深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
审 计 报 告

众环审字（2020）050004号

目　　录

一、　审计报告 …… 1
二、　已审财务报表
1、　合并资产负债表 …… 1
2、　合并利润表 …… 3
3、　合并现金流量表 …… 4
4、　合并所有者权益变动表 …… 5
5、　资产负债表 …… 7
6、　利润表 …… 9
7、　现金流量表 …… 10
8、　所有者权益变动表…… 11
9、　财务报表附注 …… 13

MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2020）050004 号

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市中金岭南有色金属股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注四、9；附注四、10；附注六、5。 应收账款于2019年12月31日的账面价值为人民币54,308.95万元，为贵公司合并	我们的审计程序包括： 1、测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制； 2、分析贵公司应收账款坏账准备会计估计

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
资产负债表重要组成项目。贵公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，应收账款的可回收性被视为关键审计事项。	的合理性，包括确定应收账款组合的依据、重大金额的判断、单独计提坏账准备的估计等； 3、对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，选取样本检查贵公司管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性；执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 4、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性。 5、我们也关注了财务报告中“附注四、9；附注四、10；附注六、5”对应收账款减值准备相关信息披露的充分性。

（二）**存货跌价准备的计提**

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注四、12；附注六、10。 存货于 2019 年 12 月 31 日账面价值为人民币 170,302.48 万元，为贵公司合并资产负债表重要组成项目。存货跌价准备的计提取决于贵公司管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求贵公司管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于存货年末账面价值的确定需要贵公司管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的	我们的审计程序包括： 1、评估和测试贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行有效性； 2、对存货实施监盘程序，抽查存货的数量、状况等； 3、获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，抽查是否按贵公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，核实存货跌价准备计提是否充分。 4、我们也关注了财务报告中“附注四、12；附注六、10”对存货减值准备相关信息披露的充分性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定存货减值准备的计提为关键审计事项。	

四、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

（本页无正文）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）：

龚静伟

中国注册会计师：

吴梓豪

中国·武汉　　2020年03月06日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	2,746,320,345.47	3,249,752,990.11	3,249,752,990.11
结算备付金	六、2	232,833,759.93	150,435,403.55	150,435,403.55
拆出资金				
交易性金融资产	六、3	576,260,827.61	283,835,753.17	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	45,400,538.97
衍生金融资产	六、4	14,253,427.56	6,921,777.81	
应收票据				227,799,582.82
应收账款	六、5	543,089,537.78	547,801,222.37	549,529,599.19
应收款项融资	六、6	380,380,119.32	229,527,959.64	不适用
预付款项	六、7	93,580,881.24	99,268,309.17	99,268,309.17
其他应收款	六、8	136,884,495.97	139,355,606.02	139,355,606.02
其中：应收利息		19,005,874.28	20,404,882.64	20,404,882.64
应收股利		2,589,894.05	4,892,098.00	4,892,098.00
买入返售金融资产	六、9	4,757,553.50	47,716,558.79	47,716,558.79
存货	六、10	1,703,024,771.12	2,185,561,626.35	2,185,561,626.35
其他流动资产	六、11	230,377,124.58	217,135,377.94	443,623,377.94
流动资产合计		**6,661,762,844.08**	**7,157,312,584.92**	**7,138,443,592.91**
非流动资产：				
债权投资	六、12		85,203,507.21	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	38,330,467.22
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	85,203,507.21
长期股权投资	六、13	609,916,766.32	563,770,704.84	563,770,704.84
其他权益工具投资	六、14	20,290,185.77	19,461,475.21	不适用
投资性房地产	六、15	53,704,448.96	47,218,484.29	47,218,484.29
固定资产	六、16	7,235,364,215.60	5,976,063,102.10	5,976,063,102.10
在建工程	六、17	863,404,355.15	850,802,046.55	850,802,046.55
无形资产	六、18	3,221,381,744.10	3,014,998,947.60	3,014,998,947.60
商誉	六、19	140,882,354.35	140,882,354.35	140,882,354.35
长期待摊费用	六、20	24,232,392.32	16,019,124.82	16,019,124.82
递延所得税资产	六、21	410,419,136.90	362,042,443.90	362,042,443.90
其他非流动资产	六、22	1,079,243,203.42	1,272,557,427.41	1,272,557,427.41
非流动资产合计		**13,658,838,802.89**	**12,349,019,618.28**	**12,367,888,610.29**
资产总计		**20,320,601,646.97**	**19,506,332,203.20**	**19,506,332,203.20**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、23	3,316,159,817.52	3,181,208,492.85	3,181,208,492.85
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放	六、24		13,884,611.01	13,884,611.01
拆入资金				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、25	9,620,775.00		
应付账款	六、26	864,284,417.37	793,994,256.10	793,994,256.10
预收款项	六、27	152,344,202.21	214,196,090.28	214,196,090.28
卖出回购金融资产款	六、28	250,251,355.00	71,728,287.47	71,728,287.47
应付手续费及佣金	六、29	206,732.50	203,866.11	203,866.11
应付职工薪酬	六、30	348,498,578.60	319,003,453.24	319,003,453.24
应交税费	六、31	92,444,119.01	189,559,412.90	189,559,412.90
其他应付款	六、32	1,180,352,664.19	725,865,080.95	725,865,080.95
其中：应付利息		4,862,680.71	1,985,787.51	1,985,787.51
应付股利		1,552,470.00	1,547,982.28	1,547,982.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、33	50,368,126.25	876,283,481.73	876,283,481.73
其他流动负债	六、34	2,627,394.61	3,498,410.19	3,498,410.19
流动负债合计		**6,267,158,182.26**	**6,389,425,442.83**	**6,389,425,442.83**
非流动负债：				
长期借款	六、35	915,312,609.95	705,726,566.10	705,726,566.10
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、36	38,739,566.01	45,840,013.06	45,840,013.06
长期应付职工薪酬	六、37	742,537,321.04	765,265,545.26	765,265,545.26
预计负债	六、38	243,839,777.93	222,961,461.00	222,961,461.00
递延收益	六、39	67,563,810.07	80,602,673.43	80,602,673.43
递延所得税负债	六、21	681,620,985.20	579,555,567.67	579,555,567.67
其他非流动负债				
非流动负债合计		**2,689,614,070.20**	**2,399,951,826.52**	**2,399,951,826.52**
负债合计		**8,956,772,252.46**	**8,789,377,269.35**	**8,789,377,269.35**
股东权益：				
股本	六、40	3,569,685,327.00	3,569,685,327.00	3,569,685,327.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、41	1,549,222,337.33	1,544,585,626.83	1,544,585,626.83
减：库存股				
其他综合收益	六、42	-287,827,670.58	-326,963,832.91	-326,963,832.91
专项储备	六、43	435,211.61	333,539.09	333,539.09
盈余公积	六、44	964,588,370.74	898,035,651.20	898,035,651.20
未分配利润	六、45	5,138,614,508.89	4,638,636,915.96	4,638,636,915.96
归属于母公司所有者权益合计		**10,934,718,084.99**	**10,324,313,227.17**	**10,324,313,227.17**
少数股东权益		429,111,309.52	392,641,706.68	392,641,706.68
所有者权益合计		**11,363,829,394.51**	**10,716,954,933.85**	**10,716,954,933.85**
负债和所有者权益总计		**20,320,601,646.97**	**19,506,332,203.20**	**19,506,332,203.20**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

会合02 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		**22,837,569,681.65**	**20,008,164,615.92**
其中：营业收入	六、46	22,800,522,837.36	19,963,409,521.93
利息收入	六、46	25,232,081.89	24,785,750.80
已赚保费			
手续费及佣金收入	六、46	11,814,762.40	19,969,343.19
二、营业总成本		**22,210,012,309.15**	**18,742,488,893.68**
其中：营业成本	六、46	20,726,625,903.05	17,269,072,634.23
利息支出	六、46	4,685,957.48	2,374,641.84
手续费及佣金支出	六、46	3,599,406.91	4,255,811.10
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、47	183,949,692.83	236,033,526.54
销售费用	六、48	283,588,796.72	289,734,852.44
管理费用	六、49	533,457,262.87	471,253,138.97
研发费用	六、50	296,244,452.16	189,332,238.95
财务费用	六、51	177,860,837.13	280,432,049.61
其中：利息费用		243,346,016.88	247,779,527.33
利息收入		88,400,200.94	47,399,552.35
加：其他收益	六、52	68,842,788.30	29,125,201.79
投资收益（损失以“－”号填列）	六、53	213,261,757.25	111,187,135.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,453,541.42	40,791,146.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、54	54,192.92	126,834.79
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、55	151,619,021.25	-11,847,661.68
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、56	-8,439,009.77	不适用
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、57	-13,141,945.54	-71,031,903.46
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、58		1,704,588.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**1,039,754,176.91**	**1,324,939,918.19**
加：营业外收入	六、59	1,121,620.30	1,149,496.67
减：营业外支出	六、60	14,676,223.82	82,636,976.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**1,026,199,573.39**	**1,243,452,438.19**
减：所得税费用	六、61	154,811,604.05	333,874,466.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**871,387,969.34**	**909,577,971.95**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		871,387,969.34	909,234,126.23
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			343,845.72
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		852,105,138.63	919,939,796.37
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		19,282,830.71	-10,361,824.42
六、其他综合收益的税后净额		**38,405,531.43**	**-2,161,160.66**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,136,162.33	-1,876,877.02
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-18,239,893.34	-16,385,540.02
（1）重新计量设定受益计划变动额		-18,979,569.38	-16,385,540.02
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		739,676.04	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		57,376,055.67	14,508,663.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动		-537,156.85	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-1,690,662.43
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		3,246,974.39	
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		9,326,156.32	6,119,975.52
（8）外币财务报表折算差额		45,340,081.81	10,079,349.91
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-730,630.90	-284,283.64
七、综合收益总额		**909,793,500.77**	**907,416,811.29**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		891,241,300.96	918,062,919.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		18,552,199.81	-10,646,108.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.26

