87
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	735,001,030.33	426,786,664.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,103,389,561.43	3,787,081,170.32
少数股东权益		942,923,567.68	892,566,595.16
所有者权益（或股东权益）合计		5,046,313,129.11	4,679,647,765.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,410,317,334.30	4,895,217,289.45

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

合并利润表

2017年度

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,482,617,517.48	761,851,976.37
其中：营业收入	(三十一)	1,482,617,517.48	761,851,976.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		981,909,721.22	415,955,995.96
其中：营业成本	(三十一)	704,267,169.37	173,167,447.64
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	(三十二)	73,148,671.28	43,986,958.45
销售费用	(三十三)	861,301.08	543,093.19
管理费用	(三十四)	218,778,687.59	207,102,016.73
财务费用	(三十五)	-15,132,074.23	-9,916,941.14
资产减值损失	(三十六)	-14,033.87	1,073,421.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	23,315,607.70	22,602,938.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	59,736.99	
其他收益	(三十九)	34,200.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		524,117,340.95	368,498,918.87
加：营业外收入	(四十)	580,155.06	3,064,176.89
减：营业外支出	(四十一)	2,009,537.62	4,538,589.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		522,687,958.39	367,024,505.97
减：所得税费用	(四十二)	89,376,072.36	72,148,415.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		433,311,886.03	294,876,090.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		433,311,886.03	294,876,090.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润		325,273,623.60	219,643,584.57
少数股东损益		108,038,262.43	75,232,505.96
六、其他综合收益的税后净额		748.10	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		748.10	
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		748.10	
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		748.10	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		433,312,634.13	294,876,090.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		325,274,371.70	219,643,584.57
归属于少数股东的综合收益总额		108,038,262.43	75,232,505.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3007	0.2031
（二）稀释每股收益		0.3007	0.2031

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

合并现金流量表

2017年度

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,615,234,066.98	1,287,850,266.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	493,664,147.44	273,353,099.34
经营活动现金流入小计		2,108,898,214.42	1,561,203,366.24
购买商品、接受劳务支付的现金		721,234,002.99	135,732,137.90
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		92,802,060.15	59,338,894.64
支付的各项税费		287,550,250.74	273,811,098.04
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	86,887,713.80	753,740,138.37
经营活动现金流出小计		1,188,474,027.68	1,222,622,268.95
经营活动产生的现金流量净额		920,424,186.74	338,581,097.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,914,070,066.89	3,776,930,000.00
取得投资收益收到的现金		25,517,821.64	23,384,786.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,360.00	195,424.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,939,840,248.53	3,800,510,211.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,084,793.52	220,196,216.37
投资支付的现金		6,214,409,732.64	4,152,930,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	6,383.32	
投资活动现金流出小计		6,464,500,909.48	4,373,126,216.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,524,660,660.95	-572,616,005.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		264,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)		98.77
筹资活动现金流入小计		274,500,000.00	98.77
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,557,606.50	286,579,659.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			70,256,445.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,557,606.50	286,579,659.00
筹资活动产生的现金流量净额		211,942,393.50	-286,579,560.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-392,294,080.71	-520,614,468.14
加：期初现金及现金等价物余额		427,056,936.16	947,671,404.30
六、期末现金及现金等价物余额		34,762,855.45	427,056,936.16

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										其他			
	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	盈余公积	一般风险准备		未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,081,616,070.00				2,050,869,324.85			54,819,449.86	172,989,660.87		426,786,664.74		892,566,595.16	4,679,647,765.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,081,616,070.00				2,050,869,324.85			54,819,449.86	172,989,660.87		426,786,664.74		892,566,595.16	4,679,647,765.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					17,517.10		748.10	-8,983,497.69	17,059,258.01		308,214,365.59		50,356,972.52	366,665,363.63
(一) 综合收益总额							748.10				325,273,623.60		108,038,262.43	433,312,634.13
(二) 所有者投入和减少资本					17,517.10								5,941,258.21	5,958,775.31
1. 股东投入的普通股													10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					17,517.10								-4,058,741.79	-4,041,224.69
(三) 利润分配									17,059,258.01		-17,059,258.01		-60,888,919.00	-60,888,919.00
1. 提取盈余公积									17,059,258.01		-17,059,258.01			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-60,888,919.00	-60,888,919.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备								-8,983,497.69					-2,733,629.12	-11,717,126.81
1. 本期提取								7,055,229.00					2,146,867.52	9,202,096.52
2. 本期使用								-16,038,726.69					-4,880,496.64	-20,919,223.33
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,081,616,070.00				2,050,886,841.95		748.10	45,835,952.17	190,048,918.88		735,001,030.33		942,923,567.68	5,046,313,129.11

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项目	上年同期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,081,616,070.00				2,050,869,226.08			39,117,302.36	152,122,485.39		444,333,469.65		882,812,456.76	4,650,871,010.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,081,616,070.00				2,050,869,226.08			39,117,302.36	152,122,485.39		444,333,469.65		882,812,456.76	4,650,871,010.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					98.77			15,702,147.50	20,867,175.48		-17,546,804.91		9,754,138.40	28,776,755.24
（一）综合收益总额											219,643,584.57		75,232,505.96	294,876,090.53
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配					98.77				20,867,175.48		-237,190,389.48		-70,256,445.00	-286,579,560.23
1. 提取盈余公积									20,867,175.48		-20,867,175.48			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-216,323,214.00		-70,256,445.00	-286,579,659.00
4. 其他					98.77									98.77
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								15,702,147.50					4,778,077.44	20,480,224.94
1. 本期提取								16,576,832.56					5,044,239.31	21,621,071.87
2. 本期使用								-874,685.06					-266,161.87	-1,140,846.93
（六）其他														
四、本期期末余额	1,081,616,070.00				2,050,869,324.85			54,819,449.86	172,989,660.87		426,786,664.74		892,566,595.16	4,679,647,765.48

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		150,000.00	1,025,566.72
预收款项			
应付职工薪酬		2,097,811.22	2,185,441.92
应交税费		540,503.36	285,814.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		228,649.30	7,300,294.15
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,016,963.88	10,797,116.85
非流动负债：			
长期借款		234,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,500,000.00	
负债合计		267,516,963.88	10,797,116.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,081,616,070.00	1,081,616,070.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,080,789,262.22	2,080,771,745.12
减：库存股			
其他综合收益		748.10	
专项储备			
盈余公积		190,048,918.88	172,989,660.87
未分配利润		422,732,336.06	269,199,014.00
所有者权益（或股东权益）合计		3,775,187,335.26	3,604,576,489.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,042,704,299.14	3,615,373,606.84

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

母公司利润表

2017年度

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		312,567.30	33,370.66
销售费用			
管理费用		60,517,161.35	56,293,175.36
财务费用		-14,912,786.09	-13,242,689.98
资产减值损失		1,509,600.79	21,491.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（三）	209,220,967.46	243,811,210.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,794,424.11	200,705,862.45
加：营业外收入		0.06	3,017,522.65
减：营业外支出		4,140.07	1,927.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,790,284.10	203,721,457.31
减：所得税费用		-8,802,295.97	-4,950,297.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,592,580.07	208,671,754.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,592,580.07	208,671,754.80
（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		748.10	
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		748.10	
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		748.10	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		170,593,328.17	208,671,754.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		460,316,822.76	272,931,517.81
经营活动现金流入小计		460,316,822.76	272,931,517.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,303,094.28	19,097,787.08
支付的各项税费		544,474.25	15,307.68
支付其他与经营活动有关的现金		41,911,019.68	730,452,710.53
经营活动现金流出小计		74,758,588.21	749,565,805.29
经营活动产生的现金流量净额		385,558,234.55	-476,634,287.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,649,000,000.00	2,020,000,000.00
取得投资收益收到的现金		209,063,243.05	244,527,222.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,360.00	3,307.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,858,064,603.05	2,264,530,530.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,753,045.55	3,511,476.00
投资支付的现金		2,763,970,000.00	2,035,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,766,723,045.55	2,038,511,476.00
投资活动产生的现金流量净额		-908,658,442.50	226,019,054.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		234,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			98.77
筹资活动现金流入小计		234,500,000.00	98.77
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,668,687.50	216,323,214.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,668,687.50	216,323,214.00
筹资活动产生的现金流量净额		232,831,312.50	-216,323,115.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-290,268,895.45	-466,938,347.84
加：期初现金及现金等价物余额		301,690,245.38	768,628,593.22
六、期末现金及现金等价物余额		11,421,349.93	301,690,245.38

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项 目	本期发生额										
	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,081,616,070.00				2,080,771,745.12				172,989,660.87	269,199,014.00	3,604,576,489.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,081,616,070.00				2,080,771,745.12				172,989,660.87	269,199,014.00	3,604,576,489.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,517.10		748.10		17,059,258.01	153,533,322.06	170,610,845.27
（一）综合收益总额							748.10			170,592,580.07	170,593,328.17
（二）所有者投入和减少资本					17,517.10						17,517.10
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					17,517.10						17,517.10
（三）利润分配									17,059,258.01	-17,059,258.01	
1. 提取盈余公积									17,059,258.01	-17,059,258.01	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,081,616,070.00				2,080,789,262.22		748.10		190,048,918.88	422,732,336.06	3,775,187,335.26

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：银泰资源股份有限公司

单位：元

项 目	上年同期发生额										
	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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,081,616,070.00				2,080,771,646.35				152,122,485.39	297,717,648.68	3,612,227,850.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,081,616,070.00				2,080,771,646.35				152,122,485.39	297,717,648.68	3,612,227,850.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					98.77				20,867,175.48	-28,518,634.68	-7,651,360.43
（一）综合收益总额										208,671,754.80	208,671,754.80
（二）所有者投入和减少资本					98.77						98.77
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					98.77						98.77
（三）利润分配									20,867,175.48	-237,190,389.48	-216,323,214.00
1. 提取盈余公积									20,867,175.48	-20,867,175.48	
2. 对所有者（或股东）的分配										-216,323,214.00	-216,323,214.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,081,616,070.00				2,080,771,745.12				172,989,660.87	269,199,014.00	3,604,576,489.99

