

盛屯矿业集团股份有限公司
备考合并财务报表
审阅报告

目录

一、审阅报告.....	1
二、财务报表	
1、合并资产负债表.....	2-3
2、合并利润表.....	4
3、合并财务报表附注	5-92
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	

 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

备考合并财务报表 审阅报告

中证天通（2019）特审字 0401001 号

盛屯矿业集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的盛屯矿业集团股份有限公司（以下简称盛屯矿业）按照备考财务报表附注二所述的备考财务报表编制基础编制的 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年 1-9 月、2017 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反应备审阅单位的备考合并财务状况及备考合并经营成果。

本备考合并财务报表仅供盛屯矿业发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金向中国证券监督管理委员会报送申请文件之目的而出具，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他目的。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：李朝辉

中国注册会计师：肖纓

中国·北京

2019 年 2 月 17 日

备考合并资产负债表

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,310,115,861.75	981,431,664.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	150,389,604.95	107,090,595.41
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、3	1,241,517,825.49	752,063,178.47
预付款项	五、4	1,890,104,716.99	1,535,959,720.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收股利			
其他应收款	五、5	610,589,090.88	310,688,023.41
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,702,167,523.83	2,601,740,824.88
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	684,365,053.66	607,071,958.49
流动资产合计		9,589,249,677.55	6,896,045,965.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	434,293,074.00	360,947,218.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、9	23,000,000.00	28,744,391.00
长期股权投资	五、10	329,433,812.34	290,694,202.02
投资性房地产	五、11	2,275,534.97	2,367,942.29
固定资产	五、12	1,605,809,834.87	1,274,544,668.22
在建工程	五、13	798,688,588.60	356,893,772.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	3,062,265,852.11	3,001,329,934.45
开发支出			
商誉	五、15	1,217,339,770.54	562,698,792.79
长期待摊费用	五、16	119,612,708.72	28,969,075.01
递延所得税资产	五、17	65,690,953.10	48,412,661.14
其他非流动资产	五、18	276,683,131.02	42,970,213.61
非流动资产合计		7,935,093,260.27	5,998,572,871.31
资产总计		17,524,342,937.82	12,894,618,836.32

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司单位：人民币元

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	1,832,353,095.04	1,616,018,428.64
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	五、20	125,850.00	78,628,500.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、21	2,941,536,918.90	1,049,504,547.02
预收款项	五、22	999,046,589.27	632,617,170.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	25,174,436.40	27,343,578.07
应交税费	五、24	169,502,992.52	163,826,883.08
其他应付款	五、25	928,975,591.20	953,452,118.18
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	五、26	59,728,695.13	104,012,926.00
其他流动负债			-
流动负债合计		6,956,444,168.46	4,625,404,151.08
非流动负债：			
长期借款	五、27	311,826,387.35	94,517,311.57
应付债券	五、28	858,815,000.00	1,752,212,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、29	240,501,941.36	319,943,856.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	4,795,011.82	827,049.00
递延所得税负债	五、17	602,108,401.35	586,554,955.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,018,046,741.88	2,754,055,171.87
负债合计		8,974,490,910.34	7,379,459,322.95
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益合计		8,451,981,683.37	5,419,268,974.54
其中：股本	五、31	2,235,807,749.00	1,902,117,827.00
少数股东权益		97,870,344.11	95,890,538.83
所有者权益合计		8,549,852,027.48	5,515,159,513.37
负债和所有者权益总计		17,524,342,937.82	12,894,618,836.32

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：盛屯矿业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018 年 1-9 月	2017 年度
一、营业总收入		22,847,864,729.08	22,842,230,563.41
其中：营业收入	五、32	22,847,864,729.08	22,842,230,563.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,289,965,199.27	21,984,464,071.44
其中：营业成本	五、32	21,685,306,349.11	21,205,477,533.75
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	五、33	34,392,835.57	46,719,838.04
销售费用	五、34	100,687,072.66	103,359,614.44
研发费用	五、35	11,904,451.32	31,685,404.91
管理费用	五、36	207,801,531.18	246,790,866.73
财务费用	五、37	230,187,377.29	318,456,140.17
资产减值损失	五、38	19,685,582.14	31,974,673.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,053,248.39	4,416,095.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	96,529,855.81	-7,690,260.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,689,985.32	3,836,066.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-1,936.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
其他收益	五、42	2,005,163.23	2,974,052.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		655,381,300.46	857,464,443.27
加：营业外收入	五、43	30,027,199.68	8,740,355.67
减：营业外支出	五、44	8,887,120.15	4,199,243.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		676,521,379.99	862,005,555.50
减：所得税费用	五、45	125,203,545.86	178,557,216.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		551,317,834.13	683,448,338.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		551,317,834.13	683,448,338.84
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		1,647,046.54	-1,738,495.89
2. 归属于母公司股东的净利润		549,670,787.59	685,186,834.73
六、其他综合收益的税后净额		14,448,174.78	-4,150,079.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,990,431.04	-4,032,290.32
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		13,990,431.04	-4,032,290.32
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			
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		13,627,943.56	-3,909,693.75
5. 外币财务报表折算差额		362,487.48	-122,596.57
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		457,743.74	-117,788.86
七、综合收益总额		565,766,008.91	679,298,259.66
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		563,661,218.63	681,154,544.41
归属于少数股东的综合收益总额		2,104,790.28	-1,856,284.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.36

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司历史沿革

盛屯矿业集团股份有限公司（原“厦门雄震矿业集团股份有限公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）经厦门市经济体制改革委员会以厦体改[1992]008号文及中国人民银行厦门分行人银[92]179号文同意，并经国家证券委员会证委发[1993]20号文确认，在厦门市电气设备厂（该厂于1975年由厦门几家企业合并而成）改制的基础上，于1992年9月以社会募集方式组建股份有限公司（名称为厦门市龙舟实业股份有限公司），发行股票1300万股（其中700万股由厦门市电气设备厂净资产折股而成，600万社会公众股以出售认购权方式发售），股票每股面值人民币1元，发售价每股人民币1.70元，本公司的股本为人民币1300万元。

1993年8月7日，厦门市体改委厦体改[1993]045号文同意本公司增资扩股3730万股，本公司股本变更为人民币5030万元。1995年元月，本公司更名为厦门市龙舟实业（集团）股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会监发审字[1996]第048号文审核批准和国务院证券委员会[1993]20号文确认，本公司发行的A股股票于1996年5月31日在上海证券交易所上市。

经1995年度股东大会决议批准，本公司向全体股东每10股送2股并派发现金红利人民币1.00元（含税），至此本公司股本增加至人民币6036万元。

1998年度，中国宝安集团股份有限公司将其持有的本公司39.76%的股份转让给深圳市雄震投资有限公司，1999年本公司变更为厦门雄震集团股份有限公司。

公司股权分置改革方案已经2007年1月8日召开的公司2007年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过。股权分置改革方案为用公司资本公积金向全体流通股股东定向转增股本，流通股股东每持有10股股份将获得5股的转增股份，即公司向全体流通股股东单方面定向转增7,560,000股。股权分置改革方案实施股权登记日为2007年1月18日，公司股票复牌日为2007年1月22日，至此本公司股本增加至人民币6792万元。

根据2007年第七次临时股东大会暨相关股东会议决议，雄震集团以2007年6月30日股本67,920,000.00股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东转增股本，股东每持有10股流通股将获得1.7股的转增股份。雄震集团增加股本11,546,400.00元，全部由资本公积转增。转增后股本增加至人民币79,466,400.00元。

2008年10月20日，经厦门市工商行政管理局核准，本公司名称由“厦门雄震集团股份有限公司”变更为“厦门雄震矿业集团股份有限公司”。

根据2009年8月26日召开的2009年第三次临时股东大会表决通过的非公开发行股票的议案，公司以2009年8月9日董事会六届第十五次会议决议确定的发行价格10.17元/股非公开发行

1,868.24 万股新股，该方案获中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1487 号文核准。定向增发后公司股本增加至人民币 9,814.88 万元。2010 年 2 月 4 日公司已收到有限售条件股股东以货币缴纳的认股款。

根据 2010 年 3 月 28 日召开的第六届董事会第二十次会议以及 2010 年 5 月 16 日召开的第六届董事会第二十二次会议决议通过的非公开发行股票的议案。公司以 2010 年 5 月 16 日董事会第六届第二十二次会议决议确定的发行价格 10.22 元/股发行 65,068,500.00 股新股，该非公开发行方案获中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1867 号文核准。2010 年 12 月 24 日公司收到有限售条件股股东以货币缴纳的认股款。

2011 年 6 月 30 日，经厦门市工商行政管理局核准，本公司名称由“厦门雄震矿业集团股份有限公司”变更为“盛屯矿业集团股份有限公司”。

根据公司 2012 年 8 月 10 日召开的第四次临时股东大会会议及 2012 年 10 月 12 日召开的第五次临时股东大会会议，决定按每 10 股转增 8 股的比例以资本公积向全体股东转增股本。公司增加股本 130,573,840.00 元，全部由资本公积转增。转增后本公司股本增加至人民币 293,791,140.00 元。

2012 年 12 月公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2012〕1765 号），核准上市公司向深圳盛屯集团有限公司发行 71,888,689 股股份收购其持有的深圳源兴华 100%股权，向刘全恕发行 87,819,093 股股份收购其持有的埃玛矿业 55%股权。非公开发行后公司股本增加至 453,498,922.00 元。

2014 年 4 月 18 日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2014〕429 号），核准上市公司向特定对象非公开发行不超过 16,277 万股股票，收购盛屯投资 85.71%股权及贵州华金 3%股权、增资贵州华金开展勘探项目、增加对银鑫矿业技改项目和补充公司流动资金；本次发行于 2014 年 6 月 16 日完毕，实际发行股票数 14,532.20 万股，非公开发行后公司股本增加至 598,820,922.00 元。

根据公司 2014 年 8 月 14 日召开第三次临时股东大会会议通过《关于公司 2014 年中期利润分配预案的议案》，决定以 2014 年 6 月 30 日的总股本 598,820,922.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.5 元（含税），共派现金 29,941,046.10 元。按每 10 股转增 15 股的比例以资本公积向全体股东共计转增 898,231,383 股；转增后本公司股本增加至人民币 1,497,052,305.00 元。

2017 年 9 月 23 日公司收到中国证监会出具的《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1676 号），核准公司非公开发行不超过 299,410,461 股新股。本次发行于 2018 年 1 月 29 日完成，实际发行股票数 179,646,277 股，非公开发行后公司股本增加至 1,676,698,582.00 元。

2018 年 8 月 9 日公司收到中国证监会出具的《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司向林奋生等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2018】1256 号），核准公司向林奋生发行 127,147,743

股股份,向珠海市科立泰贸易有限公司发行 23,815,030 股股份,向廖智敏发行 1,754,646 股股份,向珠海市金都金属化工有限公司发行 1,326,226 股股份购买相关资产。本次发行于 2018 年 8 月 22 日完成,实际发行股票数 154,043,645 股,非公开发行后公司股本增加至 1,830,742,227.00 元。

2、注册地、组织形式及总部地址

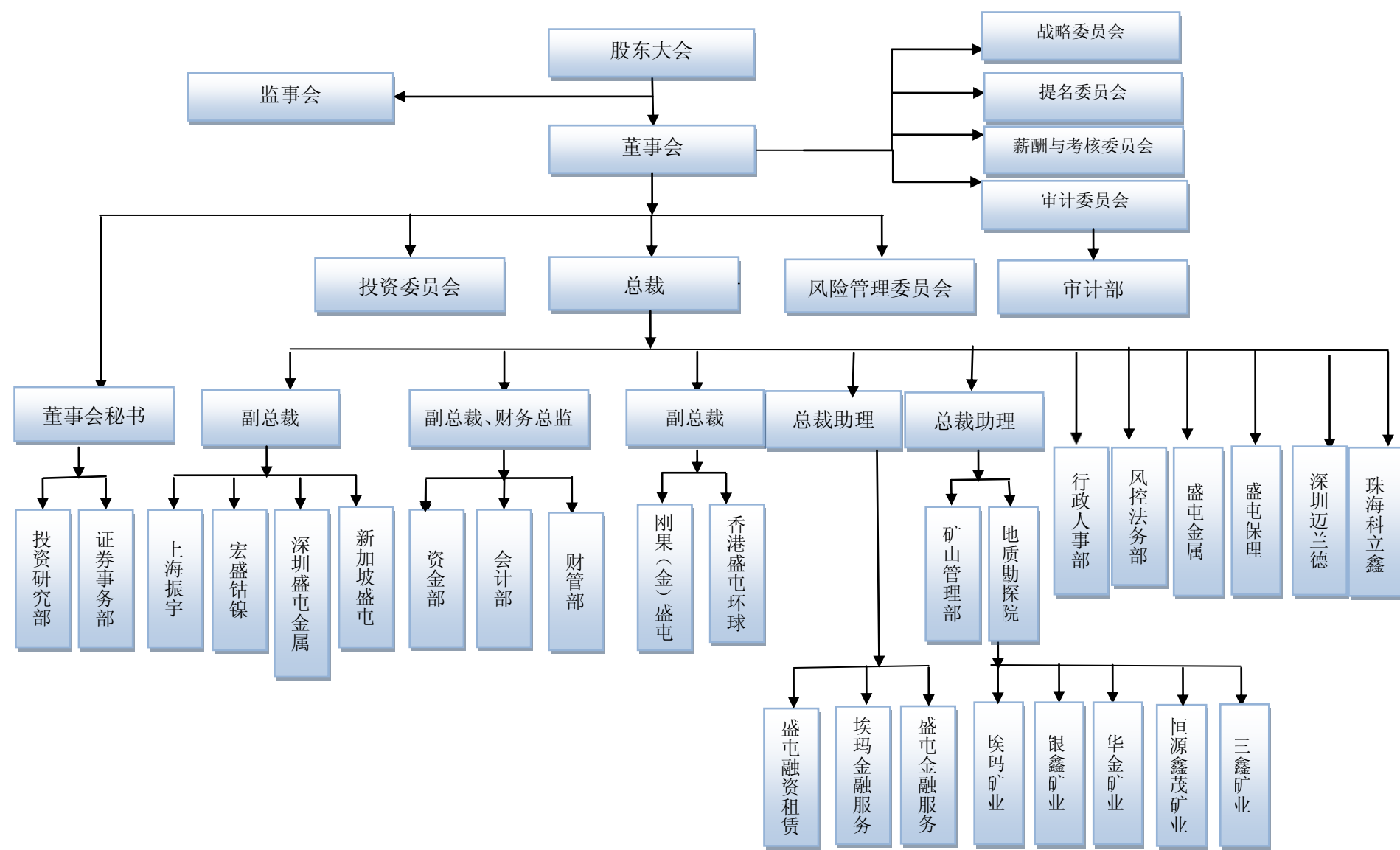
本公司企业法人营业执照注册号为 9135020015499727X1,注册资本为人民币 1,830,742,227.00 元,组织形式法人商事主体[其他股份有限公司(上市)];注册地址厦门市翔安区双沪北路 1 号之 2 二楼,法定代表人:陈东。

3、企业的业务性质和主要经营

经营范围:1、对矿山、矿山工程建设业的投资与管理;2、批发零售矿产品、有色金属,黄金和白银现货销售;3、经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;4、信息咨询;5、智能高新技术产品的销售、服务;6、接受委托经营管理资产和股权;7、投资管理(法律、法规另有规定除外)。

4、母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司是深圳盛屯集团有限公司,公司的组织架构(业务口径)如下图所示:



（二）资产重组情况

1、资产重组方案

盛屯矿业集团股份有限公司第九届董事会第二十二次会议决议公告拟盛屯矿业拟通过向特定对象非公开发行股份的方式，购买深圳盛屯集团有限公司以下简称（盛屯集团）、刘强、代长琴、王安术、青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）、吴丽月、苏志民、北京安泰科信息股份有限公司、沈臻宇、北京为中文化传媒有限公司、贺晓静、成都新瑞元资产管理有限公司、深圳盛和岭南投资有限公司、张云峰、姜路、郑成、罗应春、潘义莉、彭志杨、黄芳、朱江等 21 名交易对方合法持有的四环锌锗科技股份有限公司（简称四环锌锗）97.22%的股权，其中盛屯集团转让持有的 50.12%股权、刘强转让持有的 17.80%股权、除盛屯矿业、刘强以外的四环锌锗股东合计转让 29.30%的股权。购买资产的交易对价中使用募集配套资金向盛屯集团支付不超过 52,000 万元，其余部分通过非公开发行股份方式进行支付。盛屯矿业向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金不超过 106,000 万元，其中 52,000 万元用于支付购买资产的交易对价。本次交易完成后，盛屯矿业将直接持有四环锌锗 100.00%股权。