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

会合03 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,980,407,846.17	21,299,634,891.96
客户存款和同业存放款项净增加额		-13,884,611.01	-67,391,942.45
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		36,016,201.19	45,534,137.47
拆入资金净增加额			-100,000,000.00
回购业务资金净增加额		178,523,067.53	71,728,287.47
收到的税费返还		2,182,833.78	3,345,132.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、62（1）	302,419,439.11	228,588,310.69
经营活动现金流入小计		**21,485,664,776.77**	**21,481,438,817.96**
购买商品、接受劳务支付的现金		16,400,280,604.57	16,519,631,209.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		6,691,768.47	29,771,041.05
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		10,271,151.90	7,028,280.12
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,699,288,708.04	1,623,797,405.49
支付的各项税费		856,560,013.72	1,001,676,724.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、62（2）	291,255,436.67	327,765,101.89
经营活动现金流出小计		**19,264,347,683.37**	**19,509,669,762.01**
经营活动产生的现金流量净额		**2,221,317,093.40**	**1,971,769,055.95**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		217,105,525.28	140,904,854.47
取得投资收益收到的现金		193,975,675.80	84,982,882.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		423,481.41	23,667,538.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,616,216.66	13,778,520.98
收到其他与投资活动有关的现金	六、62（3）	2,320,000,000.00	1,486,279,178.09
投资活动现金流入小计		**2,733,120,899.15**	**1,749,612,974.23**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,024,281,466.41	1,462,999,801.08
投资支付的现金		409,975,737.22	550,495,526.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,317,136.37	
支付其他与投资活动有关的现金	六、62（4）	1,770,000,000.00	1,250,000,000.00
投资活动现金流出小计		**4,226,574,340.00**	**3,263,495,327.90**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,493,453,440.85**	**-1,513,882,353.67**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,200,000.00
取得借款收到的现金		5,037,347,924.79	5,593,660,491.84
收到其他与筹资活动有关的现金	六、62（5）	342,669,213.89	
筹资活动现金流入小计		**5,380,017,138.68**	**5,597,860,491.84**
偿还债务支付的现金		5,529,172,358.41	5,399,208,066.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		510,866,766.74	844,947,081.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,304,566.46	2,220,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、62（6）		25,274,782.46
筹资活动现金流出小计		**6,040,039,125.15**	**6,269,429,930.56**
筹资活动产生的现金流量净额		**-660,021,986.47**	**-671,569,438.72**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,156,865.30	**-23,997,951.51**
五、现金及现金等价物净增加额		58,684,800.78	**-237,680,687.95**
加：期初现金及现金等价物余额		1,906,600,552.34	2,144,281,240.29
六、期末现金及现金等价物余额		**1,965,285,353.12**	**1,906,600,552.34**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**3,569,685,327.00**				**1,544,585,626.83**		**-326,963,832.91**	**333,539.09**	**898,035,651.20**	**4,638,636,915.96**		**10,324,313,227.17**	**392,641,706.68**	**10,716,954,933.85**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	**3,569,685,327.00**				**1,544,585,626.83**		**-326,963,832.91**	**333,539.09**	**898,035,651.20**	**4,638,636,915.96**		**10,324,313,227.17**	**392,641,706.68**	**10,716,954,933.85**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					**4,636,710.50**		**39,136,162.33**	**101,672.52**	**66,552,719.54**	**499,977,592.93**		**610,404,857.82**	**36,469,602.84**	**646,874,460.66**
（一）综合收益总额							39,136,162.33			852,105,138.63		891,241,300.96	18,552,199.81	909,793,500.77
（二）股东投入和减少资本					4,636,710.50							4,636,710.50	30,221,969.49	34,858,679.99
1、股东投入的普通股					4,636,710.50							4,636,710.50	30,221,969.49	34,858,679.99
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									66,552,719.54	-352,127,545.70		-285,574,826.16	-12,304,566.46	-297,879,392.62
1、提取盈余公积									66,552,719.54	-66,552,719.54				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-285,574,826.16		-285,574,826.16	-12,304,566.46	-297,879,392.62
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								101,672.52				101,672.52		101,672.52
1、本期提取								66,637,661.05				66,637,661.05		66,637,661.05
2、本期使用								66,535,988.53				66,535,988.53		66,535,988.53
（六）其他														
四、本年年末余额	**3,569,685,327.00**				**1,549,222,337.33**		**-287,827,670.58**	**435,211.61**	**964,588,370.74**	**5,138,614,508.89**		**10,934,718,084.99**	**429,111,309.52**	**11,363,829,394.51**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表（续）

会合04表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**2,379,790,218.00**				**2,734,480,735.83**		**-325,086,955.89**	**2,379,265.21**	**845,888,642.89**	**4,365,791,682.40**		**10,003,243,588.44**	**402,310,427.15**	**10,405,554,015.59**
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	**2,379,790,218.00**				**2,734,480,735.83**		**-325,086,955.89**	**2,379,265.21**	**845,888,642.89**	**4,365,791,682.40**		**10,003,243,588.44**	**402,310,427.15**	**10,405,554,015.59**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	1,189,895,109.00				**-1,189,895,109.00**		**-1,876,877.02**	**-2,045,726.12**	**52,147,008.31**	**272,845,233.56**		**321,069,638.73**	**-9,668,720.47**	**311,400,918.26**
（一）综合收益总额							-1,876,877.02			919,939,796.37		918,062,919.35	-10,646,108.06	907,416,811.29
（二）股东投入和减少资本	1,189,895,109.00				-1,189,895,109.00								4,200,000.00	4,200,000.00
1、股东投入的普通股	1,189,895,109.00				-1,189,895,109.00								4,200,000.00	4,200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									52,147,008.31	-647,094,562.81		-594,947,554.50	-2,220,000.00	-597,167,554.50
1、提取盈余公积									52,147,008.31	-52,147,008.31				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-594,947,554.50		-594,947,554.50	-2,220,000.00	-597,167,554.50
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								-2,045,726.12				-2,045,726.12	-1,002,612.41	-3,048,338.53
1、本期提取								60,590,992.52				60,590,992.52		60,590,992.52
2、本期使用								62,636,718.64				62,636,718.64	1,002,612.41	63,639,331.05
（六）其他														
四、本年年末余额	**3,569,685,327.00**				**1,544,585,626.83**		**-326,963,832.91**	**333,539.09**	**898,035,651.20**	**4,638,636,915.96**		**10,324,313,227.17**	**392,641,706.68**	**10,716,954,933.85**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,409,601,624.92	2,053,397,733.33	2,053,397,733.33
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据			11,890,449.39	11,890,449.39
应收账款	十六、1	271,328,625.09	180,221,645.14	180,221,645.14
应收款项融资		3,350,000.00		不适用
预付款项		103,103,000.80	56,161,863.49	56,161,863.49
其他应收款	十六、2	778,435,419.60	448,182,286.41	448,182,286.41
其中：应收利息		7,145,205.48	12,648,547.93	12,648,547.93
应收股利		1,066,700.00	2,052,990.00	2,052,990.00
存货		1,039,241,093.71	1,517,199,336.43	1,517,199,336.43
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		83,191,442.79	124,103,999.14	124,103,999.14
流动资产合计		**3,688,251,206.91**	**4,391,157,313.33**	**4,391,157,313.33**
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产		不适用	不适用	13,330,222.19
其他债权投资				
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	4,950,286,950.93	4,760,964,545.53	4,760,964,545.53
其他权益工具		13,330,222.19	13,330,222.19	不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		1,672,873.24	1,745,680.98	1,745,680.98
固定资产		3,578,250,287.92	3,081,548,308.12	3,081,548,308.12
在建工程		376,990,962.08	591,129,460.64	591,129,460.64
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		502,662,757.48	469,218,049.08	469,218,049.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		20,091,084.34	13,783,962.77	13,783,962.77
递延所得税资产		76,648,198.19	74,133,194.83	74,133,194.83
其他非流动资产		1,014,979,852.89	985,328,425.77	985,328,425.77
非流动资产合计		**10,534,913,189.26**	**9,991,181,849.91**	**9,991,181,849.91**
资产总计		**14,223,164,396.17**	**14,382,339,163.24**	**14,382,339,163.24**

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,730,000,000.00	2,870,000,000.00	2,870,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		241,127,518.80	187,299,163.43	187,299,163.43
预收款项		49,669,380.37	99,027,579.32	99,027,579.32
应付职工薪酬		221,950,545.09	195,774,791.01	195,774,791.01
应交税费		52,959,746.00	144,346,816.70	144,346,816.70
其他应付款		616,196,759.42	296,211,074.43	296,211,074.43
其中：应付利息		3,451,537.96		
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		987,376.87	987,376.87	987,376.87
流动负债合计		**4,212,891,326.55**	**3,893,646,801.76**	**3,893,646,801.76**
非流动负债：				
长期借款		300,000,000.00	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		662,504,064.79	689,608,121.58	689,608,121.58
预计负债				
递延收益		46,615,786.89	56,771,351.19	56,771,351.19
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		**1,009,119,851.68**	**1,846,379,472.77**	**1,846,379,472.77**
负债合计		**5,222,011,178.23**	**5,740,026,274.53**	**5,740,026,274.53**
所有者权益：				
股本		3,569,685,327.00	3,569,685,327.00	3,569,685,327.00
资本公积		1,442,247,742.67	1,442,247,742.67	1,442,247,742.67
减：库存股				
其他综合收益		-173,570,161.65	-152,463,049.83	-152,463,049.83
专项储备		202.43	5,130.62	5,130.62
盈余公积		964,588,370.74	898,035,651.20	898,035,651.20
未分配利润		3,198,201,736.75	2,884,802,087.05	2,884,802,087.05
所有者权益合计		**9,001,153,217.94**	**8,642,312,888.71**	**8,642,312,888.71**
负债和所有者权益总计		**14,223,164,396.17**	**14,382,339,163.24**	**14,382,339,163.24**