法定代表人：杨海飞

主管会计工作负责人：崔景春

会计机构负责人：崔景春

银泰资源股份有限公司

2017年度财务报表附注

单位：人民币元

一、基本情况

（一）公司简介

公司名称：银泰资源股份有限公司。

公司简称：银泰资源。

注册地址：内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗巴拉嘎尔高勒镇哈拉图街。

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街2号银泰中心C座5103/5104室。

注册资本：人民币1,081,616,070元。

统一社会信用代码：911525007116525588。

法定代表人：杨海飞。

经营范围：企业自有资金投资；投资管理服务；工程技术咨询服务；工程技术研究和试验发展；机械设备租赁；房地产开发经营；物业管理；商品批发贸易；商品零售贸易。

（二）公司历史沿革

银泰资源股份有限公司（简称“银泰资源”“本公司”或“公司”）曾用名“重庆乌江电力股份有限公司（公司证券简称乌江电力）”和“南方科学城发展股份有限公司（公司证券简称科学城）”。

1999年5月20日经重庆市人民政府（渝府〔1999〕90号）批准，重庆乌江电力集团公司（以下简称“乌江电力集团”）为主发起人，联合重庆市黔江县小南海(集团)公司、重庆市黔江开发区水电工程建筑安装公司、重庆市黔江开发区水电物资供销公司和重庆乌江锰业（集团）有限责任公司共同发起设立乌江电力。

1999年6月18日乌江电力在重庆市工商行政管理局注册登记，股本总额10,500.00万股，经中国证监会（证监发行字〔2000〕40号）核准，于2000年向社会公开发行人民币普通股（A股）8,000.00万股，其中向战略投资者配售3,200.00万股，境内上市流通股4,800.00万股，并于2000年6月8日在深圳证券交易所挂牌上市，证券代码为“000975”。

2001年公司第一次临时股东大会通过《2001年中期公积金转增股本方案的决议》，以2001年6月30日公司总股本18,500.00万股为基数，以资本公积每10股转增6股，共计转增11,100.00万股，转增后公司总股本增至29,600.00万股。

2002年3月18日，公司第一大股东乌江电力集团与广州凯得控股有限公司（以下简称“凯

得控股”)签订了《股份转让协议》，乌江电力集团以协议方式向凯得控股转让其持有的本公司国有法人股15,746.54万股，占本公司总股本的53.20%。本次转让分别获得重庆市人民政府（渝府〔2002〕90号）、财政部（财企〔2002〕216号）、中国证监会（证监函〔2002〕264号）批复。

2002年9月，经公司2002年第二次临时股东大会决议，公司名称由“重庆乌江电力股份有限公司”更名为“南方科学城发展股份有限公司”，并于2002年9月23日换领渝直5000001801901号企业法人营业执照。经中国证券登记结算有限责任公司审定，公司证券简称于2002年10月10日起由“乌江电力”变更为“科学城”，证券代码（000975）不变。

2004年5月10日，公司召开2003年年度股东大会，审议通过公司2003年度转增股本方案，以公司2003年末总股本29,600.00万股为基数，以资本公积金每10股转增8股，共计转增23,680.00万股，转增后公司股本增至53,280.00万股。

2005年11月21日，凯得控股与中国银泰投资有限公司（以下简称“中国银泰”）签订了《股份转让协议》，将其持有的本公司国家股转让给中国银泰24.40%，2006年8月3日签订补充协议约定转让股份变更为29.90%。2007年3月1日获国资委批复，2007年9月10日获证监会批复。股权转让完成后，中国银泰持有本公司15,930.72万股，占公司总股本的29.90%，为公司第一大股东。

2007年10月15日，公司召开2007年第二次临时股东大会，审议通过了股权分置改革方案，公司非流通股股份按每10股缩为6.254股的比例缩股。同时根据中国银泰与凯得控股的相关协议，中国银泰受让凯得控股所持股份对应的缩股安排由凯得控股代为执行。缩股后，公司以资本公积金向缩股后的全体股东按每10股获得3.485股转增股份；同时，公司以未分配利润向缩股后的全体股东按每10股派送1.3635股红股及现金股利0.1515元（含税）。该方案于2008年1月24日实施完毕后，公司总股本由53,280.00万股变更为62,292.57万股，原非流通股股东持有的非流通股股份变更为有限售条件的流通股。本次股本变更已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，并出具了中喜验字（2007）第02017号和第02018号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由53,280.00万元变更为62,292.57万元。

2010年7月16日，公司在广州市工商行政管理局换领440101000118286号企业法人营业执照，注册地址变更为广州市开发区科学城彩频路11号A501。

2011年3月10日，中国银泰、凯得控股与重庆新禹投资（集团）有限公司（以下简称“重庆新禹”）在股权分置改革方案实施公告中的承诺已履行完毕，相应股份解除限售并可上市流通。

2012年1月4日和1月9日，中国银泰通过大宗交易方式减持本公司股份共计2,182.74万

股，减持后中国银泰持有公司股份21,471.99万股，占总股本的34.47%，仍为本公司第一大股东。

2012年12月28日，公司收到中国证监会《关于核准南方科学城发展股份有限公司重大资产重组及向侯仁峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2012]1740号），核准公司重大资产重组及向侯仁峰发行197,987,769股股份、向王水发行198,018,132股股份、向李红磊发行16,638,143股股份购买相关资产，核准公司非公开发行不超过5,000万股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2013年1月11日中喜会计师事务所有限责任公司出具了验资报告（中喜验字[2013]第02001号），公司已实际收到侯仁峰、王水、李红磊以其持有的内蒙古玉龙矿业股份有限公司（以下简称玉龙矿业）股权作价出资缴纳的新增注册资本（股本）人民币412,644,044.00元，收到中国银泰以货币资金方式出资缴纳的新增注册资本（股本）人民币50,000,000.00元，新增股份合计462,644,044股。

2013年1月24日，本公司新增发行的有限售条件流通股在深圳证券交易所上市，本次发行完成后，公司总股本由622,925,697股变更为1,085,569,741股。中国银泰持有公司股份26,471.99万股，占总股本的24.39%，仍为本公司第一大股东。重组完成后公司主营业务由宾馆和餐饮服务转变为银、铅、锌等有色金属矿石的采选与销售。

2013年2月28日，公司召开2012年年度股东大会，审议通过了《关于公司名称变更》的议案，公司名称由“南方科学城发展股份有限公司”变更为“银泰资源股份有限公司”，中文简称由“科学城”变更为“银泰资源”，并于2013年3月19日领取新的营业执照。

2014年12月10日，中国银泰与程少良先生签署了《股份转让协议》，中国银泰将其持有的本公司股份的25%，即66,179,974股（其中12,500,000股为有限售条件的股份）转让给程少良先生。本次转让完成后，中国银泰持有本公司股份198,539,922股，占股本总额的18.289%，仍为本公司第一大股东。

2015年6月3日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，变更后注册地址为：内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗巴拉嘎尔高勒镇哈拉图街。

2015年8月3日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》并于2015年8月24日至2015年8月27日，回购了本公司股份3,953,671股，占总股本的0.36%，回购资金总额为4,578.09万元，并于2015年9月22日在中国证券登记公司深圳分公司办理了注销手续；相应公司注册资本由1,085,569,741元变为1,081,616,070元。

2015年8月27日至2015年9月14日，中国银泰通过集中竞价交易系统增持本公司股份共计4,068,726股，增持后其持有本公司股份202,608,648股，占公司股本总额的18.73%，仍为

本公司第一大股东。

2017年3-5月本公司实际控制人沈国军增持本公司股份13,675,318股，中国银泰和沈国军合计持有本公司股份216,283,966股，占公司股本总额的19.99%。

（三）合并财务报表范围内子公司

截止2017年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	内蒙古玉龙矿业股份有限公司（以下简称“玉龙矿业”）
2	银泰盛达矿业投资开发有限责任公司（以下简称“银泰盛达”）
3	岷县银泰矿业有限责任公司（以下简称“岷县银泰矿业”）
4	内蒙古金源鑫泰矿产资源勘查有限责任公司（以下简称“金源鑫泰”）
5	银泰盛鸿供应链管理有限公司（以下简称“银泰盛鸿”）

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

（四）其他子公司

2016年3月23日公司因业务需要成立宁波银泰盛鼎投资管理有限公司，类型：一人独资有限公司（私营法人独资），注册资本：100万元，住所：北仑区梅山大道商务中心7号办公楼1115室，经营范围：投资管理、投资咨询。2016年4月11日，公司成立宁波银泰金瑞投资合伙企业（有限合伙），类型：有限合伙企业，执行事务合伙人：宁波银泰盛鼎投资管理有限公司，住所：北仑区梅山大道商务中心7号办公楼1124室，经营范围：实业投资、投资管理、投资咨询。

目前，本公司对宁波银泰盛鼎投资管理有限公司及其控制的宁波银泰金瑞投资合伙企业（有限合伙）未实际出资，未合并报表。

（五）财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第四次会议于2018年4月25日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并采用权益结合法核算，合并方取得被合并方的资产和负债，按照合并日的账面价值来计量。合并方付出对价超过被合并方净资产账面价值的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，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，于发生时计入当期损益。

2、对于非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值来计量。非同一控制下的企业合并采用购买法核算。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额（正价差），确认为商誉；购买方对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（负价差），计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果

和现金流量的财务报表。

1、合并范围

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

2、合并报表编制

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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。

母公司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期初数。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期初数。母公司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期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司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。

母公司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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，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。

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见附注“外币业务和外币报表折算”。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金，指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物，是指持有的期限短（一般是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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司的外币交易按交易发生日的即期汇率折算成人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日的即期汇率折算，由此产生的折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，其余均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表的资产和负债项目，采用资产负债日的即期汇率折算，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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的资产负债表折算差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”单独列示。产生的外币财务报表折算差额在编制合并财务报表时，也作为其他综合收益在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的确认

当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

2、金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

3、初始确认和后续计量：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为当期损益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间按初始入账金额进行后续计量。处置时，将取得价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。
- (3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

5、金融资产减值的处理

在资产负债表日，对于持有至到期投资与可供出售金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(3) 对于可供出售金融资产，如果其公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