北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字【2018】第 1161 号评估报告，盛屯矿业拟发行股份及支付现金购买四环锌锗 97.22%股权权益评估值 209,491.60 万元，根据盛屯矿业集团股份有限公司与交易对方签定《发行股份及支付现金购买资产协议》，基于上述评估结果，经交易各方友好协商，本次交易作价暂定为 213,874.60 万元，本次交易价格中 52,000 万元以现金的方式进行支付，其余部分通过非公开发行股份的方式进行支付。基于上述支付安排，按发行价格 5.28 元/股计算，假定本次交易中发行股份募集配套资金的发行价格与发行股份购买资产的发行价格一致，本次交易中发行股份购买资产及发行股份募集配套资金合计发行股份数量为 405,065,522 股。

2、四环锌锗科技股份有限公司（以下简称四环锌锗）基本情况

（1）2005 年 3 月，汇得利设立

2005 年 1 月 31 日，刘菁、张国友、王荣辉、张伟 4 位自然人共同签署《石棉县汇得利锌业有限公司出资协议书》，协议约定刘菁、张国友、王荣辉、张伟 4 位自然人分别以实物出资 125.00 万元，设立石棉县汇得利锌业有限公司，注册资本 500 万元。

2005 年 3 月 1 日，四川雅洲资产评估事务所出具《资产评估预案》（雅洲评报字[2005]1-07 号）：确认在评估基准日 2005 年 2 月 25 日，刘菁、张国友、王荣辉、张伟委托评估的电解锌生产线设备的评估总价值为 5,437,240.00 元。

2005 年 3 月 1 日，四川宇龙会计师事务所出具《验资报告》（川宇龙验字[2005]001 号）：截止 2005 年 2 月 25 日，汇得利已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 500.00 万元，出资方式均为实物。

汇得利成立时，股东的出资情况及股本结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘菁	125.00	25.00	实物
2	张国友	125.00	25.00	实物

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
3	王荣辉	125.00	25.00	实物
4	张伟	125.00	25.00	实物
	合计	500.00	100.00	-

(2) 2005 年 5 月，第一次股权转让

2005 年 5 月，张伟将其持有的 7.75%股权转让给张光会；张国友将其持有的 12.75%股权转让给张光会；张伟将其持有的 5%股权转让给陈章河；王荣辉将其持有的 12.75%股权转让给付小军；刘菁将其持有的 12.75%股权转让给任雅飞。

2005 年 5 月，汇得利通过股东会决议，全体股东一致同意前述转让，并通过公司章程修正案。

本次变更完成后，汇得利的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
1	张光会	20.50	20.50
2	付小军	12.75	12.75
3	任雅飞	12.75	12.75
4	刘菁	12.25	12.25
5	张国友	12.25	12.25
6	王荣辉	12.25	12.25
7	张伟	12.25	12.25
8	陈章河	5.00	5.00
	合计	500.00	100.00

(3) 2006 年 8 月，第二次股权转让

2006 年 8 月，张光会将其持有的 20.50%股权转让给刘菁，陈章河将其持有的 5.00%股权转让给张伟。

2006 年 8 月，汇得利通过股东会决议，全体股东一致同意前述转让，并通过公司章程修正案。本次变更完成后，汇得利的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
1	刘菁	163.75	32.75
2	张伟	86.25	17.25
3	付小军	63.75	12.75
4	任雅飞	63.75	12.75
5	张国友	61.25	12.25
6	王荣辉	61.25	12.25
	合计	500.00	100.00

(4) 2007 年 8 月，第三次股权转让

2007 年 8 月，付小军将其持有的 12.75%股权转让给王安术；张国友将其持有的 4.32%股权转让给王安术；张国友将其持有的 7.93%公司股权转让给刘菁；王荣辉将其持有的 12.25%股权转让给刘菁。

2007 年 8 月，有限公司通过股东会决议，全体股东一致同意前述转让，并通过公司章程修正案。本次变更完成后，有限公司的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
1	刘菁	264.65	52.93

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
2	张伟	86.25	17.25
3	王安术	85.35	17.07
4	任雅飞	63.75	12.75
	合计	500.00	100.00

（5）2009年8月，第一次增资

2009年8月9日，汇得利通过股东会决议，全体股东一致同意将注册资本由500.00万元增加至2,500.00万元，其中刘菁新增出资1,058.60万元，王安术新增出资341.40万元，任雅飞新增出资255.00万元，张伟新增出资345.00万元。同日，汇得利就前述变更事项通过了公司章程修正案。

2009年8月21日，四川雅诚会计师事务所有限责任公司出具的川雅诚验发（2009）第037号《验资报告》审验确认：截至2009年8月21日止，汇得利已收到股东刘菁、王安术、任雅飞、张伟缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币2,000.00万元，出资方式为货币资金。

本次增资完成后，汇得利的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
1	刘菁	1,323.26	52.93
2	张伟	431.25	17.25
3	王安术	426.75	17.07
4	任雅飞	318.75	12.75
	合计	2,500.00	100.00

（6）2011年3月，第四次股权转让

2011年3月，刘菁将其持有的20.00%股权转让给代长琴；刘菁将其持有的20.00%股权转让给张英；刘菁将其持有的12.93%股权转让给朱德平；张伟将其持有的7.06%股权转让给朱德平；张伟将其持有的10.18%股权转让给陈旭东；任雅飞将其持有的9.82%股权转让给陈旭东；任雅飞将其持有的2.93%股权转让给王安术。

2011年3月，汇得利通过股东会决议。全体股东一致同意前述转让，并通过公司章程修正案。

本次变更完成后，汇得利的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
1	王安术	500.00	20.00
2	朱德平	500.00	20.00
3	张英	500.00	20.00
4	代长琴	500.00	20.00
5	陈旭东	500.00	20.00
	合计	2,500.00	100.00

（7）2012年7月，第五次股权转让

2012年7月，王安术将其持有的20.00%股权转让给四环电锌，朱德平将其持有的20.00%股权转让给四环电锌，张英将其持有的20.00%股权转让给四环电锌，代长琴将其持有的20.00%

股权转让给四环电锌，陈旭东将其持有的 20%股权转让给四环电锌。

2012 年 7 月，汇得利通过股东会决议，全体股东一致同意前述转让，并通过公司章程修正案。

本次变更完成后，汇得利的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
1	四川四环电锌有限公司	2,500.00	100.00
	合计	2,500.00	100.00

（8）2012 年 10 月，第六次股权转让

2012 年 10 月，四环电锌持有的 60.00%股权转让给张英，四环电锌持有的 20%股权转让给王安术，四环电锌持有的 20.00%股权转让给代长琴。

2012 年 10 月，全体股东一致同意前述转让，并通过公司章程修正案。

本次变更完成后，汇得利的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
1	张英	1,500.00	60.00
2	王安术	500.00	20.00
3	代长琴	500.00	20.00
	合计	2,500.00	100.00

（9）2015 年 5 月，第二次增资

2015 年 5 月 18 日，汇得利通过股东会决议，全体股东一致同意将公司注册资本由 2,500.00 万元增加至 39,215.00 万元，其中盛屯集团以货币出资认缴新增注册资本 20,000.00 万元，四环电锌有限公司以实物、土地使用权认缴新增注册资本 14,361.83 万元，石棉乾锐以实物出资认缴新增注册资本 372.79 万元，石棉顺达以实物出资认缴新增注册资本 256.58 万元，张英认缴新增注册资本 1,034.28 万元，王安术认缴新增注册资本 344.76 万元，代长琴认缴新增注册资本 344.76 万元。同日，汇得利就前述变更事项通过了新的公司章程。

2015 年 5 月 26 日，中兴华富华会计师事务所有限责任公司陕西分所出具《验资报告》（中兴华验字（2015）第 06-001 号）。截止 2015 年 5 月 26 日，汇得利已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 39,215.00 万元。

本次变更完成后，汇得利的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	股权比例%
1	深圳盛屯集团有限公司	20,000.00	51.00
2	四川四环电锌有限公司	14,361.83	36.62
3	张英	2,534.28	6.46
4	王安术	844.76	2.16
5	代长琴	844.76	2.16
6	石棉乾锐金属有限公司	372.79	0.95
7	四川省石棉县顺达有色金属有限责任公司	256.58	0.65
	合计	39,215.00	100.00

（10）2015 年 5 月，第七次股权转让

2015年5月,张英将持有的6.46%股权转让给刘强;四环电锌将持有的21.98%股权转让给刘强,四环电锌将持有的7.32%股权转让给王安术,四环电锌将持有的7.32%股权转让给代长琴;石棉乾锐将持有的0.57%股权转让给刘强,石棉乾锐将持有的0.19%股权转让给王安术,石棉乾锐将持有的0.19%股权转让给代长琴;石棉顺达将持有的0.39%股权转让给刘强,石棉顺达持有的0.13%股权转让给王安术,石棉顺达持有的0.13%股权转让给代长琴。

2015年5月,全体股东一致同意前述转让,并通过公司章程修正案。

本次变更完成后,汇得利的股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	出资金额(万元)	股权比例%
1	深圳盛屯集团有限公司	20,000.0000	51.00
2	刘强	11,531.4280	29.40
3	王安术	3,841.7860	9.80
4	代长琴	3,841.7860	9.80
	合计	39,215.0000	100.00

(11) 2015年12月,整体变更为股份公司并更名四环锌储科技股份有限公司

2015年11月18日,汇得利召开股东,决议根据中兴华会计师事务所出具的《审计报告》(中兴华审字(2015)第BJ05-115号),以2015年9月30日的账面净资产值393,708,228.23元(净资产395,715,024.23元,扣除专项储备2,006,796元)为基础,按1.004:1的折股比例(净资产额/总股本)折股整体变更为股份公司。

2015年12月6日,中兴华会计师事务所出具《验资报告》(中兴华验字(2015)第BJ05-53号)确认股东出资到位。

2015年12月11日,雅安市工商局向四环锌储颁发了营业执照,注册号:513125000000617,股份公司正式成立。

汇得利整体变更为股份公司后,公司股本结构如下:

序号	股东姓名	持股数(股)	股权比例%
1	深圳盛屯集团有限公司	20,000.0000	51.00
2	刘强	11,531.4280	29.40
3	王安术	3,841.7860	9.80
4	代长琴	3,841.7860	9.80
	合计	39,215.0000	100.00

(12) 2016年8月,公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让

经全国股转公司同意,四环锌储股票在2016年8月8日起在全国股转系统挂牌并公开转让,证券代码为838792,转让方式为协议转让。

在全国股转系统挂牌后,标的公司股本结构如下:

序号	股东姓名	持股数(股)	股权比例%
1	深圳盛屯集团有限公司	20,000.0000	51.00
2	刘强	11,531.4280	29.40
3	王安术	3,841.7860	9.80
4	代长琴	3,841.7860	9.80
	合计	39,215.0000	100.00

(13) 2016 年 11 月，股票发行暨第三次增资

2016 年 10 月 31 日，四环锌锗召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司股份发行方案的议案》等议案，决议向盛屯集团发行股票，数量不超过 7,000 万股，每股价格为人民币 1.18 元，募集资金总额不超过 8,260 万元。

本次股票发行中股东认购情况如下：

序号	投资者名称	认购股数（万股）	认购金额（万元）	认购方式
1	深圳盛屯集团有限公司	7,000.00	8,260.00	
	合计	7,000.00	8,260.00	

2016 年 11 月 18 日，四环锌锗召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了本次股票发行相关议案。

2016 年 12 月 14 日，北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对四环锌锗本次股票发行进行了验资，并出具了中证天通（2016）证验字第 04007 号《验资报告》，对本次股票发行对象认购股份的金额足额打入募集资金专项账户事宜予以验证。

本次股票发行完成后，四环锌锗股东持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	股权比例%
1	深圳盛屯集团有限公司	270,000,000	58.42
2	刘强	115,314,280	24.95
3	王安术	38,417,860	8.31
4	代长琴	38,417,860	8.31
	合计	462,150,000	100.00

(14) 2017 年 10 月，股票发行暨第四次增资

2017 年 9 月 22 日，四环锌锗召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司股份发行方案的议案》等议案，决议向盛屯矿业集团股份有限公司、青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）、北京安泰科信息股份有限公司、深圳盛和岭南投资有限公司、成都新瑞元资产管理有限公司，自然人吴丽月、贺晓静、罗应春及朱江发行股票，合计发行股份数量不超过 7,659 万股，每股价格为人民币 3 元，募集资金总额不超过 22,977 万元。

本次股票发行中各股东认购情况如下：

序号	股东姓名	持股数（万股）	认购金额（万元）	认购方式
1	青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,666.00	4,998.00	现金
2	盛屯矿业集团股份有限公司	1,500.00	4,500.00	现金
3	吴丽月	1,100.00	3,300.00	现金
4	北京安泰科信息股份有限公司	1,000.00	3,000.00	现金
5	成都新瑞元资产管理有限公司	734.00	2,202.00	现金
6	贺晓静	734.00	2,202.00	现金
7	深圳盛和岭南投资有限公司	600.00	1,800.00	现金
8	罗应春	225.00	675.00	现金
9	朱江	100.00	300.00	现金
	合计	7,659.00	22,977.00	

2017 年 10 月 9 日，四环锌锗召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了本次股票发行相

关议案。

2017年10月21日，中证天通会计师于出具《验资报告》（中证天通（2017）证验字第0401001号），证明公司本次发行股票募集资金已足额存入募集资金三方监管账户中。

2017年12月4日，本次发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次发行完成后，公司注册资本538,740,000元，股本538,740,000股。

（15）在全国股转系统挂牌期间的股权转让情况

自四环锌锗股票2016年8月8日挂牌至预案签署日，四环锌锗共发生9次股权转让，转让方式为协议转让。最高交易价格为3.03元/股，最低交易价格为2.34元/股，

截至预案出具之日，四环锌锗的股东情况如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	股权比例%
1	深圳盛屯集团有限公司	270,000,000	50.12
2	刘强	95,885,280	17.80
3	代长琴	27,450,860	5.10
4	王安术	25,879,860	4.80
5	青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,660,000	3.09
6	盛屯矿业集团股份有限公司	15,000,000	2.78
7	吴丽月	11,000,000	2.04
8	苏志民	10,000,000	1.86
9	北京安泰科信息股份有限公司	10,000,000	1.86
10	沈臻宇	9,500,000	1.76
11	北京为中文化传媒有限公司	8,000,000	1.48
12	贺晓静	7,340,000	1.36
13	成都新瑞元资产管理有限公司	7,340,000	1.36
14	深圳盛和岭南投资有限公司	6,000,000	1.11
15	张云峰	5,000,000	0.93
16	姜路	2,934,000	0.54
17	郑成	2,500,000	0.46
18	罗应春	2,250,000	0.42
19	潘义莉	2,000,000	0.37
20	彭志杨	2,000,000	0.37
21	黄芳	1,000,000	0.19
22	朱江	1,000,000	0.19
合计		538,740,000	100

四环锌锗主要经营锌锗技术的研发、推广、应用；锌锗系列产品冶炼、深加工、销售等。

四环锌锗已于2018年9月18日在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

（三）合并财务报表范围

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部重大的交易和往来余额全部抵消。本公司投资的公司明细如下：

A. 本公司的子公司概况列示如下：

（1）通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并
------	-----	------	-------	------	------	------

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并
深圳市鹏科兴实业有限公司	深圳市	680 万元	570 万元	60.17%	兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品、电子元器件、计算机软件开发与销售，信息咨询（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）	是
深圳市盛屯金属有限公司	深圳市	20,000 万	79,050.04 万元	100%	黑色金属制品、有色金属制品、有色金属冶炼辅料，建材、矿产品的销售；电子产品零售；计算机、软件及辅助设备零售；首饰、工艺品及收藏品批发（不含文物）；黄金制品销售；矿业投资（具体投资项目另行审批）；经济信息咨询；企业管理咨询（不含人才中介服务限制项目）；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）等	是
四环锌锗科技股份有限公司	四川省雅安市石棉县	53.874 万元	218,374.6 万元	100%	锌锗技术的研发、推广、应用；锌锗系列产品冶炼、深加工、销售	是

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并
云南鑫盛矿业开发有限公司	云南玉溪市	500 万元	4140 万元	80%	矿产品、建材、化工产品、化工原料、五金交电的批发零售	是
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	内蒙古锡林郭勒盟	20,000 万元	60,130.35 万元	100%	矿产资源勘查、开采、选矿及矿产品经营	是
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	内蒙古克什克腾旗	6,200 万元	19,674.50 万元	89.35%	锡、铜矿采选与销售	是
兴安埃玛矿业有限公司	内蒙古兴安盟	15,000 万元	80,442.29 万元	100%	铅矿、锌的开采，对铜及其他矿产资源的勘探，国家明令禁止以外的矿产品交易；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	是
深圳市盛屯股权投资有限公司	深圳市福田区	50,000 万元	80,568.87 万元	100%	对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务；矿山企业并购及其信息咨询；经营进出口业务	是
贵州华金矿业有限公司	贵州省黔西南州册亨县	6,400 万元		100%	从事低品位、难选冶金矿及相关矿产的勘探、开采、选矿、冶炼、销售本企业产品、黄金、白银及制品、饰品、黄金矿砂、珠宝首饰购销	是
盛屯尚辉有限公司	英属维京群岛	630.75 万元		100%		是
金港企业有限公司	香港			100%		是
贵州贵力实业有限公司	贵州省贵阳市	5,000 万港币		100%	从事矿产资源开发利用咨询服务，高新技术产品开发咨询服务	是