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司利润表

会企02 表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	6,135,686,556.65	5,764,607,221.36
减：营业成本	十六、4	4,694,456,688.19	4,323,410,417.99
税金及附加		104,136,387.66	129,784,458.43
销售费用		67,186,471.39	79,244,015.64
管理费用		318,405,796.03	265,830,351.67
研发费用		217,868,830.01	119,302,058.19
财务费用		145,366,994.30	195,001,734.14
其中： 利息费用		199,580,560.85	202,039,084.04
利息收入		72,532,374.61	32,075,603.61
加：其他收益		49,628,364.43	11,962,539.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	126,261,271.77	207,174,426.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,320,889.01	32,978,330.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）			不适用
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			-141,593.68
信用减值损失（损失以“一”号填列）		-2,699,607.73	不适用
资产减值损失（损失以“一”号填列）		-4,970,245.68	-141,328,014.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			273,597.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**756,485,171.86**	**729,975,141.04**
加：营业外收入		363,468.96	355,167.44
减：营业外支出		13,644,710.44	79,193,130.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**743,203,930.38**	**651,137,178.19**
减：所得税费用		77,676,734.98	129,667,095.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**665,527,195.40**	**521,470,083.12**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		665,527,195.40	521,470,083.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**-21,107,111.82**	**-13,087,057.72**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-21,107,111.82	-13,087,057.72
1.重新计量设定受益计划变动额		-21,107,111.82	-13,087,057.72
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			不适用
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**644,420,083.58**	**508,383,025.40**

法定代表人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,190,000,247.96	6,650,579,382.73
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		105,565,341.12	283,936,077.27
经营活动现金流入小计		**7,295,565,589.08**	**6,934,515,460.00**
购买商品、接受劳务支付的现金		4,238,281,366.94	4,197,814,726.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,059,640,741.09	922,009,849.95
支付的各项税费		568,929,095.59	676,251,817.89
支付的其他与经营活动有关的现金		571,429,341.56	94,242,875.37
经营活动现金流出小计		**6,438,280,545.18**	**5,890,319,270.12**
经营活动产生的现金流量净额		**857,285,043.90**	**1,044,196,189.88**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		125,031,985.24	186,287,399.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,009.49	600,720.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,616,216.66	13,778,520.98
收到的其他与投资活动有关的现金		2,320,000,000.00	1,460,000,000.00
投资活动现金流入小计		**2,446,651,211.39**	**1,660,666,640.52**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		585,519,340.23	549,555,814.79
投资所支付的现金		182,000,000.00	216,063,384.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,770,000,000.00	1,150,000,000.00
投资活动现金流出小计		**2,537,519,340.23**	**1,915,619,198.79**
投资活动产生的现金流量净额		**-90,868,128.84**	**-254,952,558.27**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		2,780,000,000.00	5,130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		323,860,000.00	
筹资活动现金流入小计		**3,103,860,000.00**	**5,130,000,000.00**
偿还债务所支付的现金		3,520,000,000.00	4,741,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		442,984,485.83	798,150,575.60
支付的其他与筹资活动有关的现金			374,631.44
筹资活动现金流出小计		**3,962,984,485.83**	**5,539,825,207.04**
筹资活动产生的现金流量净额		**-859,124,485.83**	**-409,825,207.04**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-672,876.64	516,038.30
五、现金及现金等价物净增加额		**-93,380,447.41**	**379,934,462.87**
加：期初现金及现金等价物余额		924,954,639.74	545,020,176.87
六、期末现金及现金等价物余额		**831,574,192.33**	**924,954,639.74**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**3,569,685,327.00**	**1,442,247,742.67**		**-152,463,049.83**	**5,130.62**	**898,035,651.20**	**2,884,802,087.05**	**8,642,312,888.71**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**3,569,685,327.00**	**1,442,247,742.67**		**-152,463,049.83**	**5,130.62**	**898,035,651.20**	**2,884,802,087.05**	**8,642,312,888.71**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-21,107,111.82	-4,928.19	66,552,719.54	313,399,649.70	358,840,329.23
（一）综合收益总额				-21,107,111.82			665,527,195.40	644,420,083.58
（二）所有者投入和减少股本								
1.所有者投入普通股								
2.其他权益工具持有者投入股本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配						66,552,719.54	-352,127,545.70	-285,574,826.16
1.提取盈余公积						66,552,719.54	-66,552,719.54	
2.对所有者的分配							-285,574,826.16	-285,574,826.16
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（五）专项储备					-4,928.19			-4,928.19
1.本期提取					49,481,465.80			49,481,465.80
2.本期使用					49,486,393.99			49,486,393.99
（六）其他								
四、本年年末余额	**3,569,685,327.00**	**1,442,247,742.67**		**-173,570,161.65**	**202.43**	**964,588,370.74**	**3,198,201,736.75**	**9,001,153,217.94**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**2,379,790,218.00**	**2,632,142,851.67**		**-139,375,992.11**	**89,930.27**	**845,888,642.89**	**3,010,426,566.74**	**8,728,962,217.46**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**2,379,790,218.00**	**2,632,142,851.67**		**-139,375,992.11**	**89,930.27**	**845,888,642.89**	**3,010,426,566.74**	**8,728,962,217.46**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**1,189,895,109.00**	**-1,189,895,109.00**		**-13,087,057.72**	**-84,799.65**	**52,147,008.31**	**-125,624,479.69**	**-86,649,328.75**
（一）综合收益总额				-13,087,057.72			521,470,083.12	508,383,025.40
（二）所有者投入和减少股本								
1. 所有者投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入股本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						52,147,008.31	-647,094,562.81	-594,947,554.50
1. 提取盈余公积						52,147,008.31	-52,147,008.31	
2. 对所有者的分配							-594,947,554.50	-594,947,554.50
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	1,189,895,109.00	-1,189,895,109.00						
1. 资本公积转增资本	1,189,895,109.00	-1,189,895,109.00						
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					-84,799.65			-84,799.65
1. 本期提取					54,414,503.52			54,414,503.52
2. 本期使用					54,499,303.17			54,499,303.17
（六）其他								
四、本年年末余额	**3,569,685,327.00**	**1,442,247,742.67**	**0.00**	**-152,463,049.83**	**5,130.62**	**898,035,651.20**	**2,884,802,087.05**	**8,642,312,888.71**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系中国有色金属工业总公司深圳联合公司，1992 年 5 月更名为中国有色金属工业深圳公司。1993 年 12 月进行定向募集股份制改组，并更名为深圳中金实业股份有限公司。1996 年 7 月本公司以派生分立方式重组，1997 年 1 月本公司 2000 万股普通股（A 股）股票在深圳证券交易所挂牌交易。1999 年 1 月本公司经批准通过实施增资配股方案后，本公司的原第一大股东国家有色金属工业局以广东岭南铅锌集团有限公司的部分国有权益，足额认购国家有色金属工业局及中国有色金属工业广州公司和深圳深港工贸进出口公司的应配股份，并由本公司以欠付款方式一次性收购广东岭南铅锌集团有限公司参与配股后的剩余权益。重组后本公司更为现名。统一社会信用代码为 914403001922063360。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 356,968.5327 万元，股本为人民币 356,968.5327 万元，股本（股东）情况详见六、40。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路112号深业进元大厦塔楼2座303C。

本公司总部办公地址：广东省深圳市福田区车公庙深南大道6013号中国有色大厦24-26楼。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事铅锌铜等有色金属的采矿、选矿、冶炼和深加工一体化生产、贸易、金融、期货经纪业务，目前已形成铅锌采选年产金属量 30 万吨生产能力。公司主要产品有铅锌精矿、铜精矿、铅锭、锌锭及锌合金、白银、黄金、镉锭、锗锭、铟锭、工业硫酸、硫磺等产品。有色金属贸易包括铅锌、电解铜、白银等贸易，设有财务公司及期货经纪公司从事成员单位存贷、同业拆借及期货经纪等业务。

铅金属主要用于铅酸蓄电池、铅材和铅合金，其他用途还包括氧化铅、铅盐、电缆等其他铅产品。锌金属主要用于镀锌、压铸合金、氧化锌、黄铜、电池等领域。

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

3. 母公司以及实际控制人的名称

本公司的母公司为广东省广晟资产经营有限公司，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年03月06日经公司第八届董事局第23次会议决议通过。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 30 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、澳元、美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的

利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

10. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
未逾期组合	本组合为在信用期内的客户的应收款项。
逾期组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
代垫款项	本组合为日常经营活动中代垫的应收款项。
往来款及其他	本组合为日常经营活动中与其他单位或个人的往来款项。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估债权投资的信用风险。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估其他债权投资的信用风险。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。单项评估长期应收款的信用风险。

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12. 存货

（1） 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

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

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过

已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

13. 长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为

合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

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

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

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

14. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

15. 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	3%-10%	2.38%-9.70%
专用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
通用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
运输设备	4-14 年	3%-10%	6.79%-22.5%
其他设备	5-25 年	3%-10%	3.8%-19.4%

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5） 其他说明

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

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

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

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

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

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

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

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

18. 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

公司的矿产权主要为铅锌矿的采矿权及探矿权，采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用。探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。采矿权依据经济可采矿产储量按产量法计提摊销。

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

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

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括办公室区域装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

22. 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23. 收入

（1） 商品销售收入

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

（2） 提供劳务收入

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

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

生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3） 建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6） 代理手续费收入

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

24. 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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。但对于年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，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26. 租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27. 安全生产费

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

28. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

29. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30. 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本集团第八届董事局第十三次次会议于 2019 年 4 月 25 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本集团持有的部分可供出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本集团在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,400,538.97	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	264,966,761.16
可供出售金融资产	以公允价值计量（权益工具）	18,868,992.01	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益-资管产品	18,868,992.01
衍生金融资产					6,921,777.81
其他流动资产		226,488,000.00			
持有至到期投资	摊余成本	85,203,507.21	债权投资	摊余成本	85,203,507.21
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	19,461,475.21	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,461,475.21
应收账款	摊余成本	549,529,599.19	应收账款	摊余成本	547,801,222.37
应收票据	摊余成本	227,799,582.82	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	229,527,959.64