应收款项的减值测试及计提方法见附注三、(十一)“应收款项”。

(十一) 应收款项

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	单项金额大于200 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	未单项计提坏账准备以及经单独测试未减值的应收款项，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备

账龄组合采用的坏账准备计提比例：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2年以内(含2年)	5	5
2-3年(含3年)	10	10
3-5年(含5年)	20	20
5年以上	50	50

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

（十二）存货

1、 公司存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货时，采用加权平均法确定其实际成本；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4、 低值易耗品的摊销

低值易耗品采用一次摊销法，计入相关成本费用。

5、 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；在对期末存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备计入当期损益：

（1）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

（2）使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

（3）因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

（4）所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

（5）其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

6、 存货可变现净值的确定方法

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值；

（3）资产负债表日，同一存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价

格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备计提或转回的金额。

7、 存货跌价准备的转回

资产负债表日公司确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营安排和联营企业的权益性投资。

1、 长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量

（1）通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（3）除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，长期股权投资通过支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初

始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

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。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。

3、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

4、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对长期股权投资进行检查，对发生减值的长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认标准

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。

2、 固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。

外购的固定资产的成本包括买价、相关税费、为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。收到税务机关退还的与所购买固定资产相关的增值税款，冲减固定资产的成本。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，作为入账价值。

购建固定资产使其达到预定可使用状态前所发生的借款利息和外汇借款利息及汇兑差额予以资本化。

3、 固定资产的分类和折旧方法

（1）除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，自2017年1月1日起井巷工程资产折旧方法由平均年限法变更为产量法，其余固定资产折旧方法均为平均年限法，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5%	1.9%-4.75%
机器设备	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	5	5%	19%
办公设备及其他	3-5	5%	19%-31.67%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额，按照剩余使用寿命计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（2）本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法

进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的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处理。

4、 固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容。对于符合固定资产确认条件的，在相关经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

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

5、 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对固定资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十五） 在建工程

1、 在建工程的计价

按实际发生的支出确定在建工程的工程成本，其中自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理等确定工程成本。

2、 在建工程结转固定资产的标准

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并于次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

3、 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对在建工程进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十六） 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

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

一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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。

（十七）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、地质成果（采矿权）、勘探开发成本等。

2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量；购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；自行开发的无形资产，符合予以资本化条件，自开发阶段开始至达到预定用途前所发生的支出总额作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

勘探开发成本归集地质勘探费用，包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，当勘探结束确认发现探明可采储量时，转入地质成果（采矿权）；当不能形成地质成果（采矿权）时一次转入当期损益。

3、无形资产的使用寿命

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调

整。

4、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销，于资产负债表日，进行减值测试。

本公司地质成果（采矿权）自相关矿山开始开采时，按照产量法摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对无形资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十八）长期资产减值

本项所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

4、商誉减值

本公司合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照资产组减值的规定进行处理。

5、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产

减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按照预计受益期间分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定收益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，

并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠的计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十二）收入

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

1、销售商品

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，收入的金额能够准确的计量，与交易

相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司除金属贸易外主要销售商品包括：铅精矿（含银）及锌精矿。收入确认的具体条件为：商品已经发出，主要风险及报酬已发生转移，同时，购、销双方对检斤和化验结果确认无误，对商品销售价格无异议。

2、提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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：

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

（2）已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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

（二十三）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

（二十五）租赁

在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益, 本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

1、专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 维简费不再提取, 对提取尚未使用的余额按照维简费列支范围继续使用, 结余使用完毕后相关支出直接计入相关成本费用中。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司专项储备计提标准为: 安全生产费为10元/吨、尾矿安全生产费1.5元/吨。

2、套期会计处理方法

本公司为规避现货经营中的商品价格波动对业务的影响，充分利用金融衍生品市场的套期保值功能，根据财政部《商品期货套期业务会计处理暂行规定》等相关规定，对套期保值业务进行日常会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期是指对被套期项目公允价值变动风险进行的套期。以存货、尚未确认的确定承诺为基础的被套期项目，指定在公允价值套期关系中。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值，在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为采购商品的确定承诺的，在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。被套期项目为销售商品的确定承诺的，在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

对于被套期项目为风险总敞口或净敞口的公允价值套期，公司在套期关系存续期间，针对被套期项目组合中各组成项目，分别确认公允价值变动，将其计入当期损益并调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期是指对被套期项目现金流量变动风险进行的套期。以很可能发生的预期交易为基础的被套期项目，指定在现金流量套期关系中。

在套期关系存续期间，将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为套期储备计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本。被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

如果预期交易随后成为一项确定承诺，且将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，在指定时，将其套期储备转出并计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，将其套期储备重分类至当期损益。

如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

对于被套期项目为风险总敞口的现金流量套期，在将相关套期储备转出时，按系统、合理的方法将转出金额在被套期项目组合中分摊，分别计入被套期项目影响的相应项目

（二十七）重要会计政策、会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求执行新的会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。因新准则的实施而进行的会计政策变更对本公司财务报表未产生重大影响。

（1）本公司自2017年6月12日起执行财政部于2017年5月10日发布的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）。本次会计政策变更采用未来适用法处理。因新准则的实施而进行的会计政策变更对本公司财务报表未产生重大影响。

（2）本公司自2017年5月28日起执行财政部于2017年4月28日发布的《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》（财会〔2017〕13号），本次会计政策变更采用未来适用法处理。因新准则的实施而进行的会计政策变更对本公司财务报表未产生重大影响。

本公司编制2017年度财务报表执行财政部于2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定。将原列于“营业外收入”的与日常活动有关的政府补助变更为列报于“其他收益”。此项会计政策变更采用未来适用法处理。将原列于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。非流动资产毁损报废损失仍在“营业外支出”行项目反映。本公司不涉及对可比期间的比较数据进行调整。

2、重要会计估计变更

2017年1月25日，公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，变更事项如下：

（1）自2017年1月1日起对井巷工程资产的折旧方法由平均年限法变更为产量法。

公司考虑到未来重大资产重组完成后会计估计方法的统一，确保新收购的矿山与原有矿山的会计政策保持一致，根据行业特点和公司实际情况，为更公允、恰当地反映公司的财务状况及经营成果，对与采矿相关的井巷工程资产的折旧方法进行调整。井巷工程资产的使用期限与公司可采资源量息息相关，从其所包含经济利益的预期实现方式方面考虑，对井巷工程资产采用产量法也更恰当合理。

由于此项会计估计变更，本期减少主营业务成本705.48万元，增加未分配利润599.66万元，相应增加所有者权益总额599.66万元。

（2）自2017年1月1日起暂停提取维简费。

公司按照原《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财企（2004）324号）文件要求，按照每吨原矿提18元的维简费，近年公司生产运营正常，维简费结余较大，继续计提维简费已不能反映公司实际生产需求。因此，根据财政部2015年4月27日印发的《财政部关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》，冶金矿山企业可根据生产经营情况自主确定是否提取维简费及提取的标准，本公司自2017年1月1日起暂停提取维简费，对于2016年12月31日前已计提尚未使用的维简费余额，按照维简费列支范围继续使用，结余使用完毕后相关支出直接在成本费用中列支。

由于此项会计估计变更，本期减少专项储备计提1,485.24万元。

四、税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入/应税劳务收入	17%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税	5%或7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%（注）
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
资源税	铅锌收入、银收入	铅、锌收入的6%、银收入的5%

注：所得税税率：本期玉龙矿业执行15%的所得税优惠税率，其他合并范围内企业执行25%的所得税税率。

2、税收优惠

（1）玉龙矿业依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、国家税务总局公告2012年第12号和国家税务总局公告2015年第14号等文件规定，可减按15%税率缴纳企业所得税。2017年度仍执行15%企业所得税税率。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（十九）款第7项，经内蒙古自治区国家税务局备案，银泰资源统借统还业务取得的利息收入免征增值税，减免期自2017年12月1日至2019年12月31日。

五、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	153,753.75	197,674.43
银行存款	34,593,580.52	334,459,261.73
其他货币资金	2,550,565.70	2,241,676.63
合计	37,297,899.97	336,898,612.79
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金中2,535,044.52元是玉龙矿业根据西乌珠穆沁旗国土资源局《关于执行〈内蒙古自治区矿山地质环境治理保证金管理办法〉涉及采矿权登记有关问题的补充通知》（西国土资字〔2008〕143号），在中行锡林浩特分行专户存储的保证金，该项资金属于受限使用专项资金。

（二）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	945,173.85	100%	14,483,901.25	99.79%
1-2年	-			
2-3年	-			
3年以上	-		30,750.00	0.21%
合计	945,173.85	100%	14,514,651.25	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
西乌珠穆沁旗维力斯旅游产业发展有限责任公司	非关联方	500,000.00	52.90%	1年以内	服务未完成
广东省资源综合利用研究所	非关联方	180,000.00	19.04%	1年以内	服务未完成
河南豫光金铅股份有限公司	非关联方	80,238.00	8.49%	1年以内	服务未完成
深圳证券时报传媒有限公司	非关联方	47,169.81	4.99%	1年以内	服务未完成
北京洪兴管理咨询有限公司	非关联方	37,500.00	3.97%	1年以内	服务未完成
合计	--	844,907.81	89.39%		

（三）应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行理财利息	288,212.05	141,041.10
往来款利息收入	-	6,363,580.26
合计	288,212.05	6,504,621.36

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	12.95%	3,000,000.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,396,228.10	70.80%	2,933,878.04	17.89%	13,462,350.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,763,827.27	16.25%	3,763,827.27	100.00%	-
合计	23,160,055.37	100.00%	9,697,705.31	—	13,462,350.06

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	12.15%	3,000,000.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,921,609.38	72.60%	2,947,911.91	16.45%	14,973,697.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,763,827.27	15.25%	3,763,827.27	100.00%	-
合计	24,685,436.65	100.00%	9,711,739.18	—	14,973,697.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西乌珠穆沁旗工业发展基金管理办公室	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,429,796.01	221,489.80	5.00%	1,431,345.30	71,567.25	5.00%
1至2年	928,817.34	46,440.86	5.00%	4,861,188.17	243,059.41	5.00%
2至3年	174,400.00	17,440.00	10.00%	906,695.96	90,669.60	10.00%
3至4年	200,000.00	40,000.00	20.00%	9,077,000.00	1,815,400.00	20.00%
4至5年	9,077,000.00	1,815,400.00	20.00%	318,247.75	63,649.55	20.00%
5年以上	1,586,214.75	793,107.38	50.00%	1,327,132.20	663,566.10	50.00%
合计	16,396,228.10	2,933,878.04	—	17,921,609.38	2,947,911.91	—