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主 营 业 务	是否合并
上海振宇企业发展有限公司	上海市浦东新区	10,000 万元	8,310 万元	81%	石油制品（除专项审批）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡塑制品、环保材料、电气设备、金属材料、机械设备、机电设备、棉纺织品、木材、钢材、建筑材料、矿产品（除专控）、金属制品的销售，企业管理服务，投资管理，投资咨询（除经纪），资产管理，实业投资，金融信息服务（除金融业务），接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包，从事货物及技术的进出口业务	是
保山恒源鑫茂矿业有限公司	云南省保山市隆阳区	14,000 万元	22,056.79 万元	80%	金属矿收购，机械设备、建材销售；铅、锌矿开采，选矿厂筹建。	是
珠海市科立鑫金属材料有限公司	广东省珠海市	7867.1508 万	120,000 万元	100%	生产生产和销售自产的金属、金属粉末和金属化合物（国家限制除外）	是
汉源四环锌锗科技有限公司	四川省汉源县	27,755.72 万元	24,401.83 万元	100%	冶炼、焙烧加工销售及矿产品购销	是
四川高铭再生资源有限公司	四川省石棉县	2,000.00 万元	2,066.91 万元	100%	含废铬废弃物再生与加工、金属贵金属批发	是

(3) 通过投资或设立等方式取得的子公司

公 司 名 称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主 营 业 务	是否合并
盛屯金属有限公司	厦门市	60,000 万元	60,000 万元	100%	批发零售矿产品（国家专控除外）、机电产品、家电及电子产品、纺织品、建筑材料、工艺品、日用品	是
盛屯电子商务有限公司	厦门市	20,000 万元	20,000 万元	100%	信息技术开发、咨询；电子软硬件产品研发、生产、销售；计算机硬件及耗材、办公设备租赁、销售；对矿业、节能环保业、高新技术产业的投资及相关技术咨询和服务；经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	是
北京盛屯天宇资产管理有限公司	北京市	10,000 万元	10,000 万元	100%	许可经营项目：无。一般经营项目：资产管理；项目投资	是
上海盛屯商业保理有限公司	上海市	20,000 万元	20,000 万元	100%	出口保理，国内保理，与商业保理相关的咨询服务，信用风险管理平台开发	是
深圳市盛屯金融服务有限公司	广东省深圳市	20,000 万元	21,679.917 81 万元	100%	金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集和发行基金）；企业管理咨询、经济信息咨询、投资咨询（以上不含限制项目）；珠宝首饰、黄金饰品及黄金制品销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目取得许可后方可经营）；市场营销策划；保付代理（非银行融资类）；	是

公 司 名 称	注册地	注册资本	实际投资额	持股 比例	主 营 业 务	是否 合并
					供应链管理及其配套业务	
深圳市盛屯融资租赁有限公司	广东省 深圳市	50,000 万元	8,001.26 万元	100%	租赁交易咨询和担保业务（不含融资性担保业务及其他限制项目）；融资租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；与融资租赁相关的保理业务（非银行融资类）；仓储管理；物流配送；国内国际货运代理	是
厦门盛屯金属销售有限公司	厦门市 思明区	3,000 万元	3,000 万元	100%	金属及金属矿批发；非金属矿及制品批发；其他电子产品零售；计算机软件及辅助设备零售；家用电器批发；日用家电设备零售；纺织品及针织品零售；纺织品、针织品及原料批发；建材批发；其他日用品零售；首饰工艺品及收藏品批发（不含文物）；黄金现货销售；商务信息咨询；投资咨询；其他未列明商务服务业；经营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外	是
深圳市兴安埃玛金融服务有限公司	广东省 深圳市	3,000 万元	3,000 万元	100%	金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集和发行基金）；企业管理咨询、经济信息咨询、投资咨询（以上不含限制项目）；珠宝首饰、黄金饰品及黄金制品销售	是
深圳市宏盛钴镍材料有限公司	广东省 深圳市	100,000 万元	30,000 万元	100%	金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集和发行基金）；企业管理咨询、经济信息咨询、投资咨询（以上不含限制项目）；珠宝首饰、黄金饰品及黄金制品销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目取得许可后方可经营）；市场营销策划；保付代理（非银行融资类）；供应链管理及其配套业务	是
盛屯金属国际贸易有限公司	新加坡	5,000 万美 元	5,000 万美 元	100%	一般货物贸易（进出口业务），金融咨询顾问服务	是
厦门盛屯钴源科技有限公司	福建省 厦门市	40,024.2 万元	510 万元	51%	能源矿产地质勘查；固体矿产地质勘查；地质勘查技术服务；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；其他未列明科技推广和应用服务业；科技中介服务；合同能源管理；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；投资管理（法律、法规另有规定除外）；资产管理（法律、法规另有规定除外）；工程和技术研究和试验发展。	是
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业（有限合伙）	福建省 厦门市	9,880 万元	9,880 万元	100%	依法从事对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务。	是
盛屯环球资源投资有限公司	香港	200 万港币	204 万美元	51%	资源投资、冶炼厂投资、设备进出口、大宗商品贸易	是
刚果盛屯资源有限责任公司	刚果	200 万美元	280 万美元	51%	在刚果从事与矿业开发直接或间接关联的所有活动，包括但不限于从事勘探、开采、当地购销、出口以及以火烤鸡或湿法冶炼的方式加工矿的活动。也可以从事综合的或单一的运输服务营运、或其他跟矿石开采、冶炼、交易相关联的国内和国际公路运输服务，拥有修理车间来维护车辆。也可以通过参股、认购、兼并、财务参与等方式加入到经营目的相似、能直接或间接	是

公 司 名 称	注册地	注册资本	实际投资额	持股 比例	主 营 业 务	是否 合并
					有利于本公司发展的其他公司或企业。	
西藏辰威贸易有限公司	西藏拉萨	500 万元	500 万元	81%	化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡塑制品、电气设备、机械设备、机电设备、棉纺织品、矿产品（除专控）、的销售、从事货物及技术的进出口业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。	是
盛屯国际供应链有限公司	深圳市	50,000 万元	0 万元	70%	供应链管理；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）；石油制品（除专项审批外）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡塑制品、环保材料、电气设备、金属材料、机械设备、机电设备、棉纺织品、木材、钢材、建筑材料的销售；批发零售矿产品、有色金属（不含限制项目）；黄金、白银销售；企业管理咨询、投资咨询、信息咨询（不含限制项目）；智能高新技术产品的销售；股权投资。	是
北京中天盛辉科技有限公司	北京市	500 万元	0 万元	100%	技术推广服务（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	是
宏盛国际资源有限公司	香港	1 港币	0 元	100%		是
刚果（金）盛屯矿业有限公司	刚果（金）	美元 100 万元	0 元	100%	根据矿业法规定勘探，探测，开采，通过火法冶金和湿法冶金方式对矿石进行加工，运输金属，购买，进行销售。	是
湖南盛福供应链有限公司	湖南省永州市	5000 万	0 万元	100%	矿产资源供应链管理及相关服务；矿产品、有色金属的采购、销售；有色金属半成品及原料的采购、销售；煤炭的采购、销售；从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	是
四环国际贸易有限公司	四川省成都市	10,000.00 万元	10,000.00 万元	100%	销售金属材料（不含稀贵金属）	是

B、本公司未纳入合并范围的子公司

无

C、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	合并级次	合并性质
北京中天盛辉科技有限公司	北京市	500 万元	0 万元	100%	二级合并	新设立
宏盛国际资源有限公司	香港	1 港币	0 元	100%	三级合并	新设立
刚果（金）盛屯矿业有限公司	刚果（金）	美元 100 万元	0 元	100%	三级合并	新设立
湖南盛福供应链有限公司	湖南省永州市	5000 万	0 万元	100%	一级合并	新设立
珠海市科立鑫金属材料有限公司	广东珠海市	7867.1508 万	120,000 万	100%	一级合并	购买
四环国际贸易有限公司	四川省成都市	10,000.00 万元	10,000.00 万元	100%	二级合并	新设立
四川高铭再生资源有限公司	四川省石棉县	2,000.00 万元	2,066.91 万元	100%	二级合并	购买

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

无

二、备考财务报表的编制基础及方法

1、编制基础

盛屯矿业拟发行股份购买资产的资产重组事项是根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，编制备考财务报表。

本备考合并财务报表是以下列财务报表为基础编制的：

(1) 本备考财务报表系假设公司购买资产发行股份及支付现金并募集配套资金于 2017 年 1 月 1 日已完成本次交易，交易完成后组织架构自期初即存在并持续经营，以 2018 年 1-9 月、2017 年度合并财务报表为基础编制而成。

(2) 公司与四环锌锗同属深圳盛屯集团有限公司控制，备考合并财务报表以盛屯矿业未经审计的 2018 年 1-9 月财务报表、经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计的盛屯矿业 2017 年财务报表及经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙审计的四环锌锗 2018 年 1-9 月、2017 年度财务报表（中证天通（2019）证审字 0401001 号）为基础，基于同一控制下的企业合并原则编制。

根据盛屯矿业第九届董事会第二十二次会议决议、盛屯矿业与交易对方签订的《发行股份支付现金购买资产协议》本次交易作价暂定为 213,874.60 万元，本次交易价格中 52,000 万元以现金的方式进行支付，其余部分通过非公开发行股份的方式进行支付。同时配套融资募集资金 52,000 万元用于现金购买标的资产，本次发行股份购买资产、发行股份配套融资（购买资产的现金对价部分）涉及发行 A 股数量为 405,065,523.00 股。基于上述支付安排，确定本次购买资产发行股份、配套融资发行股份为一揽子交易。本次合并为同一控制下的企业合并，在编制合并财务报表时，公司在合并中取得的四环锌锗公司资产、负债按其账面价值计量。长期股权投资成本与四环锌锗公司资产账面净资产的差异冲减资本公积。据此确定 2017 年 1 月 1 日本公司对四环锌锗公司的长期股权投资成本 562,947,885.01 元，相应增加本公司股本 405,065,522 元，增加资本公积 157,882,363.01 元。

(3) 考虑到备考合并财务报表编制的特殊目的及用途，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。同时，在编制备考合并资产负债表时，对股东权益部分仅列示除股本外的权益总额（即净资产），不区分股东权益具体明细项目

(4) 本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的税费。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2、会计期间

采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，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，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日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。

（2）非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；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费用，应于发生时计入当期损益；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，如果在购买日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，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表

（1）合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并报表编制的原则、程序及方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；

将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，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者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；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日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。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场

上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、套期工具

套期工具，是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，对外汇风险进行套期还可以将非衍生金融资产或非衍生金融负债作为套期工具。

(1)、公允价值套期会计处理方法：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也应当按此规定处理；

③对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，对被套期项目形成的利得或损失按下列方法处理：被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映（列在金融资产后），待终止确认时转销；被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映（列在金融负债后），待终止确认时转销。

2、现金流量套期会计处理方法：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额；

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益；

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用金融工具确认和计量；

④对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司可以作为现金流量套期或公允价值套期处理。

12、应收款项

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 坏账准备核算方法和计提比例：

①对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

②公司董事会认为单项金额重大且账龄时间较长的应收款项作为单项金额重大的应收款项，其他作为单项金额非重大的应收款项。

③对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

④对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。对合并会计报表范围内的应收款项不提取坏账准备。

(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	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
组合中采用账龄分析法计提坏账准备的	
账 龄	比例 (%)
1 年以内	3
1 年——2 年	10
2 年——3 年	20
3 年——4 年	50
4 年——5 年	70
5 年以上	100

注：半年之内的子公司上海盛屯商业保理有限公司的应收款项不计提坏账准备；另公司按照 2015 年 3 月颁布的《商业保理企业管理办法》中第二十五条规定：商业保理企业应在税前计提不低于融资保理业务期末余额 1% 的风险准备金，税前计提 1% 风险准备金。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但债务人已出现经营状况和财务状况恶化、债务人偿债能力降低或逾期未履行偿债义务超过三年以上、债务人可能倒闭或进行其他财务重组等情形的应收款项。
坏账准备的计提方法	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，且未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合未来现金流量现值存在显著差异，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。

(5) 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取的坏账准备。

(6) 其他

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、其他流动资产、长期应收款等），有客观证据表明其发生减值的，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；对其他流动资产中的黄金租赁业务税前计提风险准备金。

13、存货

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

(2) 原材料、辅助材料等购进时按实际成本计价，发出或领用按存货发出采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

(4) 在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

(5) 存货盘存采用永续盘存制。

(6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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，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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损

失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、固定资产

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备及其他设备。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(3) 固定资产折旧计提方法

固定资产采用直线法计提折旧，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 0%—10%)确定其折旧率。各类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	2.25-4.5
机器设备	10	9
运输设备	5	18
电子及其他设备	5	18
井巷资产	15-20	5-6.7

(4) 固定资产减值准备

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时，按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

④已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

17、在建工程

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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，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。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

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，应当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，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在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之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

(3) 资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（5）停止资本化

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

19、无形资产

（1）无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③勘探成本发生按发生额暂时先计入无形资产，勘探成本包括收购探矿权、地质及地理勘测、勘探训练、抽样及挖掘及与商业及技术上可行性研究有关的活动的成本。如能合理确定勘探资产可投入商业生产，资本化之勘探成本转入无形资产。如预计不能投入商业生产时，资本化之勘探成本一次计入当期损益；

④企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a. 开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）；

b. 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

（2）摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。资源储量可预计的地质成果自相关矿山开始开采时，按照当年矿石开采量占已探明储量比例摊销。其他在使用寿命期内平均摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

无形资产计提资产减值方法见附注资产减值。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

21、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

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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

本公司预计负债主要系很可能发生的为其他单位担保而形成的负债。本公司依照以往的经验对提供担保可能对本公司产生的损失计算预计负债之金额。

23、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

24、收入确认原则

（1）产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

矿产品收入确认原则：

在下列条件均能满足时予以确认：

- ①已与购买方签订了销售合同，对货物质量及定价原则等主要条款做了约定；

- ②公司已按合同要求将产品检验并将产品发出；
- ③购买方已收到货物并进行了检验，双方对检验结果达成了一致意见；
- ④双方已按定价原则确定销售金额，相应销售发票已经开据并交与购货单位；
- ⑤相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑥相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 产业链增值服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时。分别下列情况确定产业链增值服务收入金额：

①咨询服务收入，按照有关合同或协议的约定，按照完工百分比法，并根据服务进度经客户确认服务成果后开具发票确认收入。

- ②保理业务收入，按照保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入；
- ③黄金租赁业务收入，按照他人租赁本企业标准黄金的时间和合同约定的租赁费计算确认收入；
- ④资产租赁业务收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

25、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

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

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

限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(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或递延所得税负债。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(4) 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，减记的金额转回。

27、租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(2) 融资租赁

按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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

28、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，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。

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，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。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企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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企业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。

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。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现

金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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，在以后会计期间不得转回。

当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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。在认定资产组时，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，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（2）利润分配

根据《公司法》和公司章程规定，归属于母公司净利润分配顺序如下：

- ①弥补以前年度亏损；
- ②提取法定盈余公积 10%；
- ③根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- ④根据股东大会决议支付普通股股利。

30、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

A、2017 年度相关会计政策影响数

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1、根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），修改了政府补助会计处理方法及列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。	董事会审批	2017 年度影响 其他收益：2,974,052.00 营业外收入：-2,974,052.00
2、根据财政部于 2017 年 5 月 16 日颁布的《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于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。	董事会审批	无
3、根据财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	董事会审批	2017 年度影响 资产处置收益：-1,936.02

(财会[2017]30号)，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益调整至资产处置收益列报。	营业外收入：1,936.02
---	----------------

B、财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

① 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

② 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

③ 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

(2) 重要会计估计变更

无

31、其他

(1) 会计差错更正事项

无

四、税项

1、主要税种及税率情况

税 种	税 率	纳税依据
1、增值税	17%、11%、6%、3% 16%、10%、6%、3%	矿石、贸易销售按17%，服务收入按照6%、3%
3、城市维护建设税	7%、5%、1%	应纳增值税额
4、教育费附加	3%	应纳增值税额
5、所得税	15%、25%、17%	应纳税所得额

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)2018年5月1日起应税销售行为原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

本公司子公司锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司主营业务矿产资源开采、选矿符合《产业结构调整指导目录》，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国