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	13,330,222.19	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,330,222.19
应收票据	摊余成本	11,890,449.39	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,890,449.39

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本：				
应收账款（原准则）	549,529,599.19			
减：转出至应收款项融资			1,728,376.82	
按新金融工具准则列示的余额				547,801,222.37
应收票据（原准则）	227,799,582.82			
减：转出至应收款项融资			227,799,582.82	
按新金融工具准则列示的余额				
持有至到期投资（原准则）	85,203,507.21			
减：转出至债权投资		85,203,507.21		
按新金融工具准则列示的余额				——
债权投资	——			
加：自持有至到期投资（原准则）转入		85,203,507.21		
按新金融工具准则列示的余额				85,203,507.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	45,400,538.97			
减：转入交易性金融资产		38,478,761.16		
减：转入衍生金融资产		6,921,777.81		
按新金融工具准则列示的余额				——
衍生金融资产				

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		6,921,777.81		
按新金融工具准则列示的余额				6,921,777.81
交易性金融资产	——			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		38,478,761.16		
加：自其他流动资产转入		226,488,000.00		
加：可供出售金融资产转入		18,868,992.01		
按新金融工具准则列示的余额				283,835,753.17
其他流动资产（原准则）	226,488,000.00			
减：转出至交易性金融资产		226,488,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	38,330,467.22			
减：转出至其他权益工具投资		19,461,475.21		
减：转出至交易性金融资产		18,868,992.01		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入				
重新计量：按公允价值重新计量			19,461,475.21	
按新金融工具准则列示的余额				19,461,475.21
应收款项融资				
加：自应收票据转入			227,799,582.82	
加：自应收账款转入			1,728,376.82	
按新金融工具准则列示的余额				229,527,959.64

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准	13,330,222.19			

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后）
则）				
减：转出至其他权益工具投资		13,330,222.19		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		13,330,222.19		
重新计量：按公允价值重新计量			13,330,222.19	
按新金融工具准则列示的余额				13,330,222.19
应收票据（原准则）				
减：转出至应收款项融资	11,890,449.39			
应收款项融资				
加：自应收票据转入		11,890,449.39		11,890,449.39

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

无。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

无。

②财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月和 2019 年 4 月分别发布了《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）和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：

a.新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；

b.原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；

c.原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；

d.原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；

e.原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；

f.原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；

g.原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；

h.进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；

i.在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；

j.股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团股东权益无影响。

31. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2） 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资

租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9） 递延所得税资产

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

（10） 所得税

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

（11） 内部退养福利及补充退休福利

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

及负债余额。

（12） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

（13） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事局已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事局呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、9%、10%、13%、16%
Royalities（矿产特许权使用费）	根据货物的价值，扣除一定可以抵扣的项目后从价计征	4%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、26.5%、30%
房产税	房屋原值的70%、80%	1.2%
资源税	从2016年7月1日开始，根据《关于全面推进资源税改革的通知》，本集团的铅精矿、锌	3%

税种	计税依据	税率
	精矿按销售额作为计税基数。	
城镇土地使用税	使用土地量	2元-30元/平方米

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2. 税收优惠及批文

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

2）本集团下列公司被认定为高新技术企业，2019 年度按 15.00%的税率计缴企业所得税：

编号	纳税主体名称	证书编号	获得证书的时间	有效期
1	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	GR201844202427	2018-11-09	三年
2	深圳市中金岭南科技有限公司	GR201844204308	2018-11-09	三年
3	深圳华加日西林实业有限公司	GR201844204164	2018-11-09	三年
4	深圳市鑫越新材料科技有限公司	GR201844200870	2018-10-16	三年
5	赣州市中金高能电池材料有限公司	GR201736000253	2017-08-23	三年
6	湖南华品轨道交通有限公司	GR201743001025	2017-12-01	三年
7	湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	GR201743000261	2017-09-05	三年

3）根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的有关规定，深圳中金岭南金汇资本管理有限公司、仁化伟达企业发展公司、仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司、广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司 2019 年度享受国家小型微利企业普惠性所得税减免政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他说明

1）根据国家税务总局颁布的《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的有关规定，本集团总机构与下属分支机构凡口铅锌矿、韶关

冶炼厂和丹霞冶炼厂属跨地区经营汇总纳税企业。本集团总机构统一计算全部应纳税所得额后，依照 57 号文规定的比例计算划分不同地区机构的应纳企业所得税额。

2）根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	114,427.85	143,815.21
银行存款	1,811,190,924.61	1,895,282,652.62
其他货币资金	921,773,486.48	1,343,925,036.31
存放中央银行款项	13,241,506.53	10,401,485.97
合计	2,746,320,345.47	3,249,752,990.11
其中：存放在境外的款项总额	442,183,802.62	752,084,734.94

其他货币资金：

项目	年末余额	年初余额
结构性存款	550,000,000.00	1,100,000,000.00
证券期货账户存放资金	140,738,494.13	772,598.54
环保履约保证金	147,146,922.99	146,379,428.21
劳务工保证金	1,013,433.32	1,010,356.66
保函保证金及信用保证金	2,726,626.64	18,370,255.89
外埠存款		16,246,136.67
法定存款准备金	65,783,149.50	59,091,381.03
其他	14,364,859.90	2,054,879.31
合计	921,773,486.48	1,343,925,036.31

【注】上述其他货币资金除证券期货账户存放资金 140,738,494.13 元外，使用均受到限制。

2. 结算备付金

项目	年末余额	年初余额
应收货币保证金	232,833,759.93	145,616,403.55
应收质押保证金		4,819,000.00
合计	232,833,759.93	150,435,403.55

（1）应收货币保证金

项目	年末余额		
	结算准备金	交易保证金	合计
大连商品交易所	51,336,608.84	42,555,057.60	93,891,666.44
上海期货交易所	46,925,901.85	21,692,257.95	68,618,159.80
郑州商品交易所	19,701,580.42	3,436,929.40	23,138,509.82
中国金融期货交易所	30,066,651.45	10,210,063.20	40,276,714.65
能源交易所	6,859,899.22	48,810.00	6,908,709.22
合计	154,890,641.78	77,943,118.15	232,833,759.93

续表

项目	年初余额		
	结算准备金	交易保证金	合计
大连商品交易所	15,320,425.42	20,373,306.05	35,693,731.47
上海期货交易所	21,288,515.66	32,025,740.25	53,314,255.91
郑州商品交易所	23,969,878.88	3,346,335.95	27,316,214.83
中国金融期货交易所	20,119,399.40	2,345,911.20	22,465,310.60
能源交易所	6,576,519.74	250,371.00	6,826,890.74
合计	87,274,739.10	58,341,664.45	145,616,403.55

（2）应收质押保证金

项目	年末余额	年初余额
	标准仓单	标准仓单
上海期货交易所		4,819,000.00

3. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	576,260,827.61	283,835,753.17
其中：债务工具投资		100,000,000.00
资产管理计划	175,300,000.00	145,356,992.01

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	400,960,827.61	38,478,761.16
合计	576,260,827.61	283,835,753.17

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

4. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
衍生金融资产	14,253,427.56	6,921,777.81

衍生金融资产是本集团从事期货套期保值期货持有的合约，按年末期货合约收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

5. 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,184,741.12	0.67	3,565,078.68	85.19	619,662.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	620,763,309.64	99.33	78,293,434.30	12.61	542,469,875.34
其中:（1）未逾期款项	464,541,763.93	74.33	1,837,150.39	0.40	462,704,613.54
（2）逾期款项	156,221,545.71	25.00	76,456,283.91	48.94	79,765,261.80
合计	624,948,050.76	100.00	81,858,512.98	13.10	543,089,537.78

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,525,150.35	0.57	3,525,150.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	617,127,192.48	99.43	69,325,970.11	11.23	547,801,222.37
其中:（1）未逾期款项	440,524,296.50	70.98	2,202,578.07	0.50	438,321,718.43
（2）逾期款项	176,602,895.98	28.45	67,123,392.04	38.01	109,479,503.94
合计	620,652,342.83	100.00	72,851,120.46	11.74	547,801,222.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,238,679.95	2,111,934.00	5.00
1 至 2 年	20,706,552.31	3,105,982.83	15.00
2 至 3 年	10,500,801.41	3,150,240.43	30.00
3 至 4 年	21,821,112.06	10,910,556.04	50.00
4 至 5 年	18,884,146.88	15,107,317.51	80.00
5 年以上	42,070,253.10	42,070,253.10	100.00
合计	156,221,545.71	76,456,283.91	

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	56,094,255.54	2,804,712.78	5.00
1 至 2 年	29,677,366.83	4,451,605.02	15.00
2 至 3 年	28,971,452.29	8,691,435.69	30.00
3 至 4 年	19,133,128.35	9,566,564.18	50.00
4 至 5 年	5,588,092.99	4,470,474.39	80.00
5 年以上	37,138,599.98	37,138,599.98	100.00
合计	176,602,895.98	67,123,392.04	

组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	464,541,763.93	1,837,150.39	0.40
合计	464,541,763.93	1,837,150.39	

续表

组合名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	440,524,296.50	2,202,578.07	0.50
合计	440,524,296.50	2,202,578.07	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,979,565.59 元，汇率变动的影响金额为 27,826.93 元。

（3）本年无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 141,764,842.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,383,063.17 元。

（5）公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）公司本年转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

金融资产转移方式	继续涉入的应收账款金额	与继续涉入相关的利得或损失
应收账款保理	20,220,000.00	409,052.24

6. 应收款项融资

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	304,484,600.66	173,664,033.09
商业承兑汇票	56,084,570.90	54,135,549.73
应收账款保理	19,810,947.76	1,728,376.82
合计	380,380,119.32	229,527,959.64