2、 本期冲减坏账准备 14,033.87 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,074,523.50	11,874,477.16
股权转让款	9,000,000.00	9,000,000.00
备用金	1,637,528.78	1,931,419.35
保证金	2,448,003.09	1,824,505.54
代收代缴款	-	55,034.60
合计	23,160,055.37	24,685,436.65

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古地质勘查有限责任公司	股权转让款	9,000,000.00	4-5年	38.86%	1,800,000.00
西乌珠穆沁旗工业发展基金管理办公室	往来款	3,000,000.00	5年以上	12.95%	3,000,000.00
北京银泰置业有限公司	保证金	1,555,709.40	1年以内	6.72%	77,785.47
西乌珠穆沁旗人民政府办公室	往来款	700,000.00	5年以上	3.02%	700,000.00
西乌珠穆沁旗白音华政府	往来款	600,000.00	5年以上	2.59%	600,000.00
合 计		14,855,709.40		64.14%	6,177,785.47

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,104,815.60		11,104,815.60	9,934,468.46		9,934,468.46
在产品	56,607,446.33		56,607,446.33	54,762,113.33		54,762,113.33
库存商品				340,211.16		340,211.16
发出商品				42,777,890.12		42,777,890.12
合 计	67,712,261.93	-	67,712,261.93	107,814,683.07		107,814,683.07

注：期末存货中无成本高于可变现净值的情况，均未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行委托理财	1,136,369,665.75	458,400,000.00
待抵扣增值税	1,827,220.27	1,088,393.00
预交增值税		3,741,516.10
待摊费用-软件服务费	33,373.79	
合 计	1,138,230,259.81	463,229,909.10

银行委托理财明细如下:

委托银行	期末余额	品种	起始日期	终止日期
招商银行	55,000,000.00	银行理财产品	2017-11-10	随时赎回
招商银行	100,000,000.00	银行理财产品	2017-11-10	随时赎回
招商银行	255,000,000.00	银行理财产品	2017-11-23	随时赎回
华夏银行	30,000,000.00	银行理财产品	2017-11-13	随时赎回
中信银行	60,000,000.00	银行理财产品	2017-12-14	随时赎回
中国银行	100,000,000.00	银行理财产品	2017-11-30	2018-3-1
农业银行	2,000,000.00	银行理财产品	2017-8-17	随时赎回
农业银行	7,000,000.00	银行理财产品	2017-8-18	随时赎回
农业银行	50,000,000.00	银行理财产品	2017-11-28	2018-2-27
农业银行	50,000,000.00	银行理财产品	2017-12-4	2018-1-19
农业银行	80,000,000.00	银行理财产品	2017-12-4	2018-1-29
农业银行	50,000,000.00	银行理财产品	2017-12-4	2018-1-7
农业银行	40,000,000.00	银行理财产品	2017-12-13	2018-1-17
农业银行	20,000,000.00	银行理财产品	2017-12-14	2018-1-5
农业银行	20,000,000.00	银行理财产品	2017-12-14	2018-2-15
农业银行	10,000,000.00	银行理财产品	2017-12-29	2018-1-13
招商银行	71,000,000.00	银行理财产品	2017-11-13	随时赎回
招商银行	18,000,000.00	银行理财产品	2017-11-2	随时赎回
农业银行	7,000,000.00	银行理财产品	2017-10-11	随时赎回
农业银行	1,400,000.00	银行理财产品	2016-3-10	随时赎回
农业银行	1,000,000.00	银行理财产品	2016-12-15	随时赎回
农业银行	3,000,000.00	银行理财产品	2017-9-30	随时赎回
农业银行	5,000,000.00	银行理财产品	2017-9-30	随时赎回
南方基金	3,869,665.75	南方现金B	2017-11-30	随时赎回
南方基金	26,600,000.00	南方天天利B	2017-11-30	随时赎回
南方基金	5,000,000.00	南方天天利B	2017-12-4	随时赎回
南方基金	5,000,000.00	南方天天利B	2017-12-6	随时赎回
南方基金	5,000,000.00	南方天天利B	2017-12-11	随时赎回
南方基金	5,000,000.00	南方天天利B	2017-12-13	随时赎回
南方基金	21,000,000.00	南方天天利E	2017-12-6	随时赎回
南方基金	10,000,000.00	南方天天利A	2017-12-25	随时赎回
招商银行	5,000,000.00	银行理财产品	2017-10-10	随时赎回
招商银行	10,500,000.00	银行理财产品	2017-12-8	随时赎回
招商银行	2,500,000.00	银行理财产品	2017-12-20	随时赎回
招商银行	1,500,000.00	银行理财产品	2017-12-21	随时赎回
合计	1,136,369,665.75			

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	23,685,415.50	9,881,530.26	13,803,885.24	21,881,530.26	9,881,530.26	12,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	23,685,415.50	9,881,530.26	13,803,885.24	21,881,530.26	9,881,530.26	12,000,000.00
合计	23,685,415.50	9,881,530.26	13,803,885.24	21,881,530.26	9,881,530.26	12,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海颐源房地产开发有限公司	9,676,066.00			9,676,066.00	9,676,066.00			9,676,066.00	42.86%	
北京华瑞能科技发展有限公司	205,464.26			205,464.26	205,464.26			205,464.26	17.65%	
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					4.00%	
赤峰市和日增矿业开发有限公司		1,803,885.24		1,803,885.24					20%	
合计	21,881,530.26	1,803,885.24		23,685,415.50	9,881,530.26			9,881,530.26		

注1：2004年12月28日本公司与自然人陈鹏、张军签订股权转让合同，将公司所持有的上海颐源房地产开发有限公司42.86%的股权全部转让给陈鹏、张军，转让价款1,500.00万元。截止2007年度本公司累计收回股权转让款532.39万元，有关具体情况见附注十二、(六)“重大诉讼事项”，鉴于仲裁调解书中止执行的情况下，公司暂无收回上述股权转让余款的途径，全额损失的可能性较大。2012年该公司已被上海市长宁区市场监督管理局吊销营业执照，公司按全额计提了减值准备。

注2：本公司于2001年8月对北京华瑞能科技发展有限公司投资150万元，占被投资单位注册资本比例30%，后因北京华瑞能科技发展有限公司增资至850万元，本公司持股比例相应减至17.65%。北京华瑞能科技发展有限公司已向北京市海淀区人民法院申请破产清算，但清算小组一直无法取得其上海分公司固定资产实际价值的相关资料，北京市海淀区人民法院一直未审理此案。2007年该公司已被北京市工商行政管理局海淀分局吊销营业执照，本公司于2007年对该长期股权投资全额计提了减值准备，截止本期期末该事项尚无更新进展。

注3：和日增矿业原为本公司子公司银泰盛达投资控股55%且纳入合并范围的子公司。2017年10月24日银泰盛达与自然人幸常青签署股权转让协议，转让其持有和日增矿业35%的股权及相应权利、义务。银泰盛达转让其股权后仅持股和日增矿业20%股权，也不参与其经营决策和管理，因此不再合并和日增矿业，本期末按照可供出售金融资产成本法计量。

（八）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛蔚矿业借款				427,201,622.29		427,201,622.29

注：上海盛蔚矿业投资有限公司（以下简称盛蔚矿业）是为实现重大资产重组而设立的特殊目的公司，为重大资产重组事宜而从本公司借款，本期提前归还完毕。

（九）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	9,989,494.18			157,724.41	748.10	17,517.10	-	-	-	10,165,483.79	
盛蔚矿业	9,989,494.18			157,724.41	748.10	17,517.10	-	-	-	10,165,483.79	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	9,989,494.18			157,724.41	748.10	17,517.10	-	-	-	10,165,483.79	

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	井巷工程资产	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	271,838,812.14	107,214,034.00	513,673,317.45	16,029,992.68	6,400,421.71	915,156,577.98
2. 本期增加金额	3,010,677.53	4,018,934.25	51,345,959.23	1,067,508.55	3,616,761.80	63,059,841.36
(1) 购置	-	4,018,934.25	-	1,067,508.55	3,616,761.80	8,703,204.60
(2) 在建工程转入	3,010,677.53	-	51,345,959.23	-	-	54,356,636.76
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	219,788.29	197,784.00	-	1,906,060.14	414,950.00	2,738,582.43
(1) 处置或报废	-	-	-	1,906,060.14	96,200.00	2,002,260.14
(2) 其他减少	219,788.29	197,784.00	-	-	318,750.00	736,322.29
4. 期末余额	274,629,701.38	111,035,184.25	565,019,276.68	15,191,441.09	9,602,233.51	975,477,836.91
二、累计折旧						
1. 期初余额	69,091,218.62	63,637,122.60	104,100,195.59	12,344,187.45	4,145,091.60	253,317,815.86
2. 本期增加金额	14,270,628.75	9,292,803.99	16,788,016.63	1,218,384.89	947,682.26	42,517,516.52
(1) 计提	14,270,628.75	9,292,803.99	16,788,016.63	1,218,384.89	947,682.26	42,517,516.52
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	97,439.71	187,894.54	-	1,712,374.61	377,884.83	2,375,593.69
(1) 处置或报废	-	-	-	1,712,374.61	91,009.83	1,803,384.44
(2) 其他减少	97,439.71	187,894.54	-	-	286,875.00	572,209.25
4. 期末余额	83,264,407.66	72,742,032.05	120,888,212.22	11,850,197.73	4,714,889.03	293,459,738.69

项目	房屋、建筑物	机器设备	井巷工程资产	运输工具	办公设备及其他	合计
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	191,365,293.72	38,293,152.20	444,131,064.46	3,341,243.36	4,887,344.48	682,018,098.22
2. 期初账面价值	202,747,593.52	43,576,911.40	409,573,121.86	3,685,805.23	2,255,330.11	661,838,762.12

注：本期固定资产的增加主要是玉龙矿业矿区建设加大投入所致。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