税发[2002]47号)规定,2011年3月22日锡林郭勒盟国家税务局以《锡林郭勒盟国家税务局关于锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司享受企业所得税优惠政策的批复》(锡国税函[2011]17号)文批复,公司2010年度企业所得税可享受减按15%的优惠税率缴纳企业所得税;根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)及国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告2012年第12号)的规定,经锡林郭勒盟国家税务局及西乌珠穆沁旗国家税务局同意银鑫矿业暂按15%缴纳企业所得税。

子公司兴安埃玛矿业有限公司主营业务矿产资源开采勘探,根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(总局公告2012年第12号)《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)及国家发改委《产业结构调整指导目录(2005年本)》的规定,埃玛矿业符合产业结构调整目录的要求。经内蒙古科尔沁右前旗国税局确认同意自2012年起享受减按15%的税率征收企业所得税。

全资子公司盛屯金属国际贸易有限公司为在新加坡设立的公司,其适用所得税的税率使用17%。

全资子公司孙公司盛屯尚辉有限公司为英属维京群岛设立的公司,其适用所得税的税率使用0。

全资子公司珠海市科立鑫金属材料有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局2014年共同颁发的高新技术企业证书,2017年通过复审,所得税税率为15%。

四环锌锗科技股份有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局2016年共同颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201651000249。公司2016年、2017年、2018年享受优惠税率,税率为15%。

3、税收优惠

根据《中华人民共和国税收征收管理法》第三十五条规定,厦门区域购销合同的印花税按购销金额的70%征收。

根据《西藏自治区招商引资若干规定》(藏政发[2014]103号)第八条规定,西藏自治区企业所得税税率为15%,自2015年1月1日起至2017年12月31日止,暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
库存现金	1,227,224.14	347,224.39
银行存款	423,504,908.13	662,423,144.95
其他货币资金	885,383,729.48	318,661,294.98

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
合计	1,310,115,861.75	981,431,664.32
其中：存放在境外的 款项总额	58,746,709.71	21,751,320.39

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
交易性金融资产	150,389,604.95	107,090,595.41
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	150,389,604.95	102,233,198.91
其他		4,857,396.50
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		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	150,389,604.95	107,090,595.41

注：衍生金融资产系为防范贵金属价格波动风险而购买的与持有贵金属相近数量的期货产品。

3、应收票据及应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收票据	164,193,422.16	15,397,000.00
应收账款	1,077,324,403.33	736,666,178.47
合计	1,241,517,825.49	752,063,178.47

(1) 应收票据

<1>应收票据分类列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	164,193,422.16	15,397,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	164,193,422.16	15,397,000.00

<2>期末公司已质押的应收票据

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	98,535,565.96	
商业承兑汇票		
合计	98,535,565.96	

<3>期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	797,190,213.35	
商业承兑票据		
合 计	797,190,213.35	

(2) 应收账款

<1>应收账款分类

种类	2018 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	170,000,000.00	15.14	5,700,000.00	3.35	164,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	953,132,838.83	84.86	40,108,435.50	4.21	913,024,403.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,123,132,838.83	100.00	45,808,435.50	4.08	1,077,324,403.33

续:

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	170,000,000.00	21.99	5,700,000.00	3.35	164,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	602,996,859.43	78.01	30,630,680.96	5.08	572,366,178.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-		
合 计	772,996,859.43	100.00	36,330,680.96	4.70	736,666,178.47

注: 本期应收账款账面余额较上期增加, 主要是由于公司收入增长造成应收款项增加。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

种类	2018 年 9 月 30 日			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司一	130,000,000.00	1,300,000.00	1.00	单项计提坏账准备和按照商业保理企业管理办法计提风险准备金
公司二	40,000,000.00	4,400,000.00	11.00	
合 计	170,000,000.00	5,700,000.00		

注: 由于公司客户和供应商名称属于商业机密, 往来科目和收入成本披露中涉及具体单位名称的均用数字代替。

续:

种类	2017 年 12 月 31 日			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司一	130,000,000.00	1,300,000.00	1.00	单项计提坏账准备和按照商业保

种类	2017 年 12 月 31 日			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司二	40,000,000.00	4,400,000.00	11.00	理企业管理办法计提风险准备金
合 计	170,000,000.00	5,700,000.00		

注：上述应收款项均为有追索权的三个月的保理款（本金），公司在开展保理业务时取得了相关的抵押和担保，经减值测试未发现存在减值的情形。

续：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	869,062,836.14	22,425,479.11	2.58	529,429,623.01	15,882,888.71	3.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	46,933,106.19	4,693,310.61	10.00	55,433,548.56	5,543,354.86	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	27,387,698.12	5,477,539.63	20.00	8,333,045.00	1,666,609.00	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	4,474,184.45	2,237,092.22	50.00	4,525,628.93	2,262,814.46	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	-	-		-	-	
5 年以上	5,275,013.93	5,275,013.93	100.00	5,275,013.93	5,275,013.93	100.00
合 计	953,132,838.83	40,108,435.50	4.21	602,996,859.43	30,630,680.96	5.08

(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 9,477,754.54 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	款项性质	金额	占期末余额比例%
第一名	钴材料	352,610,911.27	31.40
第二名	钴材料	146,896,267.05	13.08
第三名	保理款	130,000,000.00	11.57
第四名	钴材料	61,793,284.91	5.50
第五名	保理款	40,000,000.00	3.56
合 计		731,300,463.23	65.11

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额的比例%	金额	占总额的比例%
1 年以内 (含 1 年)	1,754,993,955.76	92.85	1,344,191,299.57	87.52
1 年至 2 年 (含 2 年)	127,516,428.38	6.75	185,307,449.18	12.06
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,733,150.76	0.10	687,859.29	0.04

账龄结构	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额的比例%	金额	占总额的比例%
3 年以上	5,861,182.09	0.31	5,773,111.99	0.38
合计	1,890,104,716.99	100.00	1,535,959,720.03	100.00

注：本期预付款项较上期增加，主要系公司业务发展较快预付款增长。

(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	款项性质	金额	占期末余额比例%
第一名	金属成品	140,000,000.00	7.41
第二名	金属成品	111,397,784.98	5.89
第三名	金属矿粉	87,889,147.63	4.65
第四名	金属成品	77,000,000.00	4.07
第五名	金属成品	70,014,770.71	3.70
合计	-	486,301,703.32	25.73

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	657,625,150.06	100.00	47,036,059.18	7.15	610,589,090.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	657,625,150.06	100.00	47,036,059.18	7.15	610,589,090.88

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	348,421,764.31	100.00	37,733,740.90	10.83	310,688,023.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	348,421,764.31	100.00	37,733,740.90	10.83	310,688,023.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年9月30日			2017年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	476,719,665.57	11,521,965.57	2.42	155,097,637.58	4,652,929.12	3.00
1年至2年(含2年)	103,625,791.53	10,362,579.15	10.00	147,934,393.36	14,793,439.34	10.00
2年至3年(含3年)	63,061,282.42	12,612,256.48	20.00	31,673,219.22	6,334,643.84	20.00
3年至4年(含4年)	2,000,932.24	1,000,466.12	50.00	1,917,885.97	958,942.99	50.00
4年至5年(含5年)	2,262,288.14	1,583,601.70	70.00	2,682,808.58	1,877,966.01	70.00
5年以上	9,955,190.16	9,955,190.16	100.00	9,115,819.60	9,115,819.60	100.00
合计	657,625,150.06	47,036,059.18	7.15	348,421,764.31	37,733,740.90	10.83

(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为 9,302,318.28 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	2018年9月30日	2017年12月31日
保证金	15,942,232.40	30,827,913.82
备用金	5,042,050.31	1,393,395.06
代收代付款项	2,217,838.80	2,480,714.33
单位往来款	87,561,713.58	87,588,799.20
金属产业链增值业务往来款	546,861,314.97	226,130,941.90
合计	657,625,150.06	348,421,764.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%
第一名	金属产业链增值业务往来款	65,000,000.00	9.88
第二名	金属产业链增值业务往来款	40,000,000.00	6.08
第三名	金属产业链增值业务往来款	35,000,000.00	5.32
第四名	单位往来款	35,000,000.00	5.32
第五名	金属产业链增值业务往来款	31,177,130.74	4.74
合计		206,177,130.74	31.34

6、存 货

(1) 存货分类

项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	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	799,516,767.89		799,516,767.89	205,300,308.24		205,300,308.24
库存商品	2,128,790,147.64		2,128,790,147.64	1,876,339,375.25		1,876,339,375.25
周转材料	41,227,640.55		41,227,640.55	54,618,582.55		54,618,582.55
低值易耗品	3,103,684.99		3,103,684.99	361,558.59		361,558.59

项目	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	724,440,420.57		724,440,420.57	442,297,684.76		442,297,684.76
在途商品	5,088,862.19		5,088,862.19	22,823,315.49		22,823,315.49
合计	3,702,167,523.83	-	3,702,167,523.83	2,601,740,824.88	-	2,601,740,824.88

(2) 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	一般风险准备金	账面价值	账面余额	一般风险准备金	账面价值
已租赁出标准黄金	610,375,016.62	-13,958,644.80	596,416,371.82	475,566,000.00	-11,721,489.00	463,844,511.00
可抵扣增值税	85,548,681.84		85,548,681.84	140,827,447.49	-	140,827,447.49
信托保障基金	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00
合计	698,323,698.46	-13,958,644.80	684,365,053.66	618,793,447.49	-11,721,489.00	607,071,958.49

注 1：已租赁出标准黄金为公司及子公司出租标准金给客户；出租的标准黄金计入该科目核算。

注 2：可抵扣增值税进项为从应交税费-可抵扣增值税进项（借方）重分类至本科目。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售的债务工具：						
可供出售的权益工具：	434,593,074.00	300,000.00	434,293,074.00	361,247,218.00	300,000.00	360,947,218.00
1. 按公允价值计量的			-			-
2. 按成本法计量的	434,593,074.00	300,000.00	434,293,074.00	361,247,218.00	300,000.00	360,947,218.00
合计	434,593,074.00	300,000.00	434,293,074.00	361,247,218.00	300,000.00	360,947,218.00

(2) 期末按成本法计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额			在被投资单位持股比例	本期现金分红
	期初余额	本期增加	本期减少		
深圳市雄震自动设备有限公司	300,000.00	-	-	10.00%	-
厦门银行股份有限公司	295,282.00	-	-	0.0075%	14,016.60

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例	本期现金分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	26.67%	-
厦门市兴景翔投资管理有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	10.00%	-
福嘉综环科技股份有限公司	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00	20.00%	-
北京安泰科信息开发有限公司	34,487,850.00	-	-	34,487,850.00	8.02%	241,405.78
上海康达医疗器械集团股份有限公司	99,788,000.00	-	-	99,788,000.00	2.96%	-
万国国际矿业集团有限公司(注1)	104,327,586.00	81,346,356.00	-	185,673,942.00	16.67%	-
中国银行	500.00	-	500.00	-	-	-
四川攀西碛铋产业技术研究院有限责任公司	48,000.00	-	-	48,000.00	6%	-
合计	361,247,218.00	81,346,356.00	8,000,500.00	434,593,074.00		255,422.38

续:

被投资单位名称	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市雄震自动设备有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	300,000.00			300,000.00

注: 因深圳市雄震自动设备有限公司经营不善亏损, 所以全额计提减值准备。

(3) 可供出售金融资产减值变动情况

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	300,000.00		300,000.00
本期计提			
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	300,000.00		300,000.00
合 计	300,000.00		300,000.00

注 1: 公司子公司盛屯尚辉有限公司为主体参与万国国际矿业集团有限公司(以下简称“万国国际矿业”)定向增发, 以现金认购万国国际矿业本次拟发行的股份 12,000 万股, 价格为港币 1.86 元/股, 总金额为港币 22,320 万元, 认购后持有万国国际矿业总股本 16.67%。

9、长期应收款

项目	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	23,000,000.00		23,000,000.00	28,744,391.00		28,744,391.00
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
合计	23,000,000.00	-	23,000,000.00	28,744,391.00	-	28,744,391.00

注：子公司深圳市盛屯融资租赁有限公司从事融资租赁业务，本科目按照应收客户融资费用核算（含本金和应收融资租赁费）。

10、长期股权投资

项目	2017年12月31日	本期变动					2018年9月30日	减值准备期末余额	在被投资单位表决权比例
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他			
一、合营企业投资									
深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司（注1）	177,461,750.10			8,546,320.24		6,000,000.00	180,008,070.34		50.00%
小计	177,461,750.10			8,546,320.24		6,000,000.00	180,008,070.34	-	
二、对联营企业投资							-		
尤溪县三富矿业有限公司	33,671,831.49			-97,206.93			33,574,624.56	6,867,506.95	38.00%
深圳市周大发珠宝首饰有限公司	2,209,089.53			-386,184.76			1,822,904.77	-	30.00%
大理三鑫矿业有限公司（注）	69,648,450.11			-617,959.52			69,030,490.59		35%
联合矿业投资有限公司		39,205,200.00		-1,521,504.08			37,683,695.92		25.00%
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司		8,000,000.00		-685,973.84			7,314,026.16		
四川高铭再生资源有限公司	7,703,080.79		7,155,575.00	-547,505.79			-		
小计	113,232,451.92	47,205,200.00	7,155,575.00	-3,856,334.92			149,425,742.00		
合计	290,694,202.02	47,205,200.00	7,155,575.00	4,689,985.32		6,000,000.00	329,433,812.34		

注1：其他为本期收到深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司现金分红600万元；

注2：本期新增对联营企业投资有限公司的投资，公司于2017年12月28日与联合矿业投资有限公司签订定增协议，认购联合矿业投资有限公司新发行普通股11,336,065股，认购金额合计600万美元，持股比例为25%，并派驻一名董事。上述认购金额于2018年1月11日支付并在英国政府注册部门完成股权变更登记。公司按照权益法确认投资收益。

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	5,133,741.93			5,133,741.93
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2018 年 9 月 30 日余额	5,133,741.93			5,133,741.93
二、累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	2,765,799.64			2,765,799.64
2. 本期增加金额	92,407.32			92,407.32
(1) 计提或摊销	92,407.32			92,407.32
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2018 年 9 月 30 日余额	2,858,206.96			2,858,206.96
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2018 年 9 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2018 年 9 月 30 日账面价值	2,275,534.97			2,275,534.97
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	2,367,942.29			2,367,942.29

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,605,702,595.04	1,274,544,668.22

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	107,239.83	
合计	1,605,809,834.87	1,274,544,668.22

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	井巷资产	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1、2017年12月31日余额	581,966,999.76	443,573,879.05	39,563,521.83	562,966,839.91	26,399,574.25	1,654,470,814.80
2.本期增加金额	157,565,247.92	300,436,851.54	8,954,229.91	3,760,833.77	19,376,968.35	490,094,131.49
（1）购置	8,396,457.25	36,037,130.11	4,441,705.87	-	4,401,665.72	53,276,958.95
（2）在建工程转入	60,113,738.75	132,929,195.78	-	3,760,833.77	-	196,803,768.30
（3）企业合并增加	89,055,051.92	131,470,525.65	4,512,524.04	-	14,975,302.63	240,013,404.24
3.本期减少金额	1,801,649.54	2,950,171.53	185,264.80	-	11,465.64	4,948,551.51
（1）处置或报废	1,203,410.82	348,217.17	185,264.80	-	11,465.64	1,748,358.43
（2）转回在建工程	598,238.72	2,601,954.36	-	-	-	3,200,193.08
4.2018年9月30日余额	352,587,589.96	492,069,851.73	9,606,982.48	-	5,589,218.41	2,139,616,394.78
二、累计折旧	88,287,039.78	75,291,491.34	22,345,136.59	100,388,417.64	15,669,041.24	301,981,126.59
1.2017年12月31日余额	116,672,825.02	119,463,585.61	26,605,874.70	100,388,417.64	16,795,443.61	379,926,146.58
2.本期增加金额	43,207,587.00	74,904,532.24	5,626,540.14	18,452,228.37	12,714,693.24	154,905,580.99
（1）计提	21,826,504.02	34,202,596.92	3,139,354.45	18,452,228.37	2,742,950.96	80,363,634.72
（2）企业合并增加	21,381,082.98	40,701,935.32	2,487,185.69	-	9,971,742.28	74,541,946.27
3.本期减少金额	813,264.94	59,713.57	41,066.72	-	3,882.60	917,927.83
（1）处置或报废	174,041.87	56,952.77	41,066.72	-	3,882.60	275,943.96
（2）转回在建工程	639,223.07	2,760.80	-	-	-	641,983.87
4.2018年9月30日余额	39,220,763.68	73,452,054.46	5,589,144.30	-	1,775,245.62	533,913,799.74
三、减值准备						-
1.2017年12月31日余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2018年9月30日余额						
四、账面价值						
1.2018年9月30日账面数	313,366,826.28	418,617,797.27	4,017,838.18	-	3,813,972.79	1,605,702,595.04
2.017年12月31日账面数	465,294,174.74	324,110,293.44	12,957,647.13	462,578,422.27	9,604,130.64	1,274,544,668.22