（2）年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	3,982,521.80
合计	3,982,521.80

（3）年末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	31,216,638.27
合计	31,216,638.27

7. 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额	年初余额

	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内	91,407,031.24	97.68	96,900,053.03	97.61
1 至 2 年	333,064.71	0.36	204,902.77	0.21
2 至 3 年	173,474.55	0.19	96,030.43	0.10
3 年以上	1,667,310.74	1.77	2,067,322.94	2.08
合计	93,580,881.24	100.00	99,268,309.17	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

截至年末按供应商归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 37,889,213.77 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 40.49%。

8. 其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息	19,005,874.28	20,404,882.64
应收股利	2,589,894.05	4,892,098.00
其他应收款	115,288,727.64	114,058,625.38
合计	136,884,495.97	139,355,606.02

（1）应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	11,809,709.90	7,756,334.71
结构性存款利息	7,196,164.38	12,648,547.93
合计	19,005,874.28	20,404,882.64

【注】本集团本年无逾期应收利息。

（2）应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	2,589,894.05	4,892,098.00
合计	2,589,894.05	4,892,098.00

（3）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	年末余额
未逾期	114,121,063.58

账龄	年末余额
1 年以内	697,855.25
1 至 2 年	659,238.56
2 至 3 年	283,248.91
3 至 4 年	572,850.76
4 至 5 年	81,160.00
5 年以上	15,894,335.02
小计	132,309,752.08
减：坏账准备	17,021,024.44
合计	115,288,727.64

2）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	60,795,603.75	72,847,771.60
代垫款项	1,253,476.31	1,335,802.27
往来款及其他	70,260,672.02	57,436,224.77
小计	132,309,752.08	131,619,798.64
减：坏账准备	17,021,024.44	17,561,173.26
合计	115,288,727.64	114,058,625.38

3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	557,575.59		17,003,597.67	17,561,173.26
本年计提				
本年转回	992.76		539,563.06	540,555.82
本年转销				
本年核销				
其他变动-汇率变动			407.00	407.00
2019 年 12 月 31 日余额	556,582.83		16,464,441.61	17,021,024.44

4）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年第一阶段转回坏账准备 992.76 元，第三阶段转回坏账准备金额 539,563.06 元，汇率变动影响金额为 407.00 元。

5）本年无实际核销其他应收款。

6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津市和平区土地整理中心	保证金	50,000,000.00	未逾期	37.79	250,000.00
中锦程精选 2 号资管计划	保证金	15,280,000.00	未逾期	11.55	76,400.00
武宣县财政局	保证金	9,972,600.00	未逾期	7.54	49,863.00
温州市中金环保有限公司	往来款	3,851,898.52	5 年以上	2.91	3,851,898.52
韶关市达威工贸有限公司	材料款	2,585,994.16	5 年以上	1.95	2,585,994.16
合计		81,690,492.68		61.74	6,814,155.68

7）本集团本年无涉及政府补助的应收款项

8）本集团本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）本集团本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9. 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券	4,757,553.50	47,716,558.79
其中：国债	4,757,553.50	47,716,558.79

10. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	496,239,696.73	34,364,472.86	461,875,223.87
发出商品	1,485,696.01		1,485,696.01
原材料	580,022,407.62	20,518,860.68	559,503,546.94
在产品	518,790,306.99	8,209,329.28	510,580,977.71
委托加工物资	10,426,045.95	3,896,003.57	6,530,042.38
包装物及低值易耗品等	163,049,284.21		163,049,284.21
合计	1,770,013,437.51	66,988,666.39	1,703,024,771.12

续表

项目	年初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	577,217,315.64	36,056,647.14	541,160,668.50
发出商品	3,923,856.87		3,923,856.87
原材料	893,373,343.47	18,459,001.03	874,914,342.44
在产品	573,382,029.49	5,309,329.28	568,072,700.21
委托加工物资	9,209,418.96	3,896,003.57	5,313,415.39
开发产品	41,975,647.21		41,975,647.21
包装物及低值易耗品等	150,200,995.73		150,200,995.73
合计	2,249,282,607.37	63,720,981.02	2,185,561,626.35

（2）存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品及库存商品	36,056,647.14	8,182,085.89	242,741.30	10,117,001.47		34,364,472.86
发出商品						
原材料	18,459,001.03	2,059,859.65				20,518,860.68
在产品	5,309,329.28	2,900,000.00				8,209,329.28
委托加工物资	3,896,003.57					3,896,003.57
包装物及低值易耗品等						
合计	63,720,981.02	13,141,945.54	242,741.30	10,117,001.47		66,988,666.39

计提存货跌价准备的具体依据及本年转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备
产成品及库存商品	可变现净值低于存货成本	存货出售
原材料	可变现净值低于存货成本	
在产品	可变现净值低于存货成本	
委托加工物资	可变现净值低于存货成本	

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	220,982,571.64	217,135,377.94
待认证增值税进项税额	9,394,552.94	
合计	230,377,124.58	217,135,377.94

12. 债权投资

（1） 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债				85,203,507.21		85,203,507.21
减：一年内到期的债权投资						
合计				85,203,507.21		85,203,507.21

（2） 年末重要的债权投资

续表项目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
2001 年记账式（七期）国债					82,340,000.00	4.26	4.26	2021 年 7 月 31 日
合计					82,340,000.00	——	——	——

（3）减值准备的计提情况：无。

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	汇率变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市金洲精工科技股份有限公司	157,905,212.08			34,345,102.01			27,499,266.00			164,751,048.09	
广州华立颜料化工有限公司	39,314,597.78			-899,824.38						38,414,773.40	
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	75,147,823.46			7,016,669.43	1,070,088.46					83,234,581.35	
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	25,991,851.54			-1,056,622.74						24,935,228.80	
北京安泰科信息股份有限公司	127,430,094.34			3,013,062.53			378,385.18			130,064,771.69	
华日轻金(深圳)有限公司	59,603,067.62			11,361,679.42						70,964,747.04	
深圳金汇城金属板材有限公司	1,238,358.87			-1,429.38						1,236,929.49	
深圳市华加日金属制品有限公司	956,879.67			79,312.28						1,036,191.95	
湘潭市泽宇新材料科技有限公司	7,503,626.37			-1,026,526.10						6,477,100.27	
MyanmarMetalsLimited（缅甸金属有限公司）	68,679,193.11	22,317,136.37		-3,377,881.65	1,182,946.41					88,801,394.24	
合计	563,770,704.84	22,317,136.37		49,453,541.42	2,253,034.87		27,877,651.18			609,916,766.32	

14. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
广发银行股份有限公司	8,853,075.00	8,853,075.00
山东景芝酒业有限公司	3,159,000.00	3,159,000.00
深圳市金鹰出租汽车有限公司	1,318,147.19	1,318,147.19
GreenRockEnergyLimited	3,487,049.96	2,727,067.49
PoseidonNickelLimited	21,979.35	20,265.00
AfricanNickel	3,450,934.27	3,383,920.53
合计	20,290,185.77	19,461,475.21

【注】上述权益投资不是为了近期出售、短期获利，也不是衍生工具，公司将该类非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广发银行股份有限公司	123,431.15					
山东景芝酒业有限公司						
深圳市金鹰出租汽车有限公司						
GreenRockEnergyLimited		2,488,619.74				
PoseidonNickelLimited			158,224.97			
AfricanNickel		555,053.10				
合计	123,431.15	3,043,672.84	158,224.97			

15. 投资性房地产

（1）本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1．年初余额	77,519,687.52
2．本年增加金额	8,828,170.92
存货/固定资产转入	8,828,170.92
3．本年减少金额	
4．年末余额	86,347,858.44
二、累计折旧和累计摊销	
1．年初余额	29,990,903.99
2．本年增加金额	2,342,206.25
计提或摊销	2,342,206.25
3．本年减少金额	
4．年末余额	32,333,110.24
三、减值准备	
1．年初余额	310,299.24
2．本年增加金额	
3．本年减少金额	
4．年末余额	310,299.24
四、账面价值	
1．年末账面价值	53,704,448.96
2．年初账面价值	47,218,484.29

（2）本年计提投资性房地产折旧与摊销金额 2,342,206.25 元。

16. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	5,911,495,465.97	2,964,355,573.74	1,671,991,899.94	227,607,691.59	592,880,862.73	11,368,331,493.97
2.本年增加金额	1,036,054,760.96	429,017,946.28	209,655,895.42	80,363,273.74	61,933,611.85	1,817,025,488.25
（1）购置	3,846,602.06	45,229,879.33	11,853,068.16	16,265,853.48	16,826,691.27	94,022,094.30
（2）在建工程转入【注 1】	975,190,675.23	376,986,217.80	189,099,131.97	63,448,100.97	44,556,883.37	1,649,281,009.34
（3）存货转入	31,894,365.81					31,894,365.81
（4）汇率变动	25,123,117.86	6,801,849.15	8,703,695.29	649,319.29	550,037.21	41,828,018.80
3.本年减少金额	27,516,348.35	35,702,830.10	48,120,619.18	7,487,784.94	16,646,932.50	135,474,515.07
（1）处置或报废	25,999,764.92	31,742,474.11	44,573,618.51	7,487,784.94	15,581,999.81	125,385,642.29
（2）政府补助冲减固定资产原值		3,960,355.99	3,547,000.67		1,064,932.69	8,572,289.35
（3）其他	1,516,583.43					1,516,583.43
4.年末余额	6,920,033,878.58	3,357,670,689.92	1,833,527,176.18	300,483,180.39	638,167,542.08	13,049,882,467.15
二、累计折旧						
1.年初余额	1,964,580,109.68	1,713,199,790.96	990,557,749.66	140,558,446.10	274,657,473.53	5,083,553,569.93
2.本年增加金额	157,398,148.66	230,742,152.25	104,046,149.85	18,281,286.72	23,101,694.72	533,569,432.20
（1）计提【注 2】	151,893,617.87	227,365,739.12	100,024,466.15	18,162,538.83	22,680,023.79	520,126,385.76
（2）汇率变动	5,504,530.79	3,376,413.13	4,021,683.70	118,747.89	421,670.93	13,443,046.44
3.本年减少金额	23,099,538.42	28,894,448.82	40,981,617.10	7,188,309.02	14,859,820.51	115,023,733.87