控股子公司玉龙矿业有十处固定资产未办妥产权证书，其账面原值942.12万元，账面净值768.99万元，建筑面积7,446.41平方米，产权证书正在办理中。

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采矿技改工程	211,268,368.18		211,268,368.18	82,207,112.16		82,207,112.16
尾矿库扩容工程	17,745,164.47		17,745,164.47			-
45T炸药库	205,000.00		205,000.00			
锅炉	146,545.07		146,545.07			
大棚	105,814.41		105,814.41			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼改扩建	93,018.87		93,018.87			
球馆	15,000.00		15,000.00			
选厂洗漱间				18,798.00		18,798.00
合计	229,578,911.00	-	229,578,911.00	82,225,910.16	-	82,225,910.16

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
合计	48,300.00	82,207,112.16	146,806,420.49	-	229,013,532.65
1. 采矿技改工程	41,000.00	82,207,112.16	129,061,256.02		211,268,368.18
2. 尾矿库扩容工程	7,300.00		17,745,164.47		17,745,164.47

(续)

项目名称	工程投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计					
1. 采矿技改工程	51.53%				自有资金
2. 尾矿库扩容工程	24.31%				自有资金

(十二) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
钢材	2,041,078.64	127,652.65
木材	216,969.69	2,867,708.97
其他	523,085.45	137,086.28
合计	2,781,133.78	3,132,447.90

(十三) 无形资产

项目	地质勘查成本	地质成果(采矿权)	土地使用权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	213,072,411.35	2,679,993,749.90	90,905,879.98	3,222,703.33	2,987,194,744.56
2. 本期增加金额	30,124,603.13			292,929.61	30,417,532.74
(1) 购置	30,124,603.13			292,929.61	30,417,532.74
3. 本期减少金额	8,506,346.81				8,506,346.81
(1) 处置					
(2) 其他减少	8,506,346.81				8,506,346.81
4. 期末余额	234,690,667.67	2,679,993,749.90	90,905,879.98	3,515,632.94	3,009,105,930.49
二、累计摊销					
1. 期初余额		303,113,861.73	7,993,230.43	323,037.15	311,430,129.31
2. 本期增加金额		91,309,250.97	1,869,377.00	385,342.38	93,563,970.35
(1) 计提		91,309,250.97	1,869,377.00	385,342.38	93,563,970.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		394,423,112.70	9,862,607.43	708,379.53	404,994,099.66
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	234,690,667.67	2,285,570,637.20	81,043,272.55	2,807,253.41	2,604,111,830.83
2. 期初账面价值	213,072,411.35	2,376,879,888.17	82,912,649.55	2,899,666.18	2,675,764,615.25

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
电力设施配套费	2,739,059.44		249,630.00	-	2,489,429.44	
办公室装修工程	98,000.00		56,000.00		42,000.00	
合计	2,837,059.44		305,630.00		2,531,429.44	

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,579,235.57	3,938,506.96	19,593,269.46	3,941,483.24
内部交易未实现利润	13,058,975.77	3,264,743.95	13,058,975.77	3,264,743.95
可抵扣亏损	66,591,636.56	16,647,909.14	26,756,656.51	6,689,164.13
专项储备	3,559,948.81	533,992.32	3,976,973.35	596,546.00
预提董事会经费			6,513,646.05	1,628,411.51
合计	102,789,796.71	24,385,152.37	69,899,521.14	16,120,348.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
地质成果(采矿权)摊销	17,203,684.68	2,580,552.70	17,203,684.68	2,580,552.70
合计	17,203,684.68	2,580,552.70	17,203,684.68	2,580,552.70

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,210,864.66	2,152,632.65

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	2,152,632.65	2,152,632.65	
2022	58,232.01		

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付对盛蔚矿业投资款	529,970,000.00	
预付工程设备款	53,035,251.96	60,170,854.24
合计	583,005,251.96	60,170,854.24

注：根据2017年10月20日银泰资源第六届董事会第二十九次会议决议及重大资产重组调

整方案（详见附注十一、第四项），本公司决定以现金购买北京惠为嘉业投资有限公司（以下简称“北京惠为嘉业”）持有的盛蔚矿业10.40%的股权。根据股权转让协议，股权交易价确定为529,970,000.00元，约定股权转让基准日为“各方按照协议约定完成股权工商登记变更手续，并在工商登记机关可查询到各方持有目标公司股权之日”。截止本期末，此款已支付给北京惠为嘉业，但工商登记变更未完成，因此此款项暂列“其他非流动资产”报表项目披露。

（十七）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	

注：本期从华夏银行借款3,000万元，借款期限自2017年12月15日至2018年12月15日。

（十八）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,219,009.55	16,717,579.59
1-2年	-	233,489.60
2-3年	233,489.60	4,288.00
3年以上	52,123.00	47,835.00
合计	3,504,622.15	17,003,192.19

2、账龄超过1年的重要应付账款

本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十九）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		117,112,803.73
1年以上		
合计		117,112,803.73

2、账龄超过1年的重要预收款项

本公司期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,916,443.19	75,081,475.14	82,158,715.04	22,839,203.29
二、离职后福利-设定提存计划	54,290.39	3,916,819.02	3,955,841.61	15,267.80
三、辞退福利	-	882,854.31	675,856.51	206,997.80
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,970,733.58	79,881,148.47	86,790,413.16	23,061,468.89

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,517,721.21	63,785,216.49	72,166,150.69	12,136,787.01
2、职工福利费	-	5,434,157.26	5,434,157.26	-
3、社会保险费	30,709.69	2,317,317.68	2,339,968.77	8,058.60
其中：医疗保险费	27,419.40	1,652,824.08	1,673,168.08	7,075.40
工伤保险费	1,096.76	548,488.32	549,346.68	238.40
生育保险费	2,193.53	116,005.28	117,454.01	744.80
4、住房公积金	131,036.00	1,899,225.00	1,954,691.50	75,569.50
5、工会经费和职工教育经费	9,236,976.29	1,645,558.71	263,746.82	10,618,788.18
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	29,916,443.19	75,081,475.14	82,158,715.04	22,839,203.29

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	52,096.86	3,801,665.12	3,838,866.58	14,895.40
2、失业保险费	2,193.53	115,153.90	116,975.03	372.40
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	54,290.39	3,916,819.02	3,955,841.61	15,267.80

注：本公司期末应付职工薪酬各项目均为正常余额，无拖欠性质的款项。

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,591,525.24	412,334.29
资源税	10,171,773.49	3,805,711.00
企业所得税	25,881,886.70	20,916,975.23
城市维护建设税	964,118.50	570,096.69
个人所得税	496,553.92	216,416.12
教育费附加	966,415.33	565,462.57
其他税费	508,911.97	3,231,220.73

项 目	期末余额	期初余额
合计	58,581,185.15	29,718,216.63

(二十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	11,000,000.00	11,300,000.00
预提董事会费		6,513,646.05
往来款	177,820.11	788,979.09
代扣代缴款	51,356.19	
合计	11,229,176.30	18,602,625.14

2、账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安全生产保证金-王立荣	3,000,000.00	采矿劳务继续发生
安全施工保证金-中煤五建三处	2,000,000.00	工程项目未完工
安全生产保证金-梅晓峰	3,000,000.00	采矿劳务继续发生
安全生产保证金-冯志	3,000,000.00	采矿劳务继续发生
合 计	11,000,000.00	

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	234,500,000.00	
信用借款		
合计	234,500,000.00	

注：本期从华鑫国际信托有限公司借入信托借款，期限自2017年11月9日至2022年11月9日，保证人为中国银泰投资有限公司。

(二十四) 递延收益

1、递延收益分类

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	581,400.00		34,200.00	547,200.00	财政拨尾矿环境污染专项治理资金

2、政府补助项目

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
环境污染专项治理资金	581,400.00		34,200.00		547,200.00	与资产相关

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,081,616,070.00						1,081,616,070.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,050,869,324.85	-	-	2,050,869,324.85
其他资本公积		17,517.10	-	17,517.10
合计	2,050,869,324.85	17,517.10	-	2,050,886,841.95

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	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	
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	-	748.10	-	-	748.10		748.10
合计	-	748.10	-	-	748.10		748.10

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,614,273.02	7,055,229.00	2,917,845.23	18,751,656.79
维简费	40,205,176.84		13,120,881.46	27,084,295.38
合计	54,819,449.86	7,055,229.00	16,038,726.69	45,835,952.17

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	172,989,660.87	17,059,258.01		190,048,918.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合计	172,989,660.87	17,059,258.01		190,048,918.88

注：盈余公积的增加系按照净利润计提所致。

（三十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	426,786,664.74	444,333,469.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	426,786,664.74	444,333,469.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	325,273,623.60	219,643,584.57
减：提取法定盈余公积	17,059,258.01	20,867,175.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		216,323,214.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	735,001,030.33	426,786,664.74

（三十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,480,543,228.51	702,836,559.03	761,254,979.96	173,167,447.64
其他业务	2,074,288.97	1,430,610.34	596,996.41	
合计	1,482,617,517.48	704,267,169.37	761,851,976.37	173,167,447.64

注：本期主营业务收入比上期增加94.49%，主营原因是本期增加了银泰盛鸿的贸易收入4.98亿元和玉龙矿业锌精矿收入1.98亿元。

2. 主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铅精矿（含银）	651,129,868.01	63,849,168.30	628,312,613.46	72,522,151.29
锌精矿	329,080,350.80	144,143,528.23	130,762,768.44	96,716,139.61
矿产勘查服务	2,280,218.12	31,165.83	2,179,598.06	3,929,156.74

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品贸易收入	498,052,791.58	494,812,696.67		
小计	1,480,543,228.51	702,836,559.03	761,254,979.96	173,167,447.64
减：公司内各分部抵销数				
合计	1,480,543,228.51	702,836,559.03	761,254,979.96	173,167,447.64

3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内蒙古自治区内	982,490,436.93	208,023,862.36	761,254,979.96	173,167,447.64
内蒙古自治区外	498,052,791.58	494,812,696.67		
小计	1,480,543,228.51	702,836,559.03	761,254,979.96	173,167,447.64
减：公司内各分部抵销数				
合计	1,480,543,228.51	702,836,559.03	761,254,979.96	173,167,447.64