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值（元）	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
埃玛矿业综合楼	5,607,344.00	新建综合楼房产证正在办理中	2018/12/31
四环锌铬-建筑物	40,333,648.38	建筑物房产证正在办理中	2019/6/30

(3) 固定资产清理情况

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	未结转原因
设备报废清理	107,239.83		清理未完毕
合计	107,239.83		

13、在建工程

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
在建工程	733,163,726.46	349,879,351.07
工程物资	65,524,862.14	7,014,421.71
合计	798,688,588.60	356,893,772.78

(1) 在建工程情况

项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
井巷工程	80,692,452.78		80,692,452.78	5,347,866.92		5,347,866.92
尾矿坝	56,928,562.83		56,928,562.83	35,080,538.61		35,080,538.61
房屋建筑物	147,810,868.09		147,810,868.09	176,984,750.08		176,984,750.08
境外厂区工程建设项目	383,081,352.51		383,081,352.51	50,662,917.67		50,662,917.67
矿山前期建设费	29,383,063.71		29,383,063.71	23,462,853.65		23,462,853.65
珠海在建工程	11,805,583.09		11,805,583.09			
其他	23,461,843.45		23,461,843.45	58,340,424.14		58,340,424.14
合计	733,163,726.46	-	733,163,726.46	349,879,351.07	-	349,879,351.07

(2) 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例（%）
盛屯矿业-翔安区企业总部会馆启动示范区 3#地块	98,000,000.00	78,809,816.23	3,469,422.05	-	-	84%
银鑫矿业-井巷资产		46,762.13	31,285,789.13	3,760,833.77		
贵州华金-尾矿库技改		34,000,137.67	22,928,425.16			
保山恒源鑫茂-工程建设		23,462,853.65	5,920,210.06			
刚果-工程建设	729,895,362.01	50,662,917.67	332,418,434.84			
含锌二次资源利用湿法单系列 50kt/a 电解锌项目	125,000,000.00	49,545,935.23	24,693,613.82	74239549.05		100%
五分厂安全环保升级项目	15,000,000.00	5,067,527.94	9,542,911.25			97%
五万吨反应罐项目	包含在新建五万吨					

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
五分厂煤渣库房	10,000,000.00	2,700,000.00	4,688,500.15			74%
水淬渣大棚项目	3,500,000.00	2,309,407.10	281,434.30			74%
过磅房地磅及地磅基础项目	1,500,000.00	1,401,001.83		1,401,001.83		93%
厂区形象提升工程	2,000,000.00	1,234,999.81		1,234,999.81		92%
污水处理厂改造	500,000.00	350,500.00		350,500.00		70%
110KV 输变电工程项目	10,000,000.00	2,274,717.76	7,834,073.26	10108791.02		101%
沉矾车间项目	3,000,000.00	1,999,934.79		1,999,934.79		95%
基础、地坪项目	3,000,000.00	1,900,900.90	118,470.14			95%
二次水处理车间项目	2,000,000.00	1,748,115.99	29043.7			89%
15T 锅炉（一分厂）项目	6,000,000.00	5,954,039.41		5,954,039.41		97%
回转窑烟气脱硫项目（五分厂）	12,000,000.00	3,690,640.91	8,663,929.59			103%
渣处理项目	600,000.00	600,000.00		600,000.00		100%
20T 锅炉升级项目	700,000.00	582,150.00		582,150.00		83%
线桥改造项目	1,200,000.00	1,180,657.86		1,180,657.86		98%
新增粉尘治理系统项目	800,000.00	843,153.45		843153.45		105%
汉源锦泰 110KV 变电站项目	5000000	170,000.00	1,236,404.36			0.28
乾盛冶化 5 万吨电解锌升级项目	100,000,000.00	23,658,642.32	59,982,686.06	83641328.38		84%
银浮选车间项目	2,000,000.00	1,483,767.75	1,367,084.23			143%
乾盛冶化浸出车间技改项目	1,500,000.00	1,184,890.91				79%
重选车间项目	2,000,000.00	1,059,896.06	1,137,191.26			110%
燃煤锅炉项目	24,000,000.00	1,628,127.53	805,831.90			10%
15 万吨电解锌及综合回收利用技改项目	1,500,000,000.00	0.00	67,136.84			
10 万吨锌合金项目	20,000,000.00	0.00	88,080.37			
电锌项目		9,302,373.74	934,857.76	6319799.36		
沸腾炉项目		6,253,877.92	6,343,171.61	296544.5		
回转窑项目		8,419,477.07	6,873,824.63	3064650.22		
高锗技改项目		1,231,315.13	2,338,975.41	1225834.85		
合计	2,679,195,362.01	324,758,538.76	533,049,501.88	196,803,768.30	-	

续：

工程名称	工程进度 (%)	利息资本 化金额	其中:本期利 息资本化金	利息资本 化率 (%)	资金来源	期末数
盛屯矿业-翔安区企 业总部会馆启动示	项目已经封 顶还未验收	6,391,411.49	939,161.28		3558 万元为银 行贷款、其余为	82,279,238.28
银鑫矿业-井巷资产	井巷工程阶 段完成				募集资金及自 有资金	27,571,717.49
贵州华金-尾矿库技 改	建设中				募集资金及自 有资金	56,928,562.83
保山恒源鑫茂-工程 建设	矿山建设中				自有资金	29,383,063.71
刚果-工程建设					自有资金	383,081,352.51
含锌二次资源利用 湿法单系列 50kt/a	100%				自筹	0.00
五分厂安全环保升 级项目	90%				自筹	14,610,439.19
五万吨反应罐项目	0%				自筹	0.00
五分厂煤渣库房	90%				自筹	7,388,500.15
水淬渣大棚项目	90%				自筹	2,590,841.40
过磅房地磅及地磅 基础项目	100%				自筹	0
厂区形象提升工程	100%				自筹	0
污水处理厂改造	100%				自筹	0.00
110KV 输变电工程 项目	100%				自筹	0.00
沉矾车间项目	100%				自筹	0.00
基础、地坪项目	95%				自筹	2,019,371.04
二次水处理车间项 目	87%				自筹	1,777,159.69
15T 锅炉（一分厂） 项目	100%				自筹	0.00
回转窑烟气脱硫项 目（五分厂）	90%				自筹	12,354,570.50
渣处理项目	100%				自筹	0
20T 锅炉升级项目	100%				自筹	0
线桥改造项目	100%				自筹	0.00
新增粉尘治理系统 项目	100%				自筹	0.00
汉源锦泰 110KV 变 电站项目					自筹	1,406,404.36
乾盛冶化 5 万吨电 解锌升级项目	100%				自筹	0.00
银浮选车间项目	75%				自筹	2,850,851.98
乾盛冶化浸出车间 技改项目	90%				自筹	1,184,890.91
重选车间项目	90%				自筹	2,197,087.32
燃煤锅炉项目	90%				自筹	2,433,959.43
15 万吨电解锌及综 合回收利用技改项	40%				自筹	67,136.84

工程名称	工程进度 (%)	利息资本 化金额	其中:本期利 息资本化金	利息资本 化率 (%)	资金来源	期末数
10 万吨锌合金项目	1%				自筹	88,080.37
电锌项目					自筹	3,917,432.14
沸腾炉项目					自筹	12,300,505.03
回转窑项目					自筹	12,228,651.48
高锗技改项目					自筹	2,344,455.69
合计		6,391,411.49	939,161.28	-	-	661,004,272.34

注 1: 公司 2017 年在刚果设立刚果盛屯资源有限责任公司, 建设年产 1 万吨电铜、3500 吨粗制氢氧化钴(金属量)湿法项目。2017 年 1 月北京矿冶研究总院出具项目可研性报告, 项目工程投资概算 11,170.39 万美元(尾渣库一期投资), 工程概算总额由工程费用、工程建设其他费用和预备费构成。

(3) 工程物资明细情况

项目	期末余额	期初余额
板皮	10,795.64	10,795.64
方条	5,977.07	5,971.38
杉木	26,123.72	26,123.72
轨道	52,397.15	52,397.15
水泥	8,200.00	8,200.00
机器设备	65,421,368.56	5,088,738.47
备品备件		1,822,195.35
合计	65,524,862.14	7,014,421.71

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					
1、2017 年 12 月 31 日余额	2,864,198,157.12	496,593,107.26	63,862,783.78	540,647.61	3,425,194,695.77
2、本期增加金额	40,624,251.27	2,426,933.96	53,244,647.08	72,136,636.86	168,432,469.17
(1) 购置	40,624,251.27	2,426,933.96	911,548.53	30,840.00	43,993,573.76
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	52,333,098.55	72,105,796.86	124,438,895.41
3、本期减少金额	-	48,726,439.04	-	-	48,726,439.04
(1) 处置	-	-	-	-	-

项目	采矿权	探矿权	土地使用权	计算机软件及其他	合计
(2) 其他	-	48,726,439.04	-	-	48,726,439.04
4、2018 年 9 月 30 日余额	2,904,822,408.39	450,293,602.18	117,107,430.86	72,677,284.47	3,544,900,725.90
二、累计摊销					
1、2017 年 12 月 31 日余额	416,241,256.31	-	7,169,921.95	453,583.06	423,864,761.32
2、本期增加金额	49,125,491.96	-	6,285,665.09	3,358,955.42	58,770,112.47
(1) 计提	49,125,491.96	-	1,083,797.19	1,124,887.95	51,334,177.10
(2) 企业合并增加	-	-	5,201,867.90	2,234,067.47	7,435,935.37
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、2018 年 9 月 30 日余额	465,366,748.27	-	13,455,587.04	3,812,538.48	482,634,873.79
三、减值准备					
1、2017 年 12 月 31 日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
四、账面价值					
1、2018 年 9 月 30 日价值	2,439,455,660.12	450,293,602.18	103,651,843.82	68,864,745.99	3,062,265,852.11
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	2,447,956,900.81	496,593,107.26	56,692,861.83	87,064.55	3,001,329,934.45

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 期末未发现无形资产存在减值情况

(4) 所有权或使用权受到限制的无形资产

使用权受到限制的无形资产见“五、46 所有权或使用权受到限制的资产”

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少		2018 年 9 月 30 日
		合并增加	其他	处置	其他	
云南鑫盛矿业开发有限公司	5,517,358.57					5,517,358.57
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	46,435,631.27					46,435,631.27
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	28,178,282.01					28,178,282.01
兴安埃玛矿业有限责任公司	311,185,324.10					311,185,324.10

单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少		2018 年 9 月 30 日
		合并增加	其他	处置	其他	
深圳市盛屯股权投资有限公司及贵州华金矿业有限公司	136,018,966.43					136,018,966.43
上海振宇企业发展有限公司	3,678,857.29					3,678,857.29
保山恒源鑫茂矿业有限公司	31,467,331.99					31,467,331.99
珠海市科立鑫金属材料有限公司		652,578,287.44				652,578,287.44
汉源锦泰锌褚科技有限公司	13,279,961.03					13,279,961.03
四川高铭再生资源有限公司		2,062,690.31				2,062,690.31
合计	575,761,712.69	654,640,977.75	-	-	-	1,230,402,690.44

(2) 商誉减值准备

单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少		2018 年 9 月 30 日
		计提增加	其他	处置	其他	
云南鑫盛矿业开发有限公司	4,675,449.47					4,675,449.47
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司						
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	8,387,470.43					8,387,470.43
兴安埃玛矿业有限公司						
深圳市盛屯股权投资有限公司及贵州华金矿业有限公司						
上海振宇企业发展有限公司						
保山恒源鑫茂矿业有限公司						
汉源锦泰锌褚科技有限公司						
四环锌褚科技股份有限公司						
合计	13,062,919.90					13,062,919.90

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司每年期末均按照《企业会计准则》及公司制定的会计政策对企业合并形成的商誉进行减值测试，企业采用的减值测试的方法是现金流量净额法（企业在其相关资产剩余的寿命中可以产生的现金流量的折现值）。以矿业公司为例，即根据一定年限内矿业公司正常经营产生的现金流量，采用与收购时相同的评估方法进行折现得出矿业公司的公允价值；再将得出公允价值与账面金额进行对比，确定是否存在商誉减值的情况，进而确定是否需要计提减值准备。

具体过程如下：

①根据公司投资合并的矿业公司矿石储量及生产计划，预测各年的生产量和品位，并以此为基础预测该矿山公司持续经营期间的生产、销售数量；

②按照过去三年或四年的平均有色金属交易市场价格，按照行业计算方法考虑一定的扣除率来预测销售单价；

③销售成本按照成本组成进行分析评估后确认；

④根据上述数据预测每年的销售收入、销售成本计算每年的现金流入、流出和净现金流量，结合项目投资资金成本，确定合理的折现系数，最后计算出公司的公允价值。

⑤对计算出的公允价值与账面金额进行比较，公允价值高于账面金额的，不存在减值，反之存在减值。

重要参数的选取

①矿石储量、品位及每年采矿量的预测。矿山总储量测试所使用的资源储量核实范围与采矿许可证核定的采矿权范围一致，储量核实报告已经有专业资格的矿产咨询机构审查，并已报相应国土资源部门予以备案。减值测试所用的矿石总储量与备案储量一致，测试所用品位与储量报告所用品位也一致。每年采矿量以矿山企业编制并经当地主管部门批准的矿山项目初步设计为依据，根据采矿企业生产计划分年确定，各年开采量合计数与总储量一致。

②产品预计销售价格。根据《中国矿业权评估准则》、《矿业权评估参数确定指导意见》相关规定，对于矿产品市场价格的确定，应有充分的历史价格信息资料，并分析未来变动趋势，确定与产品方案口径相一致的矿产品市场价格。

折现率：根据《矿业权评估参数确定指导意见》的相关规定，折现率由无风险报酬率、风险报酬率构成，其中包含了社会平均投资收益率。公司减值测试时使用的无风险报酬率取测试基准日前五年 5 年期凭证式国债票面利率加权平均值。减值测试所使用的风险报酬率采取先确定行业风险报酬率，再根据矿山的不同规模确定的财务经营风险报酬率综合考虑来确定。

商誉减值损失的确认方法

根据上述商誉减值测试程序，经减值测试，单个公司公允价值低于该公司可辨认净资产的账面价值，即发生减值计提长期股权投资减值准备，合并范围对子公司的长期股权投资减值反映在商誉减值科目上。

16、长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 9 月 30 日
办公楼装修	1,510,984.94	3,624,579.79	1,504,085.41	-	3,631,479.32
草场土地补偿费	858,272.88	-	156,833.85	-	701,439.03
土地复垦费	154,420.02	-	25,230.81	-	129,189.21
矿盐剥离工程支出	9,137,545.78	-	-	-	9,137,545.78
坑内钻工程费	-	9,127,611.73	2,371,712.49	-	6,755,899.24
发行债券管理费	5,236,320.69	4,000,000.00	6,108,956.92	-	3,127,363.77
融资租赁咨询费	6,716,666.65	-	1,950,000.03	-	4,766,666.62
土地补偿支出	1,077,368.30	-	18,056.40	-	1,059,311.90
三分厂投入萃淋树脂	-	34,102.60	-	-	34,102.60

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年9月30日
装修费	607,080.10	-	171,123.81	-	435,956.29
维修费	516,410.29	814,492.02	353,890.49	-	977,011.82
阴阳极板	-	88,770,419.93	3,755,031.79	-	85,015,388.14
融资租赁咨询费	1,558,333.31	2,175,000.00	1,368,750.01	-	2,364,583.30
其他	1,595,672.05	-	118,900.35	-	1,476,771.70
合计	28,969,075.01	108,546,206.07	17,902,572.36	-	119,612,708.72

17、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	2018年9月30日		2017年12月31日	
	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	124,025,568.24	31,057,943.39	106,016,337.72	26,180,332.96
内部交易未实现利润	903,245.32	225,811.33	957,219.80	239,304.95
可抵扣亏损	123,104,214.52	30,776,053.63	74,131,872.12	18,532,968.03
以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	11,738,798.20	2,934,699.55	6,568,290.00	1,642,072.50
以公允价值计量变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	-	-	-	-
非同一控制企业合并资产评估减值(注1)	2,059,005.80	514,751.45	2,059,005.80	514,751.45
其他综合收益递延所得税资产(注2)	726,775.00	181,693.75	5,212,925.00	1,303,231.25
合计	262,557,607.08	65,690,953.10	194,945,650.44	48,412,661.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值(注1)	2,437,171,676.41	594,152,375.68	2,329,241,255.72	582,310,313.93
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动(注3)	6,848,571.52	1,712,142.88	1,057,235.00	264,308.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动(注4)	-	-	660,000.00	165,000.00
其他流动资产公允价值变动(注5)	24,975,531.16	6,243,882.79	15,261,330.00	3,815,332.50
其他综合收益递延所得税负债(注2)	-	-	-	-
合计	2,468,995,779.09	602,108,401.35	2,346,219,820.72	586,554,955.18