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
（1）处置或报废	22,511,104.18	28,894,448.82	40,981,617.10	7,188,309.02	14,859,820.51	114,435,299.63
（2）其他	588,434.24					588,434.24
4.年末余额	2,098,878,719.92	1,915,047,494.39	1,053,622,282.41	151,651,423.80	282,899,347.74	5,502,099,268.26
三、减值准备						
1.年初余额	33,709,826.19	77,419,772.25	191,202,782.12		6,382,441.38	308,714,821.94
2.本年增加金额	324,307.24	951,501.00	2,349,911.91		78,441.20	3,704,161.35
汇率变动	324,307.24	951,501.00	2,349,911.91		78,441.20	3,704,161.35
3.本年减少金额						
4.年末余额	34,034,133.43	78,371,273.25	193,552,694.03		6,460,882.58	312,418,983.29
四、账面价值						
1.年末账面价值	4,787,121,025.23	1,364,251,922.28	586,352,199.74	148,831,756.59	348,807,311.76	7,235,364,215.60
2.年初账面价值	3,913,205,530.10	1,173,736,010.53	490,231,368.16	87,049,245.49	311,840,947.82	5,976,063,102.10

【注 1】本年由在建工程转入固定资产原值为 1,649,281,009.34 元。

【注 2】本年计提的折旧 520,126,385.76 元。

（2）本集团本年无暂时闲置的固定资产。

（3）本集团通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	284,860,776.13	131,313,173.51		153,547,602.62

（4）本集团本年无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本集团本年未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本集团韶关冶炼厂部分厂房	295,747,869.39	该等建筑物占用的土地是租赁本公司之控股股东广东省广晟经营有限公司，因此未取得房产证
本集团丹霞冶炼厂厂房	377,675,810.21	正在办理中

17. 在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	851,815,168.43		851,815,168.43	837,062,735.48		837,062,735.48
工程物资	11,589,186.72		11,589,186.72	13,739,311.07		13,739,311.07
合计	863,404,355.15		863,404,355.15	850,802,046.55		850,802,046.55

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
选矿厂技术升级改造工程	670,000,000.00	289,717,282.10	183,890,469.95	473,607,752.05		
槽罐区、管桥区污水分类收集及平衡使用	18,000,000.00	10,976,555.84	475,571.90	11,452,127.74		
片锌新生产线	10,394,944.00	5,698,275.75	5,446,627.72			11,144,903.47
高容量微型电源	800,000.00	8,185,575.59	3,640,611.42			11,826,187.01
尾矿资源综合回收及环境治理开发项目	386,000,000.00	1,191,033.16	4,505,659.11			5,696,692.27
激光增材制造（3D 打印）用高性能钛合金粉末研发及产业化	18,000,000.00	2,551,484.08	16,981.13			2,568,465.21
高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目	112,891,900.00	1,801,505.86	35,562,847.21			37,364,353.07
新材料研发中心项目	50,000,000.00	161,796.61	181,810.66			343,607.27
钇稳定超细氧化锆粉体制备技术开发项目雾化焙烧系统委托开发及生产试验	3,000,000.00	1,453,201.84	481,560.69			1,934,762.53
6000t/d 扩产改造工程	788,561,700.00	65,033,125.54	53,797,428.98			118,830,554.52
尾矿管更换工程（延续)	39,500,000.00	28,045,450.10	10,290,531.89			38,335,981.99
东矿带、-650 米以下开拓工程	36,800,000.00	18,227,964.71	613,796.18			18,841,760.89
矿山井下压风、通风、排水集中控制	16,000,000.00	13,390,765.37	1,241,485.83			14,632,251.20
井下高、低压电缆更换为阻燃电缆	26,000,000.00	17,264,931.93	6,168,022.79			23,432,954.72
东风井、老南风井喷淋系统	15,500,000.00	11,062,735.14	20,000.00			11,082,735.14
深部 5#溜井修复完善	15,432,952.00	9,292,659.59				9,292,659.59
井下通风系统回风巷整改	28,000,000.00	1,018,233.73	6,892,039.32	6,556,986.69		1,353,286.36
尾矿库清污分流	15,000,000.00	8,594,563.07	1,899,821.99			10,494,385.06

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复工程	8,000,000.00	6,936,936.93	1,063,063.07			8,000,000.00
加压泵房及井下水澄清池	19,500,000.00	11,418,027.95	6,410,321.08			17,828,349.03
镓锗铟铜综合回收	130,452,000.00	800,000.00	973,925.65	1,773,925.65		
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	6,000,000.00	5,991,755.40				5,991,755.40
酸解液脱氟氯系统	4,900,000.00	6,475,243.69	194,750.43	6,669,994.12		
井下通风系统整改(延续）	18,999,528.00	7,019,148.73				7,019,148.73
开拓工程	36,000,000.00		22,301,797.76	22,301,797.76		
精炼系统天然气替代发生炉煤气及综合节能减排改造项目	28,350,000.00	4,625,408.88	16,412,326.97	21,037,735.85		
烧结机清洁生产技术改造	6,500,000.00	4,597,662.19	2,607,421.67	7,205,083.86		
自来水取水管道改造工程	53,000,000.00	39,586,331.89	4,903,124.23			44,489,456.12
新能源材料基地	22,000,000.00	19,324,847.92	1,467,588.66	18,268,749.27	2,523,687.31	
中金岭南国际贸易中心项目	1,081,280,000.00	17,477,306.28	110,454,202.04			127,931,508.32
高性能复合金属材料项目	350,000,000.00	32,426,748.74	33,184,846.93			65,611,595.67
东风井 2#通风机改造及喷淋除尘系统施工	15,000,000.00	1,531,786.92	6,508,562.80			8,040,349.72
井下掘进方法与掘进革新改造	19,000,000.00	1,001,921.11	6,503,898.08			7,505,819.19
矿区环保整改专项	30,000,000.00		14,345,276.49			14,345,276.49
井下路面及线路整改专项	8,000,000.00		5,240,013.70			5,240,013.70
凡口铅锌矿选矿废水净化处理与回用关键技术示范工程	5,000,000.00		4,846,017.67			4,846,017.67
应对特别排放限值水处理改造工程	11,300,000.00		9,355,674.02			9,355,674.02

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
二期东侧、南侧挡土墙	64,000,000.00		33,374,692.65			33,374,692.65
炼锌渣绿色化升级改造	1,589,000,000.00	1,508,749.99	3,617,307.54			5,126,057.53
中金岭南大厦	700,000,000.00		13,297,632.18			13,297,632.18
波多西矿矿山开拓及掘进	12,320,294.52		15,361,912.80	15,361,912.80		
北矿矿山巷道修复、开拓及掘进	85,366,421.70		110,617,280.06	94,108,629.69		16,508,650.37
其他		182,673,718.85	936,847,386.83	970,936,313.86	8,457,160.48	140,127,631.34
合计		837,062,735.48	1,675,014,290.08	1,649,281,009.34	10,980,847.79	851,815,168.43

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
选矿厂技术升级改造工程	72.68	完工				募集资金
槽罐区、管桥区污水分类收集及平衡使用	63.62	完工				自筹资金
片锌新生产线	107.21	在建				自筹资金
高容量微型电源	147.83	在建				自筹资金
尾矿资源综合回收及环境治理开发项目	1.48	在建				募集资金
激光增材制造（3D 打印）用高性能钛合金粉末研发及产业化	14.27	在建				自筹资金
高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目	50.59	在建				募集资金
新材料研发中心项目	0.69	在建				募集资金
钇稳定超细氧化锆粉体制备技术开发项目雾化焙烧系统委托开发及生产试验	64.49	在建				自筹资金

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
6000t/d 扩产改造工程	15.07	在建	10,345,395.42	3,797,678.52	4.53	自筹资金
尾矿管更换工程（延续)	97.05	在建				自筹资金
东矿带、-650 米以下开拓工程	51.20	在建				自筹资金
矿山井下压风、通风、排水集中控制	91.45	在建				自筹资金
井下高、低压电缆更换为阻燃电缆	90.13	在建				自筹资金
东风井、老南风井喷淋系统	71.50	在建				自筹资金
深部 5#溜井修复完善	60.21	在建				自筹资金
井下通风系统回风巷整改	68.45	在建				自筹资金
尾矿库清污分流	69.96	在建				自筹资金
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复工程	100.00	在建				自筹资金
加压泵房及井下水澄清池	91.43	在建				自筹资金
镓锗铟铜综合回收	142.22	完工				自筹资金
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	99.86	在建				自筹资金
酸解液脱氟氯系统	136.12	完工				自筹资金
井下通风系统整改(延续）	36.94	在建				自筹资金
开拓工程	61.95	完工				自筹资金
精炼系统天然气替代发生炉煤气及综合节能减排改造项目	74.21	在建				自筹资金
烧结机清洁生产技术改造	110.85	完工				自筹资金
自来水取水管道改造工程	83.94	在建				自筹资金

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
新能源材料基地	94.51	完工				自筹资金
中金岭南国际贸易中心项目	16.58	在建				自筹资金
高性能复合金属材料项目	18.75	在建				募集资金
东风井 2#通风机改造及喷淋除尘系统施工	53.60	在建				自筹资金
井下掘进方法与掘进革新改造	39.50	在建				自筹资金
矿区环保整改专项	47.82	在建				自筹资金
井下路面及线路整改专项	65.50	在建				自筹资金
凡口铅锌矿选矿废水净化处理与回用关键技术示范工程	96.92	在建				自筹资金
应对特别排放限值水处理改造工程	82.79	在建				自筹资金
二期东侧、南侧挡土墙	52.15	在建				自筹资金
炼锌渣绿色化升级改造	0.32	在建				自筹资金
中金岭南大厦	1.90	在建				自筹资金
波多西矿矿山开拓及掘进	124.69	完工				自筹资金
北矿矿山巷道修复、开拓及掘进	129.58	在建				自筹资金
其他						自筹资金
合计			10,345,395.42	3,797,678.52		