4. 公司前五名客户的营业收入情况

单位	金额	占全部营业收入比例
河南豫光金铅股份有限公司	219,184,615.73	14.78%
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	155,204,337.15	10.47%
内蒙古兴安银铅冶炼有限公司	79,840,173.37	5.39%
上海合哲实业有限公司	79,385,603.72	5.35%
湖南省郴州市钼翔实业有限公司	66,444,762.07	4.48%
合计	600,059,492.04	40.47%

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	50,943,102.00	29,211,396.45
城市维护建设税	7,376,630.59	6,048,239.76
教育费附加	7,374,282.26	6,036,537.56
房产税	862,323.18	489,797.99
土地使用税	5,455,715.97	1,850,796.62
车船税	35,113.32	44,291.40
印花税	1,052,587.76	265,898.67
其他	48,916.20	40,000.00
合计	73,148,671.28	43,986,958.45

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	411,900.30	219,836.10
仓储费	99,927.89	
运费	326,715.89	311,737.90
其他	22,757.00	11,519.19
合计	861,301.08	543,093.19

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资及奖金	47,406,482.38	41,685,196.50
社会保险费	5,270,997.10	4,360,162.56
职工福利费	6,786,044.97	2,445,902.36
工会经费	177,076.95	812,207.93
职工教育经费	197,933.19	350,720.10
办公费	2,385,654.06	1,274,149.53
差旅费	6,320,457.59	6,356,381.97
董事会费	3,800,146.05	
会务费	306,600.49	27,055.88
业务招待费	5,559,804.69	4,343,682.52
维修费	2,267,670.08	3,446,178.87
租赁费	7,173,099.52	3,703,609.67
水电费	241,071.51	468,312.33
中介费用	14,018,870.72	28,820,249.71
折旧费	5,601,145.45	5,402,339.42
税费	13,635,753.00	2,204,632.28
车杂费	1,162,885.98	1,532,873.04
上市及信息披露费	600,685.86	365,599.67
保险费	304,346.66	303,224.50
试检费	590,693.61	436,970.72
环境检测及排污费	156,702.00	570,105.00
水资源费	354,986.74	223,402.00
资源补偿费	-	10,396,066.80
无形资产摊销	93,563,970.35	83,929,852.40
其他	895,608.64	3,643,140.97
合计	218,778,687.59	207,102,016.73

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,059,676.39	3,429,845.12
减：利息收入	17,236,436.04	13,376,117.34
汇兑损益	-	
银行手续费	44,685.42	29,331.08
合 计	-15,132,074.23	-9,916,941.14

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-14,033.87	1,073,421.09
二、存货跌价损失	-	
三、可供出售金融资产减值损失	-	
四、持有至到期投资减值损失	-	
五、长期股权投资减值损失	-	
六、投资性房地产减值损失	-	
七、固定资产减值损失	-	
八、工程物资减值损失	-	
九、在建工程减值损失	-	
十、生产性生物资产减值损失	-	
十一、油气资产减值损失	-	
十二、无形资产减值损失	-	
十三、商誉减值损失	-	
十四、其他	-	
合 计	-14,033.87	1,073,421.09

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	157,724.41	-10,505.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,817,816.15	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	
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	604,305.87	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	
其他	25,371,393.57	22,613,444.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	23,315,607.70	22,602,938.46

注：其他为理财收益。

(三十八) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	59,736.99	
合计	59,736.99	

(三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
环境污染专项治理资金	34,200.00	
合计	34,200.00	

(四十) 营业外收入

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
固定资产报废利得		12,352.54	
政府补助		3,034,200.00	
非同一控制下合并成本小于应享有净资产公允价值份额的差额			
处置无法支付的往来款项			
其他	580,155.06	17,624.35	580,155.06
合计	580,155.06	3,064,176.89	580,155.06

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环境污染专项治理资金		34,200.00	与资产相关
迁址财政补贴资金		3,000,000.00	与收益相关
合计		3,034,200.00	--

(四十一) 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
固定资产报废损失	19,902.00	1,467.83	19,902.00
无形资产报废损失		1,984,190.00	
罚款及滞纳金	483.24	659.96	483.24
其他	1,989,152.38	2,552,272.00	1,989,152.38
合计	2,009,537.62	4,538,589.79	2,009,537.62

注：其他主要为牧民草场补偿支出及其他资助支出。

（四十二）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	97,640,875.90	78,185,037.37
递延所得税调整	-8,264,803.54	-6,036,621.93
其他	-	
合 计	89,376,072.36	72,148,415.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	522,687,958.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,671,989.60
子公司适用不同税率的影响	-65,288,855.09
调整以前期间所得税的影响	90,412.53
非应税收入的影响	-39,431.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	337,521.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	14,558.00
合并子公司公允价值还原影响	23,589,876.48
所得税费用	89,376,072.36

（四十三）现金流量表项目注释

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
备用金及往来款	439,563,252.35	262,859,973.55
利息收入	25,068,074.63	7,193,125.79
迁址财政补贴资金		3,000,000.00
保证金	28,456,415.46	300,000.00
其他	576,405.00	
合计	493,664,147.44	273,353,099.34

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
往来款及保证金	37,618,740.80	696,433,644.31
中介费用	15,398,776.64	25,589,446.86
差旅费	5,821,421.72	6,274,360.07

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,572,126.69	4,326,937.95
租赁费	7,050,991.41	3,734,578.82
银行手续费	44,685.42	3,503,795.97
维修费	2,267,670.08	3,446,178.87
车杂费	1,973,646.63	1,455,975.57
办公费	1,990,175.94	1,282,834.04
捐款及赞助费	613,196.70	1,194,240.00
董事会费	509,332.80	887,006.50
环境检测及排污费	356,702.00	1,968,027.75
水电费	241,071.51	468,312.33
试检费	590,693.61	436,970.52
上市及信息披露费	456,188.67	365,599.67
牧民草场及打井补偿	165,353.00	585,736.96
水资源费	354,986.74	223,402.00
会务费	381,184.27	27,055.88
环境绿化费用	1,578,725.35	
水土保持补偿费	1,629,408.00	
环境污染补偿费	650,053.00	
其他	1,622,582.82	1,536,034.30
合计	86,887,713.80	753,740,138.37

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
合并单位减少	6,383.32	
合计	6,383.32	

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到中登公司出售零碎股所得		98.77
合计		98.77

(四十四) 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

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	433,311,886.03	294,876,090.53

项 目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-14,033.87	1,073,421.09
固定资产折旧	42,517,516.52	45,170,475.16
无形资产摊销	93,563,970.35	83,929,852.40
长期待摊费用摊销	305,630.00	249,630.00
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）	-59,736.99	1,973,305.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,902.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,668,687.50	
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,315,607.70	-22,602,938.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,264,803.54	-4,682,426.93
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）	40,102,421.14	-7,863,612.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	465,263,527.91	-38,835,772.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,958,045.80	-35,152,951.44
其他	-11,717,126.81	20,446,024.94
经营活动产生的现金流量净额	920,424,186.74	338,581,097.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,762,855.45	334,656,936.16
减：现金的期初余额	334,656,936.16	377,621,404.30
加：现金等价物的期末余额		92,400,000.00
减：现金等价物的期初余额	92,400,000.00	570,050,000.00
现金及现金等价物净增加额	-392,294,080.71	-520,614,468.14

注：其他项主要是本期减少的专项储备。

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	34,762,855.45	334,656,936.16
其中：库存现金	153,753.75	197,674.43

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	34,593,580.52	334,459,261.73
可随时用于支付的其他货币资金	15,521.18	
二、现金等价物	-	92,400,000.00
其中：3个月内到期的银行理财产品		92,400,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	34,762,855.45	427,056,936.16
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,535,044.52	为控股子公司玉龙矿业根据西乌珠穆沁旗国土资源局《关于执行〈内蒙古自治区矿山地质环境治理保证金管理办法〉涉及采矿权登记有关问题的补充通知》(西国土资字〔2008〕143号)，在中行锡林浩特分行专户存储的保证金。
合 计	2,535,044.52	--

(四十六) 套期

本期末无套期工具及被套期项目。

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期内无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本公司本报告期内无同一控制下企业合并

3、反向购买

本公司本报告期内无反向购买。

4、处置子公司

本公司本报告期内无处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

和日增矿业原来是本公司子公司银泰盛达投资控股55%且纳入合并范围的子公司。2017年10月24日银泰盛达公司与自然人幸常青(原持股和日增矿业3%的股东)签署股权转让协议,转让其持有和日增矿业35%的股权及相应权利、义务。

截止本期末和日增矿业已完成工商登记变更,由于盛达公司转让其股权后仅持股20%,也不参与其经营决策和管理,因此不再合并和日增矿业。

6、其他

附上述事项外,本公司本报告期无其他涉及合并范围变动的其他事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
玉龙矿业	内蒙古	内蒙古锡林郭勒盟	银、铅、锌矿开采、矿产品销售	76.67%		非同一控制下合并
银泰盛达	内蒙古	新疆乌鲁木齐	股权投资	100%		新设成立
岷县银泰矿业	甘肃	甘肃定西市岷县	矿产资源开发管理		100%	新设成立
金源鑫泰	内蒙古	内蒙古赤峰	固体矿产资源勘查		100%	非同一控制下合并
银泰盛鸿	上海	上海自贸区	供应链管理等	90%		新设成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
玉龙矿业	23.33%	107,726,301.45	60,888,919.00	932,788,144.93

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
玉龙矿业	528,683,762.67	3,595,177,525.13	4,123,861,287.80	122,534,621.28	3,127,752.70	125,662,373.98

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
玉龙矿业	515,438,166.06	3,499,467,192.80	4,014,905,358.86	202,585,520.50	3,161,952.70	205,747,473.20

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
玉龙矿业	982,284,507.78	461,746,154.97	461,746,154.97	540,746,968.45

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
玉龙矿业	759,672,378.31	322,554,551.62	322,554,551.62	840,524,811.49

注：玉龙矿业主要财务信息为合并报表时按照该公司的可辨认资产、负债等在购买日的

公允价值为基础，对个别财务报表进行调整后的金额。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(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