注 1：非同一控制企业合并资产评估增值或减值形成的递延所得税负债或资产系公司将云南鑫盛矿业、银鑫矿业、风驰矿业、埃玛矿业、珠海科立鑫、深圳盛屯股权投资及其持有的子公司华金矿业、保山恒源鑫茂纳入合并范围，将其报表按公允价值进行了调整，并按公允价值作为基础计提折旧及摊销，调整后公司相关资产账面价值大于或小于资产计税基础，以此计算得出的递延所得税负债或资产。

注 2：公司本期为子公司未来两年锌矿产量进行现金流量套期，将相关衍生金融工具指定为现金流量套期工具。指定为套期工具期货合约本期持仓损益为有效套期的部分，直接确认为所有者权益（其他综合收益），因期货持有而产生的公允价值变动收益而计提的递延所得税资产也直接计入所有者权益（其他综合收益）。

注 3：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-期货产品，因期货持有而产生的公允价值变动收益而计提的递延所得税负债。

注 4：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要是从银行融资租入黄金和套保损益公允价值变动收益而计提的递延所得税负债。

注 5：其他流动资产公允价值变动递延所得税负债是公司及子公司将自有黄金和从银行租赁的黄金出借给客户，其标准黄金的公允价值变动损益形成的递延所得税负债。

18、其他非流动资产

项目	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门市翔安区财政局履约保证金				12,285,000.00		12,285,000.00
长期资产预付款项	12,733,232.21	-	12,733,232.21	19,814,378.89		19,814,378.89
股权转让预付款	219,503,000.00	-	219,503,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
预付工程及设备款	44,446,898.81		44,446,898.81	6,370,834.72		6,370,834.72
合计	276,683,131.02	-	276,683,131.02	42,970,213.61	-	42,970,213.61

注：本期股权转让预付款增加主要是子公司支付收购英国联合镍业有限公司股权预付款。

19、短期借款

（1）短期借款分类

借款条件	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	206,376,000.00	85,043,516.03
抵押借款	399,500,000.00	123,000,000.00
保证借款	1,016,567,095.04	1,307,974,912.61
信用借款	209,910,000.00	100,000,000.00
合计	1,832,353,095.04	1,616,018,428.64

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
交易性金融负债		
其中：（1）发行的交易性债券		
（2）衍生金融负债		
（3）其他		
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	125,850.00	78,628,500.00
合 计	125,850.00	78,628,500.00

21、应付票据及应付账款

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
应付票据	1,400,140,194.93	668,264,508.95
应付账款	1,541,396,723.97	381,240,038.07
合 计	2,941,536,918.90	1,049,504,547.02

（1）应付票据

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,325,140,194.93	638,264,508.95
商业承兑汇票	75,000,000.00	30,000,000.00
合 计	1,400,140,194.93	668,264,508.95

注：本期末已到期未支付的应付票据金额为零。

（2）应付账款按账龄列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	1,524,116,700.91	372,363,462.20
1年至2年（含2年）	10,362,351.42	2,695,043.29
2年至3年（含3年）	776,871.05	626,163.65
3年以上	6,140,800.59	5,555,368.93
合计	1,541,396,723.97	381,240,038.07

（2）无账龄超过1年的重要应付账款

（3）应付账款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%
第一名	钴材料	220,002,425.83	14.27
第二名	金属成品	196,695,421.00	12.76
第三名	金属矿粉	138,791,124.24	9.00
第四名	金属矿粉	95,607,140.13	6.20
第五名	工程款	48,695,932.76	3.16
合计		540,334,619.50	35.05

22、预收款项

(1) 按账龄列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	937,004,458.94	607,381,077.97
1年至2年(含2年)	47,006,265.82	10,219,830.01
2年至3年(含3年)	13,682,854.99	13,663,252.59
3年以上	1,353,009.52	1,353,009.52
合计	999,046,589.27	632,617,170.09

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
F公司	8,927,720.02	已收款未结算完毕
V公司	8,341,341.17	已收款未结算完毕
VI公司	4,879,808.30	已收款未结算完毕
合计	22,148,869.49	

(3) 预收账款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%
第一名	锌锭, 锌精矿	184,437,753.03	18.46
第二名	钴材料	73,217,896.36	7.33
第三名	锌锭	41,351,733.94	4.14
第四名	金属矿粉	38,547,770.92	3.86
第五名	钴材料	38,413,896.78	3.85
合计		375,969,051.03	37.64

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年9月30日
一、短期薪酬	26,256,367.03	165,296,148.82	167,573,963.75	23,978,552.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,087,211.04	16,558,195.52	16,449,522.26	1,195,884.30
三、辞退福利	-	8,600.00	8,600.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	27,343,578.07	181,862,944.34	184,032,086.01	25,174,436.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,754,910.69	145,958,748.77	149,507,377.59	21,206,281.87
二、职工福利费		7,197,716.96	7,197,716.96	
三、社会保险费	1,234,545.27	9,126,852.02	7,980,989.62	2,380,407.67
其中: 1. 医疗保险费	803,465.10	6,802,156.34	6,009,209.66	1,596,411.78

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年9月30日
2. 工伤保险费	370,386.32	1,930,616.19	1,645,866.46	655,136.05
3. 生育保险费	60,693.85	394,079.49	325,913.50	128,859.84
四、住房公积金	25,438.00	2,277,298.08	2,286,790.08	15,946.00
五、工会经费和职工教育经费	241,473.07	735,532.99	601,089.50	375,916.56
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	26,256,367.03	165,296,148.82	167,573,963.75	23,978,552.10

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年9月30日
1. 基本养老保险费	1,039,501.49	15,968,206.22	15,780,032.42	1,227,675.29
2. 失业保险费	4,716.44	149,774.65	147,669.84	6,821.25
2. 企业年金缴费	42,993.11	440,214.65	521,820.00	-38,612.24
合计	1,087,211.04	16,558,195.52	16,449,522.26	1,195,884.30

24、应交税费

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
增值税	29,289,378.92	65,655,576.98
城市建设维护税	1,116,914.43	3,582,839.13
教育费附加	1,049,906.51	1,850,541.83
房产税	84,378.53	7,288.97
土地使用税	201,329.10	8,544.65
个人所得税	570,142.81	303,192.40
企业所得税	130,217,734.12	86,228,447.21
印花税	1,030,903.92	2,103,593.70
地方教育发展费	695,498.13	1,188,988.65
资源税	5,105,012.44	2,800,964.50
水利建设基金	136,401.59	96,153.43
其他	5,392.02	751.63
合计	169,502,992.52	163,826,883.08

25、其他应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应付利息	50,960,135.75	33,872,797.71
其他应付款	878,015,455.45	919,579,320.47
合计	928,975,591.20	953,452,118.18

(1) 应付利息

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	-	171,223.46

企业债券利息	48,498,384.53	31,833,394.25
短期借款应付利息	1,517,706.32	747,126.65
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
黄金租赁利息	-	-
信托融资利息	944,044.90	1,121,053.35
合计	50,960,135.75	33,872,797.71

(2) 其他应付款

<1>其他应付款按款项性质列示其他应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应付标准金	512,270,898.48	618,386,120.57
应付股权款	13,845,000.00	15,545,000.00
保证金	42,156,183.19	33,322,150.00
往来款	61,847,335.37	71,966,746.31
代收代付款项	1,049,806.41	2,308,487.60
存货质押借款	26,846,232.00	178,050,815.99
保理融资款	150,000,000.00	-
应付融资租赁款	70,000,000.00	-
合计	878,015,455.45	919,579,320.47

<2>按账龄列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	811,776,514.80	875,276,423.78
1年至2年(含2年)	31,105,002.57	11,401,365.32
2年至3年(含3年)	11,247,657.12	18,036,531.37
3年以上	23,886,280.96	14,865,000.00
合计	878,015,455.45	919,579,320.47

<3>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
单位一	13,845,000.00	应付股权款未支付
单位二	2,000,000.00	开矿风险保证金
单位三	1,000,000.00	开矿风险保证金
合计	16,845,000.00	

<4>其他应付款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%
第一名	应付标准金	512,270,898.48	58.34
第二名	保理融资款	150,000,000.00	17.08
第三名	融资租赁款	27,753,980.00	3.16

单位名称	款项性质	金额	占期末余额比例%
第四名	单位往来款	22,222,700.00	2.53
第五名	期货质押款	21,070,880.06	2.40
合计		733,318,458.54	83.51

26、一年内到期的非流动负债

项目类别	2018年9月30日	2017年12月31日
长期借款		58,500,000.00
应付融资租赁款	59,728,695.13	45,512,926.00
合计	59,728,695.13	104,012,926.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目类别	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款		
抵押借款	241,826,387.35	24,517,311.57
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		
合计	311,826,387.35	94,517,311.57

28、应付债券

(1) 应付债券列示

项目类别	2018年9月30日	2017年12月31日
公司债券	858,815,000.00	1,752,212,000.00
合 计	858,815,000.00	1,752,212,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限(年)	发行金额
14 盛屯债(注1)	100	2014年12月30日	(3+2)年	450,000,000.00
15 盛屯债(注2)	100	2015年10月21日	(3+2)年	500,000,000.00
16 盛屯01(注3)	100	2016年7月25日	(2+1)年	500,000,000.00
16 盛屯02(注3)	100	2016年11月14日	(2+1)年	500,000,000.00
18 盛屯01(注4)	100	2018年6月25日	(2+1+2)年	100,000,000.00
合计				2,050,000,000.00

续:

债券名称	2017年12月31日	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2018年9月30日
14 盛屯债(注1)	252,212,000.00		7.70%			252,212,000.00
15 盛屯债(注2)	500,000,000.00		7.00%		499,997,000.00	3,000.00
16 盛屯01(注3)	500,000,000.00		8.00%		493,400,000.00	6,600,000.00

债券名称	2017年12月31日	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	2018年9月30日
16 盛屯 02 (注 3)	500,000,000.00		7.10%			500,000,000.00
18 盛屯 01 (注 4)		100,000,000.00	7.50%			100,000,000.00
合计	1,752,212,000.00	100,000,000.00			993,397,000.00	858,815,000.00

注 1：“14 盛屯债”在第三年末公司有赎回选择权，投资者有回售选择权；本期在第 3 个计息年度付息日（2017 年 12 月 26 日）以 100 元/张的价格回售 19778.80 万元。

注 2：“15 盛屯债”在第三年末公司有赎回选择权，投资者有回售选择权；若两者未行使选择权，到期偿还本金。

注 3：“16 盛屯 01”和“16 盛屯 02”在第二年末公司有赎回选择权、调整票面利率选择权，投资者有回售选择权；若两者未行使选择权，到期偿还本金。

注 4：“18 盛屯 01”在第二年末和第三年末公司有赎回选择权、调整票面利率选择权，投资者有回售选择权；若两者未行使选择权，到期偿还本金。

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
信托借款	79,800,000.00	94,762,500.00
融资租赁款	160,701,941.36	221,681,356.12
融资租出保证金		3,500,000.00
合计	240,501,941.36	319,943,856.12

注：信托借款本期新增为公司向华润深投信托有限公司借款，本借款以合营企业深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司 50%的股权作为质押。

30、递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日	形成原因
政府补助	827,049.00	3,967,962.82		4,795,011.82	
合 计	827,049.00	3,967,962.82		4,795,011.82	

(1) 涉及政府补助的项目

负债项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年9月30日	与资产相关/与收益相关
华金采选厂改扩建	814,450.00				814,450.00	与资产相关
华金尾矿库废渣污染治理	12,599.00				12,599.00	与资产相关
项目基础设施建设奖		3,967,962.82			3,967,962.82	与资产相关
合计	827,049.00	3,967,962.82			4,795,011.82	/

31、股 本

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日
股份合计	1,902,117,827.00	333,689,922.00		2,235,807,749.00

注 1：本期增加 179,646,277.00 元是根据中国证券监督管理委员会《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司非公开发行股份的批复》（证监许可【2017】1676 号），公司发行股票数量 179,646,277 股，价格 8.01 元/股；本次发行新增股份已于 2018 年 1 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

注 2：本期增加 154,043,645.00 元是根据中国证券监督管理委员会《关于核准盛屯矿业集团股份有限公司向林奋生等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2018】1256 号核准），发行股份购买资产发行人民币普通股 154,043,645 股（每股面值 1 元），价格 7.79 元/股；本次发行新增股份已于 2018 年 8 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

注 3：期初股本总数包含本公司 2017 年期末股本总数 1,497,052,305.00 股以及按照本次重组方案拟发行股份购买资产及发行股份募集配套资金合计发行股份数量为 405,065,522 股。

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务	22,665,329,043.21	21,516,859,187.80	22,631,885,498.68	21,029,078,928.69
2. 其他业务	182,535,685.87	168,447,161.31	210,345,064.73	176,398,605.06
合计	22,847,864,729.08	21,685,306,349.11	22,842,230,563.41	21,205,477,533.75

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选业务	349,730,468.45	80,714,990.55	462,226,884.40	130,053,555.83
钴材料业务	1,760,453,071.41	1,244,909,195.90	2,346,351,902.26	1,623,050,629.69
金属产业链增值业务	20,555,145,503.35	20,191,235,001.35	19,823,306,712.02	19,275,974,743.17
合计	22,665,329,043.21	21,516,859,187.80	22,631,885,498.68	21,029,078,928.69

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选产品	349,730,468.45	80,714,990.55	462,226,884.40	130,053,555.83
钴材料产品	1,760,453,071.41	1,244,909,195.90	2,346,351,902.26	1,623,050,629.69
金属产业链产品	20,555,145,503.35	20,191,235,001.35	19,823,306,712.02	19,275,974,743.17

产品类别	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	22,665,329,043.21	21,516,859,187.80	22,631,885,498.68	21,029,078,928.69

33、税金及附加

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
城市维护建设税	5,009,879.36	8,449,064.87
教育费附加	3,448,616.78	5,052,422.31
资源税	13,040,560.28	15,404,188.63
房产税	981,611.43	716,722.05
土地使用税	340,467.09	217,268.88
车辆使用税	220,972.22	20,862.18
印花税	7,605,200.25	10,527,322.86
地方教育费附加	2,435,492.53	5,712,319.83
水利基金	370,353.48	619,666.43
环保税	906,410.07	-
其他	33,272.08	
合计	34,392,835.57	46,719,838.04

34、销售费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
职工薪酬	4,644,033.46	6,065,714.88
办公费	113,439.04	259,244.65
差旅费	3,455,712.12	3,021,815.49
运输费	80,215,638.96	77,344,364.77
交通费	110,921.91	56,096.60
租赁费	-	-
检测费	1,090,061.85	1,070,815.77
仓储费	6,040,125.99	14,054,501.33
业务招待费	561,995.99	754,294.41
其他	4,455,143.34	732,766.54
合计	100,687,072.66	103,359,614.44

35、研发费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
薪酬	3,820,236.91	4,326,336.80
材料	6,406,070.89	25,698,987.75
折旧	787,891.18	499,662.88
其他费用	890,252.34	1,160,417.48

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
合计	11,904,451.32	31,685,404.91

36、管理费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
管理人员薪酬	68,708,541.58	85,042,574.57
折旧及摊销	74,785,635.15	89,139,617.94
税费	86,023.10	114,168.38
差旅费	4,599,459.53	7,619,167.94
业务费	7,856,499.77	9,907,195.28
办公费	4,227,497.54	8,220,267.73
车辆及交通费用	2,436,699.74	4,788,942.80
专业服务及咨询费用	14,169,661.71	9,076,593.74
物料消耗	400,362.51	53,927.25
环保费用	823,433.80	6,247,763.49
保险费用	1,849,717.58	1,357,057.57
水电物业费	771,379.63	1,689,427.74
信息披露费、广告费	295,747.88	287,018.86
租赁费	13,625,868.05	14,115,467.23
会议培训费	423,036.88	929,130.89
仓储运输费	2,724.87	19,378.18
其他	12,739,241.86	8,183,167.14
合计	207,801,531.18o	246,790,866.73

37、财务费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
利息支出	259,308,726.83	322,050,042.62
减：利息收入	13,808,874.11	14,532,713.12
利息净支出	245,499,852.72	307,517,329.50
汇兑净损益	-23,662,153.82	905,415.13
金融机构手续	8,349,678.39	10,033,395.54
合计	230,187,377.29	318,456,140.17

38、资产减值损失

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
一、坏账损失	17,448,426.34	18,949,599.08
二、存货跌价损失		-1,508,976.46
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		

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
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		5,471,908.86
十四、保理等业务风险保证金	2,237,155.80	9,062,141.92
合计	19,685,582.14	31,974,673.40