本公司本报告期无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。

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

本公司本报告期对子公司银泰盛鸿的持股比例由80%变更为90%。

2017年1月经银泰盛鸿公司股东会同意银泰资源受让郴州乾泰实业有限公司持有的银泰盛鸿10%股权，其他股东出资比例不变。股东变更后各股东认缴出资额为：银泰资源18,000万元，出资比例90%；河南豫光金铅股份有限公司1,000万元，出资比例5%；上海有色网信息科技有限公司认缴出资1,000万元，出资比例5%。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盛蔚矿业	上海	上海自由贸易试验区	实业投资	0.22%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	587,961,133.46	440,655,375.08
非流动资产	5,189,773,508.50	4,941,208,669.21
资产合计	5,777,734,641.96	5,381,864,044.29
流动负债	443,159,039.61	876,602,170.34
非流动负债	431,752,214.44	
负债合计	874,911,254.05	876,602,170.34
归属于母公司股东权益	4,584,643,118.16	4,505,261,873.95
按持股比例计算的净资产份额	10,165,483.79	9,989,494.18
对联营企业权益投资的账面价值	10,165,483.79	9,989,494.18
净利润	80,459,842.42	-4,738,126.06

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	81,270,237.24	-4,738,126.06

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

本公司本报告期无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收款项、应付款项等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。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。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司期末无应收账款。因其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、(四)的披露。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）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。

1、汇率风险

无。

2、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。

因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

3、其他价格风险

公司其他价格风险主要来源于大宗金属贸易价格，公司为平抑价格波动风险，在进行金属贸易时，一般会在期货市场购买类似的期货产品规避价格波动风险或对有对应关系的远期大宗金属采购合约进行套保，平抑价格波动风险。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国银泰投资有限公司	北京市朝阳区建国门外大街2号院3号楼4层404单元	有限责任公司	100,000万元	18.73%	18.73%

注1：本公司母公司中国银泰的主营业务范围为：资产托管、重组与经营；农、林、牧、渔业的投资开发与经营；高新技术产业投资开发与经营；卫生用品、劳保用品的研制、销售；商业百货零售业的投资与经营。

注2：本公司母公司中国银泰为北京国俊投资有限公司的控股子公司，北京国俊投资有限公司持有中国银泰股份比例为92.5%。北京国俊投资有限公司为沈国军先生个人独资有限责任公司，沈国军先生为本公司的最终控制方。

（二）本公司的子公司

本公司子公司的相关信息见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(三) 合营企业、联营企业

本公司合营企业、联营企业见附注“五、(九)长期股权投资”。

(四) 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
北京银泰置业有限公司	同一最终控制人	91110000700233112W
内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司	子公司重要股东	91150400683436056F
内蒙古地质勘查有限责任公司	子公司重要股东控制的企业	911500007830080677
内蒙古兴安银铅冶炼有限公司	子公司重要股东控制的企业	9115042579717316XC
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司	子公司重要股东控制的企业	91152526670683162Y

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司	勘查劳务	7,998,412.30	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司	销售精矿粉	43,594,776.97	40,300,230.59
内蒙古兴安银铅冶炼有限公司	销售精矿粉	79,840,173.37	30,397,083.46

2、关联租赁情况

本公司做为承租方

出租方名称	租赁资产	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费	定价方式
内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司	办公楼	309,981.98	687,166.67	市场价
北京银泰置业有限公司	办公楼	5,253,513.10	2,578,643.70	市场价

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
中国银泰投资有限公司	234,500,000.00	2017年11月9日	主合同项下债务履行期限届满之日起2年	否

4、关联方资金拆借情况

2016年9月22日，银泰资源与盛蔚矿业签署了《关于矿业项目借款协议之补充协议》，向盛蔚矿业提供借款共计不超过人民币80,000万元用于目标资产收购，借款利率为4.75%。盛蔚矿业累计从本公司借款69,800万元，支付利息2,964.51万元，截止本期末已偿还全部本息，具体情况如下：

2016年度银泰资源向盛蔚矿业提供借款本金69,000万元，盛蔚矿业偿还本金262,798,377.71元，银泰资源计提利息金额12,565,202.55元，盛蔚矿业归还利息金额6,201,622.29元；

2017年度银泰资源向盛蔚矿业提供借款本金800万元，盛蔚矿业偿还本金435,201,622.29元，银泰资源计提利息金额17,079,921.08元，盛蔚矿业偿还利息23,443,501.34元。

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,433.30	1,271.56

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		备注
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收利息	盛蔚矿业			6,363,580.26		
长期应收款	盛蔚矿业			427,201,622.29		资金往来
其他应收款	内蒙古地质勘查有限责任公司	9,000,000.00	1,800,000.00	9,000,000.00	1,800,000.00	股权转让款
其他应收款	北京银泰置业有限公司	1,555,709.40	77,785.47	664,435.80	64,861.59	房租押金
预付账款	内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司	6,000.00		128,108.11		预付房租

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司		448,730.13
预收账款	内蒙古兴安银铅冶炼有限公司		44,039,469.35

（七）关联方承诺

本公司本报告期无关联方承诺。

十、承诺及或有事项

公司在报告期无重大承诺和重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2018年1月10日沈国军等 8 名交易对象就其持有的盛蔚矿业89.38%股份、北京惠为嘉业就其持有的盛蔚矿业10.40%股份均办理完转让手续，盛蔚矿业已完成相关工商登记变更。

2018年1月26日，增发股份的上市获得深圳证券交易所批准，本公司股本将增加335,078,964元，变更为1,416,695,034元。此次出资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具验资报告（中喜验字〔2018〕第0001号），本公司注册资本的工商登记变更尚未办理。

随着增发股份在深圳证券交易所的上市，合并范围将发生重大变化，本公司已持有盛蔚矿业100%的股权并间接控制其拥有的黄金勘探、开发及生产业务。

（二）利润分配情况

根据公司第七届董事会第四次会议审议的《关于提请审议公司2017年度利润分配预案的议案》，本公司拟定2017年度利润分配预案为：以现有股本1,416,695,034股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），共计派发283,339,006.80元；同时，公司拟以资本公积每10股转增4股，转增后公司股本总额增至1,983,373,047股。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 会计差错更正的内容。

本公司2015年决定不再执行原董事会基金计提政策，原预提的董事会基金使用完毕后，按照实际发生的董事会费用在管理费用中据实列支，2015年初董事会基金结存余额12,802,931.35元在其他应付款挂账，2015年度、2016年度实际发生的董事会费用分别为2,082,806.41元和4,206,478.89元，均冲减了董事会基金结存余额，截止2016年12月31日董事会基金结存余额为6,513,646.05元。

2017年中国证券监督管理委员会内蒙古监管局对公司进行现场检查，对公司出具了《关于对银泰资源股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（【2018】1号）。警示函指出公司2015年停止预提董事会基金的会计处理及其后续会计处理不符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，导致2015年、2016年年报中管理费用披露情况与实际发生额不一致。

2. 会计差错更正的批准程序及采用未来适用法的原因。

本公司基于会计差错对公司财务状况和经营成果的影响较小考虑，经银泰资源第七届董事会第四届会议审议批准，决定按照非重大会计差错处理，采用未来适用法不进行追溯重述

法调整。

（二） 债务重组

本公司在报告期无重大债务重组事项。

（三） 资产置换

本公司在报告期无重大资产置换事项。

（四） 重大资产重组事项

本公司重大资产重组分盛蔚矿业现金收购目标资产和银泰资源发行股份购买交易对方持有的盛蔚矿业股权两个阶段。

1、盛蔚矿业现金收购目标资产。

2016年3月25日，由银泰资源出资1,000万元成立盛蔚矿业。

2016年5月12日，银泰资源与沈国军、王水、李红磊、程少良、上海昀虎投资管理中心（以下简称“上海昀虎”）签订了《上海盛蔚矿业投资有限公司增资协议》，协议约定沈国军、王水、李红磊、程少良、上海昀虎向盛蔚矿业增资267,000万元，增资后盛蔚矿业的注册资本由1,000万元增加至268,000万元。

2016年9月22日，盛蔚矿业召开股东会并作出决议，一致同意李红磊将其持有的6.50亿元股权转让给上海澜聚企业管理中心（以下简称“上海澜聚”），股权转让价格为人民币1元；同意王水将其持有的3.20亿元股权转让给沈国军，将其持有的3,000万元股权转让给程少良，股权转让价格均为人民币1元；同意盛蔚矿业的注册资本由268,000万元增加至451,000万元，并引入新股东北京惠为嘉业、上海巢盟企业管理中心（以下简称“上海巢盟”）、上海温悟企业管理中心（以下简称“上海温悟”）、共青城润达投资管理合伙企业（以下简称“共青城润达”）和上海澜聚。

本次股权转让及增资结束后，盛蔚矿业股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例
1	沈国军	87,000	19.30%
2	王水	30,000	6.65%
3	程少良	38,800	8.60%
4	北京惠为嘉业	46,900	10.40%
5	上海昀虎	60,000	13.30%
6	上海巢盟	36,300	8.05%
7	上海澜聚	75,000	16.63%
8	上海温悟	40,000	8.87%
9	共青城润达	36,000	7.98%
10	银泰资源	1,000	0.22%

序号	股东姓名	认缴注册资本（万元）	认缴出资比例
	合计	451,000	100.00%

根据银泰资源与沈国军、王水、程少良、北京惠为嘉业、上海昀虎、上海澜聚、上海巢盟、上海温悟、共青城润达签署的《上海盛蔚矿业投资有限公司增资协议之补充协议》，全部增资款项将用于对目标资产的收购。

2016年5月16日，盛蔚矿业、银泰资源与Sino Gold Mining Limited（以下简称“澳华黄金”）及澳华黄金的母公司Eldorado Gold Corporation（以下简称“埃尔拉多”）签订了股权收购协议，拟以现金收购澳华黄金持有的Sino Gold Tenya (HK) Limited（以下简称“澳华香港”）的78.95%股权、TJS Limited的100%股权和Sino Gold BMZ Limited（以下简称“澳华板庙子”）的100%股权。澳华香港、TJS Limited及澳华板庙子主要通过控制位于中国的金属矿山从事黄金勘探、开发、生产及销售活动。

2016年6月12日，盛蔚矿业与CDH Fortune II Limited（以下简称“鼎晖投资”）签署股权收购协议，拟以现金收购其持有的澳华香港的21.05%股权。

2016年11月22日，盛蔚矿业根据上述协议及2016年9月14日与银泰资源、澳华黄金及埃尔拉多签订的股权收购补充协议，完成了上述股权交割，即盛蔚矿业取得澳华香港的100%股权、TJS Limited的100%股权及澳华板庙子的100%股权。

2、银泰资源发行股份购买盛蔚矿业89.38%股权。

2016年10月18日，银泰资源与沈国军、王水、程少良、上海昀虎、北京惠为嘉业、上海澜聚、上海巢盟、上海温悟、共青城润达签订了《发行股份购买资产协议》，银泰资源拟以发行股份作为支付对价购买交易对方持有的盛蔚矿业99.78%的股权。交易各方初步商定盛蔚矿业99.78%的股权交易作价为450,000万元，股票发行价格为12.03元/股。

银泰资源根据2017年10月20日召开的第六届董事会第二十九次会议和2017年11月7日召开的2017年度第一次临时股东大会的决议决定以现金收购北京惠为嘉业所持盛蔚矿业10.40%的股权。

2017年11月7日，本公司向北京惠为嘉业支付股权收购款52,997万元。截止2017年12月31日，盛蔚矿业尚未完成工商登记变更，银泰资源仍持有其0.22%股权。

鉴于银泰资源现金收购北京惠为嘉业股权完成后将持有盛蔚矿业10.62%的股权，因此，本公司拟向特定对象发行股份、购买盛蔚矿业股权的比例由原定99.78%变更为89.38%，经本公司第六届董事会第二十九次会议批准的具体方案如下：

（1）交易主体

本次交易涉及的交易主体为：沈国军、王水、程少良、上海昀虎投资管理中心（有限合

伙)、上海巢盟企业管理中心(有限合伙)、上海澜聚企业管理中心(有限合伙)、上海温悟企业管理中心(有限合伙)、共青城润达投资管理合伙企业(有限合伙)。其中,沈国军、王水、程少良、上海昀虎、上海巢盟、上海澜聚、上海温悟、共青城润达为盛蔚矿业89.38%股权的出售方,银泰资源为购买方。

(2) 交易标的

本次交易标的为沈国军、王水、程少良、上海昀虎、上海巢盟、上海澜聚、上海温悟、共青城润达合计拥有的盛蔚矿业 89.38%股权。

(3) 标的资产的价格及定价依据

中和资产评估有限公司(以下简称“评估机构”)对标的资产价值进行了评估,并于 2017 年 3 月 15 日出具了《银泰资源股份有限公司拟发行股份收购上海盛蔚矿业投资有限公司股权项目资产评估报告书》(中和评报字(2017)第BJV2002号),根据上述评估报告及评估机构于 2017 年 8 月 31 日出具的《关于上海盛蔚矿业投资有限公司调减收购股权对价对上海盛蔚矿业投资有限公司股权评估结果影响的情况说明》,截至评估基准日 2016 年 12 月 31 日,盛蔚矿业股东权益评估值为 433,926.95 万元,标的资产对应的评估值为 387,840.87 万元。

本次重大资产重组标的资产交易价格以上述评估结果为参考并结合盛蔚矿业向境外主体购买境外资产或境外公司股权的实际交易价格、盛蔚矿业对本公司的负债、交易对方对盛蔚矿业的实际出资等情况,经协商,标的资产交易价格确定为403,100 万元。

(4) 本次发行股份购买资产的发行对象和认购方式

本次发行股份购买资产的发行对象为沈国军、王水、程少良、上海昀虎、上海巢盟、上海澜聚、上海温悟、共青城润达,以上各方均以所持盛蔚矿业股权认购本次非公开发行的股票。

(5) 发行数量

按照本次标的资产的交易价格 403,100 万元,以 12.03 元/股的发行价格计算,本公司拟向盛蔚矿业股东发行股份购买资产的股份数量情况如下:

序号	股东姓名	股票数量(股)
1	沈国军	72,319,201
2	王水	24,937,655
3	程少良	32,252,701
4	上海巢盟企业管理中心(有限合伙)	30,174,563
5	上海昀虎投资管理中心(有限合伙)	49,875,311
6	上海澜聚企业管理中心(有限合伙)	62,344,139

序号	股东姓名	股票数量（股）
7	上海温悟企业管理中心（有限合伙）	33,250,207
8	共青城润达投资管理合伙企业（有限合伙）	29,925,187
	合计	335,078,964

2017年12月25日，中国证券监督管理委员会《关于核准银泰资源股份有限公司向沈国军等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2017〕2365号）核准本次重大资产重组。

（五） 租赁

本公司自2011年1月5日从向北京银泰置业有限公司租入办公场地，房屋租金按市场价格结算，本期租金共5,253,513.10元。

玉龙矿业自2013年1月1日从内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司租入现办公场地，房屋租金按市场价格结算，本期租金共123,873.87元。

银泰盛达自2015年5月1日从内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司租入现办公场地，房屋租金按市场价格结算，本期租金共101,333.33元。

金源鑫泰自2015年5月1日从内蒙古第十地质矿产勘查开发有限责任公司租入现办公场地，房屋租金按市场价格结算，本期租金共84,774.78元。

（六） 重大诉讼事项

经2004年9月28日公司第二届董事会第十五次会议审议通过，公司于2004年12月28日与自然人陈鹏、张军签订股权转让合同，将本公司持有的上海颐源房地产开发有限公司42.86%的股权全部转让给陈鹏、张军，转让价款1,500万元，与本公司原始投资金额和账面价值一致。

公司于2004年和2005年度分别收到股权转让款300万元和170万元，受让方未能按合同将余款1,030万元在2005年1月15日之前付清。2006年3月20日公司向上海市仲裁委员会提出仲裁申请，并获受理。2006年6月1日，上海仲裁委员会开庭，双方经多次协商，于2006年8月7日达成《调解协议》，受让方承诺将在2007年5月31日前分期支付剩余款项1,030万元。但本公司仅在2006年收到其30万元的股权转让款，受让方未按照《调解协议》约定时间支付其余款项。

2006年12月7日上海市第一中级人民法院受理了本公司要求强制执行的申请。但由于未能查找到对方的可执行资产，上海市第一中级人民法院于2007年10月17日中止了强制执行，待该院查找到可执行资产后，公司再另行申请强制执行。

2007年度，受让方又向公司支付股权转让款32.93万元。截至报告日，其余款项未收回。该诉讼事项本年度无新的进展。鉴于目前仲裁调解书中止执行的情况下，本公司暂无收回上述股权转让余款的途径，全额损失的可能性较大，本公司对其全额计提了减值准备，待找到

对方的可执行资产后，再向法院申请强制执行。公司将继续对其进行清理，争取早日处理完毕。

十三、 母公司主要会计报表项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,745,907.50	100%	1,588,977.88	5.01%	30,156,929.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	31,745,907.50	100%	1,588,977.88	—	30,156,929.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	871,708.06	100.00%	79,377.09	9.11%	792,330.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	871,708.06	100.00%	79,377.09	—	792,330.97

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

无

3、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	31,708,457.50	1,585,422.88	5.00%	116,670.00	5,833.50	5.00%
1至2年	29,800.00	1,490.00	5.00%	65,204.40	3,260.22	5.00%
2至3年	4,400.00	440.00	10.00%	686,583.66	68,658.37	10.00%
3至4年	-	-				
4至5年	-	-				
5年以上	3,250.00	1,625.00	50.00%	3,250.00	1,625.00	50.00%
合计	31,745,907.50	1,588,977.88	—	871,708.06	79,377.09	—

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备1,509,600.79元。

5、其他应收按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	30,027,187.50	
备用金	37,879.00	37,000.00
保证金	1,680,841.00	779,673.46
代收代缴款		55,034.60
合计	31,745,907.50	871,708.06

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
玉龙矿业	往来款	30,027,187.50	1年以内	94.59%	1,501,359.38
北京银泰置业有限公司	保证金	1,555,709.40	1年以内	4.90%	77,785.47
第一太平戴维斯物业顾问有限公司银泰分公司	保证金	107,181.60	1年以内	0.34%	5,359.08
员工借款	备用金	38,379.00	1年以内	0.12%	1,918.95
温艳秋	保证金	4,000.00	1-2年	0.01%	200.00
合计	--	31,732,457.50	--	99.96%	1,586,622.88

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,935,671,987.87		2,935,671,987.87	2,850,671,987.87		2,850,671,987.87
对联营、合营企业投资	10,165,483.79		10,165,483.79	9,989,494.18		9,989,494.18
合计	2,945,837,471.66		2,945,837,471.66	2,860,661,482.05		2,860,661,482.05

(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
玉龙矿业	2,745,459,892.91			2,745,459,892.91		
银泰盛达	100,212,094.96			100,212,094.96		
银泰盛鸿	5,000,000.00	85,000,000.00		90,000,000.00		
合计	2,850,671,987.87	85,000,000.00		2,935,671,987.87		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减
-------	------	--------	------	---

名称		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	宣告发放的现金股利或利润	计提减值准备	其他	值准备期末余额
联营企业：	9,989,494.18			157,724.41	748.10	17,517.10				10,165,483.79
盛蔚矿业	9,989,494.18			157,724.41	748.10	17,517.10				10,165,483.79
合计	9,989,494.18			157,724.41	748.10	17,517.10				10,165,483.79

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,099,081.00	230,883,555.00
权益法核算的长期股权投资收益	157,724.41	-10,505.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财收益	8,964,162.05	12,938,161.11
合计	209,220,967.46	243,811,210.29

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	59,736.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,113,133.09	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	25,371,393.57	
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	-9,694,889.29	
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	-	

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,429,382.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,513,646.05	
减：所得税影响额	7,112,688.61	
少数股东权益影响额	2,255,496.22	
合计	27,599,653.02	

各非经常性损益项目按税前金额列示，表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.2245	0.3007	0.3007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.5226	0.2752	0.2752

银泰资源股份有限公司

2018年4月25日