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-9 月	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,468,698.39	3,891,940.59
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,468,698.39	3,891,940.59
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	415,450.00	824,377.80
按公允价值计量的投资性房地产		-
套期损益		-300,222.87
合计	-1,053,248.39	4,416,095.52

40、投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-9 月	2017 年度
1、权益法核算的长期股权投资收益	4,689,985.32	3,836,066.96
2、处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
3、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		-
4、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	91,899,595.71	-35,118,971.45
5、持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
6、可供出售金融资产等取得的投资收益	255,422.38	1,546,531.95
7、处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	32,094,654.53
8、丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
9.合并日前持有的股权按照合并日公允价值计量确认的投资收益或损失	-	-
10.处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债转让收益	-315,147.60	-10,754,747.17
11、处置持有至到期投资取得的投资收益	-	706,204.98
合计	96,529,855.81	-7,690,260.20

41、资产处置收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
固定资产	-	-1,936.02
合计	-	-1,936.02

42、其他收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
经常性政府补助	2,005,163.23	2,974,052.00
合计	2,005,163.23	2,974,052.00

43、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-	
其中：固定资产处置利得		-	
无形资产处置利得		-	
债务重组利得		-	
非货币性资产交换利得		-	
接收捐赠			
政府补助利得	9,694,793.79	8,298,738.98	9,694,793.79
违约金、滞纳金利得	66,053.00	-	66,053.00
其他利得	20,266,352.89	441,616.69	20,266,352.89
合计	30,027,199.68	8,740,355.67	30,027,199.68

注：其他利得主要系非定向增发投资者未履约相关保证金收入 2000 万元。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	与资产相关/与收益相关
政府扶持金	9,488,979.03	3,737,400.00	与收益相关
挂牌上市补贴		500,000.00	与收益相关
金融办补助资金		300,000.00	与收益相关
石棉县发展改革和经济商务局 2017 年一季度良好开局激励资金		46,000.00	与收益相关
稳岗补贴	52,000.00	119,338.98	与收益相关
纳税大户奖励		3,596,000.00	与收益相关
就业服务管理补贴	153,814.76		与收益相关
合 计	9,694,793.79	8,298,738.98	

44、营业外支出

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,163,461.52	1,881,002.23	1,163,461.52
其中：固定资产处置损失	1,163,461.52	1,881,002.23	1,163,461.52

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失		-	
债务重组损失		-	
非货币性资产交换损失		-	
对外捐赠	1,023,417.48	96,425.00	1,023,417.48
滞纳金、罚款、违约金损失	2,778,748.40	986,111.74	2,778,748.40
其他损失	3,921,492.75	1,235,704.47	3,921,492.75
合 计	8,887,120.15	4,199,243.44	8,887,120.15

45、所得税费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	142,614,169.91	125,560,309.15
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-17,410,624.05	52,996,907.51
合计	125,203,545.86	178,557,216.66

续：所得税费用与会计利润的关系

项目	2018 年 1-9 月
利润总额	676,521,379.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	169,130,345.00
子公司适用不同税率的影响	-49,473,789.51
调整以前期间所得税的影响	313,125.60
非应税收入的影响	-1,373,228.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,140.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,181.54
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	5,837,527.60
本期转回前期可抵扣亏损形成的递延所得税资产的影响	713,606.66
所得税费用	125,203,545.86

46、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	885,383,729.48	受限资产为货币资金-其他货币资金，主要是银行定期存单，应付票据、信用证、期货保证金等
应收票据	98,535,565.96	应收票据质押
存货	36,026,501.92	库存白银、铝、锌质押给期货公司
存货-四环锌锗	45,192,620.00	融资租赁借款抵押
固定资产-埃玛、银鑫	205,129,614.73	售后回租形成融资租赁资产
固定资产-四环锌锗	197,108,513.00	借款抵押
固定资产-四环锌锗	160,333,966.27	售后回租借款抵押
在建工程	82,279,238.28	集团房贷抵押
埃玛矿业-采矿权	1,037,854,112.00	本公司授信 4 亿元抵押担保
华金矿业—采矿权	573,854,786.35	兴业银行贷款抵押担保
无形资产-四环锌锗	10,231,958.08	借款抵押
迈兰德股权抵押	180,008,070.34	华润深国投信托有限公司进行质押担保
合计	3,511,938,676.41	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2018年9月30日外币余额	折算汇率	2018年9月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,056,954.72	6.8792	151,734,202.91
刚果法郎	24,537,119.05	0.0042	103,055.90
港币	2,667,347.53	0.8800	2,347,265.83

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

盛屯金属国际贸易有限公司是公司于2016年1月在新加坡成立的境外全资子公司，注册资本和实收资本为5,000万美元。该境外子公司主要经营地在中国上海，记账本位币为人民币。

2017年3月公司与控股股东深圳盛屯集团有限公司全资子公司深圳市盛屯稀有材料科技有限公司（以下简称“盛屯稀有材料”）共同投资非洲刚果（金）年产3500t钴、10000t铜综合利用项目。公司与盛屯稀有材料共同在中国香港设立盛屯环球资源投资有限公司（以下简称：盛屯环球），其中，盛屯矿业持股51%，盛屯稀有材料持股49%。盛屯环球经营地为香港，记账本位币为人民币。

盛屯环球在刚果（金）成立全资子公司刚果盛屯资源有限公司，具体负责项目建设，实施，生产。刚果盛屯资源有限公司经营地点在刚果（金），记账本位币为美元。

48、套期

本年度公司发生有按照套期类别披露套期及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

公司制定了《盛屯矿业集团股份有限公司商品套期保值业务管理办法》制度，开展了套期业务。在套期开始时，公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式说明文件。

(1) 本期现金流量套期：被套期项目为子公司未来两年锌矿产量，套期工具为上海东证期货ZN1802卖仓合约800手，ZN1803卖仓合约900手，ZN1804卖仓合约500手；福能期货ZN1803卖仓合约400手。本期套期工具持仓损益为现金流量套期有效部分，扣除所得税后计入其他综合收益971.82万元。

六、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
四川高锺再生资源有限公司	2018年6月13日	20,669,075.00	100%	购买
珠海市科立鑫金属材料有限公司	2018年8月22日	1,200,000,000.00	100%	购买

续：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末 被购买方的收入	购买日至当期期末 被购买方的净利润
四川高锺再生资源有限公司	2018年6月30日	登记公司完成股权登记	2,244,502.22	-353,403.34
珠海市科立鑫金属材料有限公司	2018年8月30日	登记公司完成股权登记	156,551,190.24	10,074,337.63

(2) 合并成本及商誉

项目	四川高锺再生资源有限公司	珠海市科立鑫金属材料有限公司
合并成本	20,669,075.00	1,200,000,000.00
--现金	20,669,075.00	
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		1,200,000,000.00
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	20,669,075.00	1,200,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,606,384.69	547,421,712.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,062,690.31	652,578,287.44

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

四川高锺再生资源有限公司以 2017 年 7 月 31 日为评估基准日，经银信资产评估有限公司银信评报字[2017]沪第 0964 号评估报告确认评估价值为 2,044.45 万元，全体股东确认价值为 2,066.91 万元，考虑评估基准日至收购日的资产、负债等变动因素，扣除收购日可辨认资产、负债公允价值 1,860.64 万元，确定商誉 206.27 万元。

珠海市科立鑫金属材料有限公司以 2018 年 3 月 31 日为评估基准日，经北京亚太联华资产评估有限公司出具的亚评报字【2018】66 号评估报告，确认评估价值为 121,251.20 万元，全体股东确认价值为 120,000.00 万元，考虑评估基准日至收购日的资产、负债等变动因素，扣除收购日可辨认资产、负债公允价值 54,742.17 万元，确定商誉 65,257.83 万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

A 四川高锺再生资源有限公司

项目	四川高锺再生资源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	73,877,845.43	72,628,520.43
货币资金	19,114.01	19,114.01
应收款项	12,167,880.19	12,167,880.19
存货	11,367,271.79	11,367,271.79
固定资产	39,632,414.69	39,632,414.69
无形资产	4,577,500.00	3,328,175.00
在建工程	389,806.85	389,806.85
递延所得税资产	14,189.33	14,189.33
长期待摊费用		
其他	5,709,668.57	5,709,668.57
负债：	55,271,460.74	54,959,129.49
借款		
应付款项	29,542,347.47	29,542,347.47
应付职工薪酬	415,054.52	415,054.52
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
长期应付款		
其他	314,058.75	1,727.50
净资产	18,606,384.69	17,669,390.94
减：少数股东权益		
取得的净资产	18,606,384.69	17,669,390.94

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据银信资产评估有限公司银信评报字[2017]沪第 0964 号评估报告评估报告评估价值，考虑评估基准日至收购日的资产、负债等变动因素确认四川高锺再生资源有限公司可辨认资产、负债公允价值。

B 珠海市科立鑫金属材料有限公司

项目	珠海市科立鑫金属材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,078,567,177.72	925,602,437.20
货币资金	130,762,658.51	130,762,658.51
应收款项	82,046,909.89	82,046,909.89
存货	606,039,164.93	606,039,164.93
固定资产	125,354,295.54	72,816,459.71
无形资产	112,469,169.78	12,042,265.09
在建工程	10,057,662.50	10,057,662.50
递延所得税资产	142,283.25	142,283.25
长期待摊费用	-	-
其他	11,695,033.32	11,695,033.32
负债：	516,202,612.06	493,257,900.99
借款	83,516,364.96	83,516,364.96
应付款项	404,417,552.69	404,417,552.69
应付职工薪酬	1,297,083.34	1,297,083.34
递延收益	4,026,900.00	4,026,900.00
递延所得税负债	22,944,711.07	-
其他	-	-
净资产	562,364,565.66	432,344,536.21
减：恢复专项储备	14,942,853.10	-
取得的净资产	547,421,712.56	432,344,536.21

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的亚评报字【2018】66号评估报告，考虑评估基准日至收购日的资产、负债等变动因素确认珠海市科立鑫金属材料有限公司可辨认资产、负债公允价值。

(4) 企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：

无

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、其他原因的合并范围变化

四环锌锗科技股份有限公司新设成立四环国际贸易有限公司，2017 年 7 月 17 日完成工商登记并领取营业执照，注册资本 1 亿元。公司 2017 年、2018 年 1-9 月将四环国际贸易有限公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团构成**

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	合并级次
				直接持股比例	间接持股比例		
锡林郭勒盟银鑫矿业有限责任公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古自治区锡林郭勒盟西乌珠穆沁旗	矿业	100.00		购买	1
深圳市鹏科兴实业有限公司	深圳市	深圳市南山区文心五路海岸城大厦东座 811-38 室	电子产品	60.17		购买	1
盛屯金属有限公司	厦门市	厦门市翔安区双沪北路 1 号之 2 三楼	贸易	100.00		设立	1
深圳市盛屯融资租赁有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	租赁业	70.00	30.00	设立	1
盛屯电子商务有限公司	厦门市	厦门市思明区金桥路 101 号办公楼第四层东侧 C 单元	信息技术开发、咨询	95.00	5.00	设立	1
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	内蒙古克什克腾旗	内蒙古自治区赤峰市克什克腾旗同兴镇安乐村	矿业	89.35		购买	1
云南鑫盛矿业开发有限公司	云南玉溪市	元阳县南沙镇沙湾金地 B 幢 308 号	矿业	80.00		购买	1
深圳市盛屯金属有限公司	深圳市	深圳市福田区华富路 1018 号中航中心 32 楼 01 单元	金属销售及投资	100.00		购买	1

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	合并级次
				直接持股比例	间接持股比例		
兴安埃玛矿业有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古自治区兴安盟科尔沁右翼前旗满族屯乡巴根黑格其尔矿区	矿业	76.72	23.28	购买	1
厦门盛屯金属销售有限公司	厦门	厦门市翔安区双沪北路1号之2二楼B区	金属销售		100.00	设立	2
深圳市兴安埃玛金融服务有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	金融咨询及信息咨询		100.00	设立	2
深圳市宏盛钴镍材料有限公司	深圳	深圳市罗湖区东门街道深南东路罗湖商务中心4006A单元	金融服务		100.00	设立	3
上海盛屯商业保理有限公司	上海市	上海市浦东新区世纪大道1589号12楼05室	保理服务	95.00	5.00	设立	1
北京盛屯天宇资产管理有限公司	北京市	北京市朝阳区姚家园路105号3号楼3层307室	资产管理	100.00		设立	1
上海振宇企业发展有限公司	上海市	上海市浦东新区川沙路151号1幢F1079室	商务服务业	81.00		购买	1
深圳市盛屯股权投资有限公司	深圳市福田区	深圳市福田区华富路1018号中航中心32楼02单元	股权投资	100.00		购买	1
贵州华金矿业有限公司	贵州省黔西南州册亨县	贵州省黔西南布依族苗族自治州册亨县贵州省黔西南州册亨县丫他镇	有色金属矿采选业		100.00	购买	2
深圳市盛屯金融服务有限公司	广东省深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	金融服务		100.00	设立	2
盛屯尚辉有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	其他		100.00	购买	2
贵州贵力实业有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市南明区新华路126号富中国际广场16楼A座	矿产品开发咨询		100.00	购买	3
金港企业有限公司	香港	香港	其他		100.00	购买	3
盛屯金属国际贸易有限公司	新加坡	10ANSONPOAD#19-01INTERNATIONLPLAZASINGAPORE(079903)	货物贸易	100.00		设立	1
厦门盛屯钴源科技有限公司	福建省厦门市	中国（福建）自由贸易试验区厦门片区象屿路97号厦门国际航运中心D栋8层03单元F	能源矿产地质勘查	51.00		设立	1
厦门市翔安区盛兴弘股权投资管理合伙企业（有限合伙）	福建省厦门市	厦门市翔安区大嶝街道双沪北路1号之2号楼210室	投资咨询	99.00	1.00	设立	1

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	合并级次
				直接持股比例	间接持股比例		
保山恒源鑫茂矿业有限公司	云南省保山市	云南省保山市隆阳区永昌街道杏花小区团结路7号	有色金属矿采选业		80.00	购买	2
盛屯环球资源投资有限公司	香港	RM1501, 15/FSPACTR53-55LOCKARTRDWANCHAIHK	资源投资、设备进出口、大宗商品贸易	51.00		设立	1
刚果盛屯资源有限责任公司	刚果	刚果民主共和国 LUALABA 省克鲁维奇市	有色金属矿采选业		51.00	设立	2
西藏辰威贸易有限公司	西藏拉萨	拉萨经济技术开发区扎西路西藏人力资源管理有限责任公司 131 号工位	矿产品贸易		81.00	设立	2
盛屯国际供应链有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	供应链管理	70.00		设立	1
北京中天盛辉科技有限公司	北京市	北京市朝阳区工人体育场北路8号院	技术推广服务		100.00	设立	2
宏盛国际资源有限公司	香港	香港	其他		100.00	设立	3
刚果(金)盛屯矿业有限公司	刚果(金)	刚果(金)	矿勘探、探测、开采		100.00	设立	3
湖南盛福供应链有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市宁远县工业园冶金建材工业区3号	矿产资源供应链管理	80.00	20.00	设立	1
珠海市科立鑫金属材料有限公司	广东省珠海市	珠海市高栏港经济区南水镇浪涌路6号	钴金属的生产与销售	100.00		购买	1
四环锌锗科技股份有限公司	四川省石棉县	石棉县回隆乡竹马工业园	锌锗系列产品冶炼、深加工、销售	100.00		购买	1

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	10.65%	-272,226.06		21,539,212.50
云南鑫盛矿业开发有限公司	20.00%	-187,106.32		5,741,186.47
深圳市鹏科兴实业有限公司	39.83%			-709,177.06
上海振宇企业发展有限公司(合并)	3.57%	-249,835.52		5,947,955.20
厦门盛屯钴源科技有限公司	49.00%	1,251,617.85		4,798,635.59
保山恒源鑫茂矿业有限公司	20.00%	-751,141.81		45,855,700.34
盛屯环球资源投资有限公司(合并)	49.00%	1,855,738.40		14,697,261.27
盛屯国际供应链有限公司	30.00%			-430.20
合计		1,647,046.54		97,870,344.11

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
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	14,110,174.80	59,573,154.50	73,683,329.30	2,739,614.04		2,739,614.04
云南鑫盛矿业开发有限公司	1,373,937.42	13,769,357.89	15,143,295.31	21,714,102.13		21,714,102.13
深圳市鹏科兴实业有限公司	879,622.55	1,366,244.03	2,245,866.58	4,026,376.40		4,026,376.40
上海振宇企业发展有限公司（合并）	1,159,992,820.18	9,420,091.79	1,169,412,911.97	1,002,850,179.17		1,002,850,179.17
厦门盛屯钴源科技有限公司	80,965,905.49	31,318.16	80,997,223.65	71,204,089.79		71,204,089.79
保山恒源鑫茂矿业有限公司	7,226,748.39	245,004,033.52	252,230,781.91	137,523,517.88		137,523,517.88
盛屯环球资源投资有限公司（合并）	148,608,944.72	462,696,348.91	611,305,293.63	581,353,722.86		581,353,722.86
盛屯国际供应链有限公司				1,434.00		1,434.00
合计	1,413,158,153.55	791,860,548.80	2,205,018,702.35	1,821,413,036.27		1,821,413,036.27

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
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司	14,680,264.91	61,729,765.16	76,410,030.07	2,912,311.50		2,912,311.50
云南鑫盛矿业开发有限公司	561,966.98	13,406,892.35	13,968,859.33	19,604,134.53		19,604,134.53
深圳市鹏科兴实业有限公司	879,622.55	1,366,244.03	2,245,866.58	4,026,376.40		4,026,376.40
上海振宇企业发展有限公司（合并）	1,025,073,672.03	2,545,002.43	1,027,618,674.46	850,559,707.62		850,559,707.62
厦门盛屯钴源科技有限公司	80,181,252.00	956,535.85	81,137,787.85	73,898,976.14		73,898,976.14
保山恒源鑫茂矿业有限公司	5,499,674.61	233,720,681.27	239,220,355.88	120,757,382.81		120,757,382.81
盛屯环球资源投资有限公司（合并）	15,624,810.55	72,116,502.80	87,741,313.35	62,511,134.70		62,511,134.70
盛屯国际供应链有限公司				1,434.00		1,434.00
合计	1,142,501,263.63	385,841,623.89	1,528,342,887.52	1,134,271,457.70		1,134,271,457.70

续：

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
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司		-2,554,003.31	-2,554,003.31	-55,564.24
云南鑫盛矿业开发有限公司		-935,531.62	-935,531.62	1,302,779.30

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
深圳市鹏科兴实业有限公司				
上海振宇企业发展有限公司 (合并)	3,460,221,831.06	-6,996,234.04	-6,996,234.04	84,878,112.30
厦门盛屯钴源科技有限公司	145,743,824.54	2,554,322.15	2,554,322.15	4,345,003.76
保山恒源鑫茂矿业有限公司	3,460,221,831.06	-3,755,709.04	-3,755,709.04	-3,708,544.82
盛屯环球资源投资有限公司 (合并)		3,787,221.22	4,481,006.69	140,262,301.16
盛屯国际供应链有限公司				
合计	3,605,965,655.60	-7,899,934.64	-7,206,149.17	227,024,087.46

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
克什克腾旗风驰矿业有限责任公司		-4,255,717.71	-4,255,717.71	48,409.45
云南鑫盛矿业开发有限公司		-1,137,273.11	-1,137,273.11	24,077.77
深圳市鹏科兴实业有限公司				
上海振宇企业发展有限公司	3,751,043,425.29	36,465,421.16	36,465,421.16	133,570,171.92
厦门盛屯钴源科技有限公司	5,373,389.54	-2,567,918.59	-2,567,918.59	-5,044,446.57
保山恒源鑫茂矿业有限公司		-4,237,496.50	-4,237,496.50	-4,330,622.31
盛屯环球资源投资有限公司 (合并)		-882,995.92	-1,123,381.35	9,551,948.52
盛屯国际供应链有限公司		-1,434.00	-1,434.00	
合计	3,756,416,814.83	23,382,585.33	23,142,199.90	133,819,538.78

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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无

3、在合营企业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	
深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	受托管理股权投资基金、投资管理、对未上市企业进行股权投资等	50%		权益法
摩根大通期货有限公司	广东中山	广东中山市东区中山四路盛景园三期A2幢8层6卡	有限责任公司(台港澳与境内合资),从事商品期货经纪、金融期货经纪等业务		50%	权益法
尤溪县三富矿业有限公司	三明市尤溪	福建省三明市尤溪县梅仙镇坪寨村	矿业	38%		权益法
深圳市周大发珠宝首饰有限公司	深圳	深圳市罗湖区翠竹街道水贝一路45号	黄金、珠宝的零售、批发和生产加工		30%	权益法
大理三鑫矿业有限	云南大理	云南省大理州永平	矿业	35%		权益法

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	
公司		县博南镇政府二楼				
联合矿业投资有限公司	英国伦敦		镍、铜和贵金属等领域开展矿山项目开发及冶金的公司		25%	权益法

(2)重要合营企业的主要财务信息--深圳市迈兰德股权投资基金管理有限公司

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	8,723,856.03		5,612,289.07	
非流动资产	266,898,109.87		264,822,793.22	
资产合计	275,621,965.90		270,435,082.29	
流动负债	163,344.09		69,100.95	
非流动负债				
负债合计	163,344.09		69,100.95	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	275,458,621.81		270,365,981.34	
按持股比例计算的净资产份额	137,729,310.91		135,182,990.67	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	180,008,070.34		177,461,750.10	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,603,915.92		3,290,193.41
净利润		17,092,640.47		19,872,450.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		17,092,640.47		19,872,450.37
本年度收到的来自合营企业的股利				6,000,000.00

(3)重要联营企业的主要财务信息--大理三鑫矿业有限公司

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	6,918,376.07		15,145,682.53	
非流动资产	65,033,402.17		59,171,059.83	
资产合计	71,951,778.24		74,316,742.36	
流动负债	35,145,257.92		35,744,623.42	
非流动负债				
负债合计	35,145,257.92		35,744,623.42	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	36,806,520.32		38,572,118.94	
按持股比例计算的净资产份额	12,882,282.11		13,500,241.63	
调整事项				

--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	69,030,490.59		69,648,450.11	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-1,765,598.62		-1,265,091.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-1,765,598.62		-1,265,091.07
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 重要联营企业的主要财务信息--联合矿业投资有限公司

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
流动资产	20,291,337.25			
非流动资产	13,596,869.58			
资产合计	33,888,206.83			
流动负债	3,670,904.48			
非流动负债	9,001.10			
负债合计	3,679,905.58			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	30,208,301.24			
按持股比例计算的净资产份额	7,552,075.31			
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	37,683,695.92			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		10,159,791.44		
净利润		-6,086,016.32		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-6,086,016.32		
本年度收到的来自联营企业的股利				

(5) 不重要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	期初余额	上期发生额
合营企业				

项目	期末余额	本期发生额	期初余额	上期发生额
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				
综合收益总额				
联营企业				
尤溪县三富矿业有限公司	33,574,624.56		33,671,831.49	
深圳市周大发珠宝首饰有限公司	1,822,904.77		2,209,089.53	
呼伦贝尔盛屯矿业投资有限公司	7,314,026.16			
投资账面价值合计	42,711,555.49		35,880,921.02	
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润		-1,169,365.53		-4,376,332.69
其他综合收益				
综合收益总额		-1,169,365.53		-4,376,332.69

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

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、交易性金融负债、应收款项、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注五”相关项目。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

1、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。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项或提供担保。

2、市场风险

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

(1) 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。公司面临的利率风险主要来源于借款和债券融资。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与境外子公司持有的美元和港币有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2015 年新增境内定存境外贷款业务。

(3) 其他价格风险

公司其他价格风险主要来源于：

a、黄金租赁融资，黄金租赁是指企业以租赁方式向国内有资质的金融机构租用黄金，到期后归还同等数量、同等品种的黄金并支付黄金租赁利息，企业拥有黄金在租赁期间的处置权。公司租入黄金以出售融资、到期后买入黄金归还，在此期间，若黄金价格波动较大，公司不能以较低价格买入黄金归还，则将加大公司融资成本。为了规避黄金价格在租赁期间的波动的风险，公司分别与金融机构签订了远期购金合约和通过黄金期货进行套期保值。

b、大宗金属贸易价格，公司为了平抑价格波动风险，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。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的资金管理策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部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。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,389,604.95			150,389,604.95
1.交易性金融资产	150,389,604.95			150,389,604.95
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	150,389,604.95			150,389,604.95
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资				
(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				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	150,389,604.95			150,389,604.95
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层公允价值计量市价的确认依据

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-期货产品金融资产公允价值市价依据期货交易所 2018 年 9 月 30 日的收盘价格确认。

十、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

名称	注册地址	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%
深圳盛屯集团有限公司	深圳市	投资实业	230000 万元	22.84	22.84

注 1、深圳盛屯集团有限公司—深圳盛屯集团有限公司 2017 年非公开发行可交换公司债券质押专户、深圳盛屯集团有限公司—深圳盛屯集团有限公司 2017 年非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户是深圳盛屯集团有限公司持有，截至 2018 年 9 月 30 日深圳盛屯集团合计持有公司 22.84%的股份。

注 2、厦门国际信托有限公司—厦门信托·云栖五号证券投资集合资金信托计划由姚雄杰先生持有。

注 3、姚雄杰持有盛屯控股 95%的股权，盛屯控股持有盛屯集团 93.04%的股权，姚雄杰为本公司实际控制人。

2、本企业子公司情况

本公司子公司情况详细见附注一、（三）

3、本企业合营企业和联营公司情况

（1）本公司合营企业和联营企业情况详细见“附注七、在其他主体中的权益、3”

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

企业名称	与本企业的关系
尤溪县三富矿业有限公司	本公司之联营公司
深圳市周大发珠宝首饰有限公司	本公司之联营公司
深圳市迈兰德股权投资公司	本公司之合营公司
大理三鑫矿业有限公司	本公司之联营公司
联合矿业投资有限公司	本公司之联营公司

4、公司的其他关联方

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额(元)	上年发生额(元)
深圳市周大发珠宝首饰有限公司	服务收入		1,577,008.07
深圳市迈兰德股权投资公司	服务收入	206,331.28	386,083.13
大理三鑫矿业有限公司	服务收入	587,002.09	2,269,440.58
小计		793,333.37	4,232,531.78

（2）关联受托关联/承包及委托关联/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）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	担保是否已经履行完毕
深圳盛屯集团有限公司	70,000,000.00	2018.8.15	2019.8.14	否
深圳盛屯集团有限公司	120,000,000.00	2018.9.14	2019.9.13	否
深圳盛屯集团有限公司	180,000,000.00	2018.9.17	2019.9.16	否
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	79,000,000.00	2016.10.27	2017.10.27	是
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	75,000,000.00	2017.11.8	2018.11.8	否
深圳盛屯集团有限公司	180,000,000.00	2017.9.13	2020.9.12	是

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
深圳盛屯集团有限公司	70,000,000.00	2017.11.23	2019.11.22	否
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	21,000,000.00	2015.7.2	2018.7.1	是
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	7,500,000.00	2013.2.6	2018.2.5	是
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	8,202,202.52	2017.12.25	2019.10.25	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	2017年12月31日	本期拆入金额	本期归还金额	2018年9月30日
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	60,000,000.00	80,000,000.00	
合计	20,000,000.00	60,000,000.00	80,000,000.00	

本公司与母公司盛屯集团签订借款协议及借款补充协议，约定本公司持有盛屯集团 15,000 万元的借款额度，年利率 6.6%，借款期间为 2017 年 12 月 5 日-2018 年 12 月 31 日，本公司可在此期间及额度内随时向盛屯集团借款，按天计息。

(6) 关联方应收应付款项

A、应收项目

企业名称	2018年9月30日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
尤溪县三富矿业有限公司	15,772,770.44	3,004,478.34	15,729,018.44	3,003,165.78
深圳市周大发珠宝首饰有限公司				
大理三鑫矿业有限公司	35,000,000.00	1,050,000.00	35,000,000.00	1,050,000.00

B、应付项目

项目名称	关联方	2018年9月30日	2017年12月31日
其他应付款	深圳盛屯集团有限公司		20,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 银行承兑汇票贴现或背书转让

期末公司及子公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 79,719.02 万元，因背书或贴现上述金额本期末已终止确认，但仍然存在出票人不履行债务，票据权利人向公司进行追索。

(2) 本公司之子公司上海盛屯商业保理有限公司（以下简称“盛屯保理”）开展保理业务取得

销货方所转让的应收账款，享有销货方基于应收账款而享有的所有权利，因此将取得的应收账款确认为对购货方的债权；但由于盛屯保理享有对销货方的追索权以及要求销货方进行回购的权利，在盛屯保理按合同约定行使追索权或回购权后，所取得的对购货方的债权可转变为对销货方的债权。

(3) 本公司与石棉县农村信用合作联社签订最高额抵押合同（合同号：石信公最高抵（2018）004号）为本公司与石棉县农村信用合作联社签订的流动资金循环借款合同（合同号：石信公借（2018）004号，借款金额2,950万元，借款期限2018.2.5-2019.2.4）提供最高限额为人民币3,120万元债权的抵押担保，抵押资产为公司房屋建筑物、机器设备及土地使用权，抵押物价值3,120万元，抵押期限为2018.2.5-2021.2.4。

(4) 本公司与雅安市商业银行石棉支行签订的最高额抵押合同（合同号：雅商行石棉支行最高抵XD201711030112号）及抵押合同（合同号：雅商行石棉支行抵字0102017dy11000074号）为本公司与雅安市商业银行石棉支行签订的流动资金借款合同（合同号：雅商行石棉支行xd201711030112号，借款金额7,500万元，借款期限2017.11.8-2018.11.8）提供抵押担保，上述合同一抵押物为公司土地及房产，抵押物价值2,723.69万元，抵押期限为2017.11.8-2020.11.8；合同二抵押物为公司机器设备及建筑物，价值12,603.84万元，抵押期限为2017.11.8-2018.11.8。

(5) 本公司子公司四川高铭再生资源有限公司与石棉县农村信用合作联社签订最高额抵押合同（合同号：石信公最高抵（2016）036号），为本公司与石棉县农村信用合作联社签订的流动资金循环借款合同（合同号：石信公借（2016）036号，借款金额2,500万元，借款期限为2016.10.18-2019.10.17）提供最高限额为人民币2,500万元债权的抵押担保，抵押资产为公司房屋建筑物、机器设备及土地所有权，抵押物价值2500万元，担保期限为2016.10.18-2019.10.17。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、其他资产负债表日后事项

2019年1月16日，经中国证监会上市公司并购重组委员会2019年第一次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产（四环锌锗股权）并募集配套资金暨关联交易事项获有条件通过。

十三、其他重要事项

1、深圳盛屯集团有限公司与长城华西银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同（合同号：长城银最高保字 2018091400000033-1 号）为本公司与长城华西银行股份有限公司成都分行签订的流动资金借款合同（合同号：长城银借字第 2018091400000033 号，借款金额 8,000 万元，借款期限 2018.9.17-2019.9.16）提供债权担保。

2、深圳盛屯集团有限公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同（合同号：兴银蓉（额保）1808 第 271 号）为本公司与长城华西银行股份有限公司成都分行签订的流动资金借款合同（合同号：兴银蓉（贷）1808 第 455 号，借款金额 3,000 万元，借款期限 2018.8.16-2019.8.15）提供债权担保。

3、深圳盛屯集团有限公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同（合同号：兴银蓉（额保）1808 第 271 号）为本公司与长城华西银行股份有限公司成都分行签订的流动资金借款合同（合同号：兴银蓉（贷）1808 第 508 号，借款金额 2,000 万元，借款期限 2018.9.11-2019.9.10）提供债权担保。

4、深圳盛屯集团与与齐鲁银行青岛即墨支行签订保证合同（合同号：2017 年 150031 法保字第 8003-1 号）、姚雄杰与与齐鲁银行青岛即墨支行签订保证合同（合同号：2017 年 150031 法保字第 8003-2 号）、刘强与齐鲁银行青岛即墨支行签订质押合同（合同号：2017 年 150031 法质字第 8003 号）为本公司与齐鲁银行青岛即墨支行签订的委托借款合同（合同号：2017 年 150031 法委贷借字第 8003 号，借款金额 7,000 万元，借款期限 2017.11.23-2019.11.22）提供保证及质押，保证人分别为深圳盛屯集团有限公司及自然人姚雄杰，质押物为刘强所持有的四环锌锗限售股 77,777,778 股，评估价值为 23,333.33 万元，质押期限为 2017.11.23-2019.11.22。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
非流动资产处置损益	-1,163,461.52	-1,882,938.25
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）	10,736,206.87	8,709,458.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	90,499,190.55	-6,810,008.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
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	12,804,726.29	-1,876,624.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	24,870,782.16	-860,282.60
少数股东权益影响额	7,400,775.13	246,606.81
合 计	80,605,104.90	-1,246,436.77

2、净资产收益率及每股收益

2018 年 1-9 月	净资产收益率%	每股收益	
	加权平均	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	8.20	0.27	0.27
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.23	0.23

续：

2017 年度	净资产收益率%	每股收益	
	加权平均	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	13.86	0.36	0.36
扣除非经常性损益后的净利润归属于公司普通股股东的净利润	13.89	0.36	0.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

盛屯矿业集团股份有限公司

2019 年 2 月 19 日