（3）本集团本年无在建工程减值情况。

（4）工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	11,589,186.72		11,589,186.72	13,739,311.07		13,739,311.07
合计	11,589,186.72		11,589,186.72	13,739,311.07		13,739,311.07

18. 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	土地使用权	矿产权	软件	冲孔钢带生产专利权	专有技术	合计
一、账面原值						
1．年初余额	751,286,201.75	5,247,999,181.50	23,537,234.64	1,200,000.00	127,916,253.75	6,151,938,871.64
2．本年增加金额	324,913,187.31	131,581,455.46	2,825,290.46		3,000,000.00	462,319,933.23
（1）购建	324,913,187.31	80,702,821.69	2,755,748.60		3,000,000.00	411,371,757.60
（2）汇率变动		50,878,633.77	69,541.86			50,948,175.63
3．本年减少金额			282,787.17			282,787.17
政府补助冲减无形资产原值			282,787.17			282,787.17
4．年末余额	1,076,199,389.06	5,379,580,636.96	26,079,737.93	1,200,000.00	130,916,253.75	6,613,976,017.70
二、累计摊销						
1．年初余额	77,341,624.66	2,930,926,546.94	19,252,303.92	1,200,000.00	61,534,564.91	3,090,255,040.43
2．本年增加金额	24,435,386.15	221,963,172.02	2,733,613.79		6,484,556.76	255,616,728.72
（1）计提	24,435,386.15	188,207,022.76	2,664,071.95		6,484,556.76	221,791,037.62
（2）汇率变动		33,756,149.26	69,541.84			33,825,691.10

项目	土地使用权	矿产权	软件	冲孔钢带生产专利权	专有技术	合计
3．本年减少金额						
4．年末余额	101,777,010.81	3,152,889,718.96	21,985,917.71	1,200,000.00	68,019,121.67	3,345,871,769.15
三、减值准备						
1．年初余额		3,061,054.21			43,623,829.40	46,684,883.61
2．本年增加金额		37,620.84				37,620.84
汇率变动		37,620.84				37,620.84
3．本年减少金额						
4．年末余额		3,098,675.05			43,623,829.40	46,722,504.45
四、账面价值						
1．年末账面价值	974,422,378.25	2,223,592,242.95	4,093,820.22		19,273,302.68	3,221,381,744.10
2．年初账面价值	673,944,577.09	2,314,011,580.35	4,284,930.72		22,757,859.44	3,014,998,947.60

（2） 本年计提无形资产摊销金额 221,791,037.62 元。

19. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81					70,079,321.81
澳大利亚佩利雅有限公司	51,543,152.12					51,543,152.12
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29					3,305,067.29
湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	15,954,813.13					15,954,813.13
合计	140,882,354.35					140,882,354.35

（2）公司本年商誉未发生减值。

（3）商誉资产组及减值测试说明

1）商誉形成

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

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

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

2017 年本集团之子公司广东中金岭南环保工程有限公司对湖南中金岭南康盟环保科技有限公司增资 44,970,000.00 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 29,015,186.87 元，形成的差异为 15,954,813.13 元。

2）商誉减值测试说明

本集团结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产或资产组进行商誉减值测试，由于较难直接获得包含商誉的资产或资产组的市场公允价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据资产或资产组未来现金流量预测为基础，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、产能规划、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量。减值测试中的采用的其他关键数据包括：矿山储量、产品预期销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

本集团现金流量预测所用的折现率是 11.11%~12.15%。根据测试结果，商誉相关的资产组可回收金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值，该商誉无需计提减值准备。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公区域装修等	16,019,124.82	11,942,548.72	3,729,281.22		24,232,392.32
合计	16,019,124.82	11,942,548.72	3,729,281.22		24,232,392.32

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提减值准备的资产	110,487,243.69	19,974,952.98	122,324,737.52	21,617,758.27
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	46,315,252.42	13,779,567.39	11,964,738.21	3,589,421.46
可弥补亏损	547,973,184.36	162,996,228.41	433,126,166.04	128,106,819.63
内退及离退休薪酬	471,844,048.42	70,776,607.26	452,630,211.32	67,894,531.69
应付职工薪酬余额	107,682,140.60	32,304,642.18	103,002,719.76	30,900,815.93
未实现内部销售损益	52,445,911.47	7,866,886.72	31,922,032.87	5,024,603.28
预计负债及预提费用	262,444,124.63	78,733,237.39	262,093,613.66	78,628,084.10
与税法有差异的外币折算	33,180,541.20	9,954,162.36	66,536,728.31	19,961,018.49
其他	46,856,471.43	14,032,852.21	21,777,626.35	6,319,391.05
合计	1,679,228,918.22	410,419,136.90	1,505,378,574.04	362,042,443.90

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	165,240,636.06	41,310,159.02	13,228,407.80	3,320,596.56
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额	1,206,046,079.65	270,424,752.41	1,342,910,145.80	267,328,138.91
折旧或摊销年限和税局规定不符的资产	1,099,445,116.20	329,833,534.86	918,725,999.54	271,443,313.98
与税法有差异的资产价值	111,639,280.76	33,345,043.43	118,483,864.69	35,681,460.31
其他	22,358,318.23	6,707,495.48	5,940,193.02	1,782,057.91

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	2,604,729,430.90	681,620,985.20	2,399,288,610.85	579,555,567.67

（3）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明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	394,674,217.07	392,730,548.61
可抵扣亏损	161,541,395.43	157,124,806.69
合计	556,215,612.50	549,855,355.30

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2020 年	46,023,432.90	46,023,432.90
2021 年	81,546,728.69	81,546,728.69
2022 年	22,961,234.45	22,961,234.45
2023 年	6,593,410.65	6,593,410.65
2024 年	4,416,588.74	
合计	161,541,395.43	157,124,806.69

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
员工安置支出【注 2】	395,181,432.47	395,181,432.47
待处理固定资产【注 2】	405,474,094.96	405,474,094.96
预付股权投资款【注 1】		199,999,993.16
预付工程款	131,248,796.62	115,013,083.78
预付设备款	35,569,551.11	45,119,494.78
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他【注 2】	110,369,328.26	110,369,328.26
合计	1,079,243,203.42	1,272,557,427.41

【注 1】全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司 2018 年 12 月 21 日认购云南铜业非公开发行股票，2019 年 1 月 30 日本次认购股票已完成股权登记。

【注 2】基于韶关市政府“三旧”改造政策，本集团所属韶关冶炼厂计划异地升级改造，截止 2019 年 12 月 31 日，停用的一系统固定资产的净值为 405,474,094.96 元，因停产异地升级改造安置员工支出 395,181,432.47 元，其他支出 110,369,328.26 元，共计 911,024,855.69 元，详见本附注“十五、8、(1)”。

23. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		1,737,062.13
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	415,697,132.45	200,000,000.00
信用借款	2,900,462,685.07	2,969,471,430.72
合计	3,316,159,817.52	3,181,208,492.85

（2）本年无已逾期未偿还的短期借款情况。

24. 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款		13,884,611.01
合计		13,884,611.01

25. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,620,775.00	
合计	9,620,775.00	

26. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	864,284,417.37	793,994,256.10
合计	864,284,417.37	793,994,256.10

【注】本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

27. 预收账款

（1）预收款项分类

项目	年末余额	年初余额
预收货款	152,344,202.21	213,093,709.33
售楼款		1,102,380.95
合计	152,344,202.21	214,196,090.28

（2））账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

28. 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
票据	250,251,355.00	71,728,287.47
合计	250,251,355.00	71,728,287.47

29. 应付手续费及佣金

项目	年末余额	年初余额
经纪人佣金	206,732.50	203,866.11
合计	206,732.50	203,866.11

30. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	202,111,663.56	1,560,984,148.71	1,535,981,711.29	227,114,100.98
二、离职后福利	54,991,392.18	223,915,143.59	219,711,530.07	59,195,005.70
设定提存计划	405,494.39	159,462,937.58	159,505,927.02	362,504.95
设定受益计划【附注六、37】	54,585,897.79	64,452,206.01	60,205,603.05	58,832,500.75
三、辞退福利【附注六、37】	61,900,397.50	82,914,222.55	82,625,148.13	62,189,471.92
合计	319,003,453.24	1,867,813,514.85	1,838,318,389.49	348,498,578.60

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	140,789,338.02	1,296,799,823.47	1,266,369,338.03	171,219,823.46
2、职工福利费		32,192,556.99	32,192,556.99	
3、社会保险费	22,209.54	78,302,725.17	78,324,657.27	277.44
其中：医疗保险费	20,347.45	57,390,190.71	57,410,538.16	
工伤保险费	313.75	15,911,447.64	15,911,761.39	
生育保险费	1,548.34	5,001,086.82	5,002,357.72	277.44
4、住房公积金	7,502.00	78,429,082.23	78,432,142.23	4,442.00
5、工会经费和职工教育经费	7,892,837.19	16,508,586.08	18,096,433.07	6,304,990.20
6、短期带薪缺勤	48,906,409.83	57,950,962.91	57,272,804.86	49,584,567.88
7、其他	4,493,366.98	800,411.86	5,293,778.84	
合计	202,111,663.56	1,560,984,148.71	1,535,981,711.29	227,114,100.98

（3）离职后福利—设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	42,134.21	122,426,050.64	122,468,184.85	
2、失业保险费	361,043.18	2,978,723.51	2,980,370.10	359,396.59
3、企业年金缴费	2,317.00	34,058,163.43	34,057,372.07	3,108.36
合计	405,494.39	159,462,937.58	159,505,927.02	362,504.95

31. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	30,149,074.30	47,381,519.68
资源税	4,594,921.06	8,941,717.29
企业所得税	25,909,023.72	80,862,670.43
土地增值税	7,623,622.26	7,623,622.26
城市维护建设税	1,142,181.34	2,486,011.13
房产税	167,585.01	3,350,257.02
土地使用税	21,413.06	3,627,281.62
个人所得税	11,401,517.34	18,423,728.55
印花税	923,681.15	460,233.75
教育费附加	551,847.38	2,507,831.53
Royalities（矿产特许使用权费）	9,773,782.88	13,862,570.33
其他	185,469.51	31,969.31
合计	92,444,119.01	189,559,412.90

32. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	4,862,680.71	1,985,787.51
应付股利	1,552,470.00	1,547,982.28
其他应付款	1,173,937,513.48	722,331,311.16
合计	1,180,352,664.19	725,865,080.95

【注】上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）应付利息

项目	年末余额	年初余额
吸收存款利息		1,985,787.51
借款利息	3,451,537.96	

项目	年末余额	年初余额
票据贴现利息	1,411,142.75	
合计	4,862,680.71	1,985,787.51

（2）应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	1,552,470.00	1,547,982.28
合计	1,552,470.00	1,547,982.28

（3）其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款【注】	801,259,308.93	456,346,515.76
客户期货保证金	372,678,204.55	265,984,795.40
合计	1,173,937,513.48	722,331,311.16

【注】其中向广东省广晟资产经营有限公司借款 323,860,000.00 元。

33. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		836,361,802.14
一年内到期的长期应付款	50,368,126.25	39,921,679.59
合计	50,368,126.25	876,283,481.73

34. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,627,394.61	3,498,410.19
合计	2,627,394.61	3,498,410.19

35. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	865,312,609.95	1,042,088,368.24
信用借款	50,000,000.00	500,000,000.00
减：一年内到期的长期借款【附注六、33】		836,361,802.14
合计	915,312,609.95	705,726,566.10

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	89,107,692.26	85,761,692.65
减：一年内到期的长期应付款【附注六、33】	50,368,126.25	39,921,679.59
合计	38,739,566.01	45,840,013.06

37. 长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	543,107,866.62	560,791,526.70
减：将于一年内支付的离职后福利【附注六、30】	58,832,500.75	54,585,897.79
二、辞退福利	261,538,420.44	266,864,003.93
减：将于一年内支付的辞退福利【附注六、30】	62,189,471.92	61,900,397.50
三、其他长期福利	58,913,006.65	54,096,309.92
合计	742,537,321.04	765,265,545.26

（1） 设定受益计划变动情况

1）设定受益计划义务现值

项目	年末余额	年初余额
一、年初余额	560,791,526.70	583,944,890.67
二、计入当期损益的设定受益成本	24,846,239.09	29,637,760.77
1、当期服务成本	5,611,764.11	6,157,748.90
2、利息净额	19,234,474.98	23,480,011.87
三、计入其他综合收益的设定受益成本	19,288,039.67	15,302,511.89
1、精算损失（盈余以“一”表示）	19,288,039.67	15,302,511.89
四、其他变动	-61,817,938.84	-68,093,636.63
1、已支付的福利	-56,606,245.37	-53,717,473.27
2、计划资产	-5,211,693.47	-14,376,163.36
五、年末余额	543,107,866.62	560,791,526.70
减：将于一年内支付的离职后福利【附注六、30】	58,832,500.75	54,585,897.79
六、扣除一年内支付的离职后福利后的年末余额	484,275,365.87	506,205,628.91

2）设定受益计划的主要风险、对集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

设定受益计划的主要风险、对集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：设定主要风险有国债利率的变动风险以及退休人员未来余命提高的风险。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加，退休人员未来余命提高（如生命表的调整，死亡率的降低）会导致设定受益负债增加，

增加未来现金支出金额和延长支付期限。

③设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

评估设定受益计划采用的主要精算假设有折现率和医疗保险缴费年增长率。2019 年 12 月 31 日时点的主要精算假设如下：

离职后福利计划年折现率为 3.15%，辞退福利计划年折现率为 2.75%，离休人员医疗报销和医疗保险缴费年增长率为 6.00%。

以下是精算假设的敏感性分析结果：

若折现率提高 0.25%，2019 年 12 月 31 日离职后福利净负债减少约 1,258.00 万元；

若折现率降低 0.25%，2019 年 12 月 31 日离职后福利净负债增加约 1,319.00 万元。

若医疗保险缴费年增长率提高 1.00%，2019 年 12 月 31 日离职后福利净负债增加约 689.00 万元；

若医疗保险缴费年增长率降低 1.00%，2019 年 12 月 31 日离职后福利净负债减少约 661.00 万元。

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
矿山环境复原义务负债	243,839,777.93	222,961,461.00	矿山复原预提
合计	243,839,777.93	222,961,461.00	

39. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	80,602,673.43	15,185,476.20	28,224,339.56	67,563,810.07
合计	80,602,673.43	15,185,476.20	28,224,339.56	67,563,810.07

（2） 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	冲减固定资产或无形资产价值	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复补助	12,200,787.89		3,454,303.68			8,746,484.21	与收益相关
有色金属功能材料创新能力建设专项	11,000,000.00			1,081,196.22		9,918,803.78	与资产相关
铅锌尾矿环保治理与资源综合利用技术研发及工程示范	8,000,000.00				4,000,000.00	4,000,000.00	与资产相关
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理补助	6,000,000.00		8,244.60			5,991,755.40	与收益相关
凡口铅锌矿选矿废水净化处理与关键技术及示范工程	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
工程实验室政府补助	4,928,448.27			946,580.30		3,981,867.97	与资产相关
矿区综合节能环保（一期）工程技术改造项目奖励资金	3,052,226.42		585,886.79			2,466,339.63	与收益相关
PC 硬盘项目政府补助	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
锌氧压浸出余热利用技改工程（技能技改项目)	2,852,300.00			2,852,300.00			与资产相关
材料科研资助项目补助	2,273,504.24		1,468,010.00	175,000.00		630,494.24	与资产及收益相关
2018 年战略性新兴产业和未来产业资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
面向高精度激光布线应用的银浆银粉材料关键技术研发	1,768,629.78					1,768,629.78	与收益相关
尾矿库外排水处理系统运营	1,560,000.00				1,560,000.00		与资产相关
激发企业发展活力类军民融合专项资助	1,515,000.00					1,515,000.00	与资产相关
铅锌尾矿绿色高效回收重晶石及废水循环利用研究及示范	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
高导互联纳米低温浆料技术研究开发补助	1,423,054.89				800,000.00	623,054.89	与收益相关
新南风井喷淋除尘及周边环境空气自动监测站补助	1,216,500.00					1,216,500.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	冲减固定资产或无形资产价值	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳激光增材制造用高性能金属分体材料工程实验室补助	1,091,014.52					1,091,014.52	与收益相关
氧硫混合型铅锌矿尾矿资源化和减量化高效利用技术开发补助	1,050,000.00		1,050,000.00				与收益相关
绿色矿山建设项目补助	900,000.00					900,000.00	与收益相关
凡口铅锌矿能源管理中央建设奖励	712,016.39		684,175.48			27,840.91	与收益相关
固化剂替代水泥固化尾砂胶结充填费用补助	700,000.00		700,000.00				与收益相关
井下采空区治理费用补助	700,000.00		700,000.00				与收益相关
配电变压器能效提升改造（节能减排项目）	550,000.00	400,000.00				950,000.00	与资产相关
矿山执行系统（MES）建设费用补助	550,000.00		550,000.00				与收益相关
防跑车装置项目	500,000.00			500,000.00			与资产相关
凡口矿变压器效能提升补助	391,670.54		130,556.85			261,113.69	与收益相关
镓锗铟铜综合回收技改补助	250,000.00				250,000.00		与资产相关
凡口矿综合节能环保改造奖励资金		4,776,200.00				4,776,200.00	与收益相关
韶冶节能减排财政政策综合示范城市项目奖补		2,438,000.00	948,111.11			1,489,888.89	与收益相关
转窑脱硫超低尾气排放		3,300,000.00		3,300,000.00			与资产相关
科技研发奖		1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
其他	3,917,520.49	2,771,276.20	2,479,974.53			4,208,822.16	与资产及收益相关
合计	80,602,673.43	15,185,476.20	12,759,263.04	8,855,076.52	6,610,000.00	67,563,810.07	

40. 股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,569,685,327.00						3,569,685,327.00

41. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,256,198,666.31			1,256,198,666.31
其他资本公积	288,386,960.52	4,636,710.50		293,023,671.02
合计	1,544,585,626.83	4,636,710.50		1,549,222,337.33

42. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-155,031,238.94	-18,855,967.18				-18,239,893.34	-616,073.84	-173,271,132.28
其中：重新计量设定受益计划变动额	-157,177,010.78	-19,595,643.22				-18,979,569.38	-616,073.84	-176,156,580.16
其他权益工具投资公允价值变动	2,145,771.84	739,676.04				739,676.04		2,885,447.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	-171,932,593.97	60,913,171.99	-714,444.90		4,366,118.28	57,376,055.67	-114,557.06	-114,556,538.30
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-3,246,974.39	2,815,281.48	-714,444.90		282,751.99	3,246,974.39		
其他债权投资公允价值变动		-766,722.25			-115,008.34	-537,156.85	-114,557.06	-537,156.85
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	248,147.82	13,524,530.95			4,198,374.63	9,326,156.32		9,574,304.14
外币财务报表折算差额	-168,933,767.40	45,340,081.81				45,340,081.81		-123,593,685.59
其他综合收益合计	-326,963,832.91	42,057,204.81	-714,444.90		4,366,118.28	39,136,162.33	-730,630.90	-287,827,670.58

43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	333,539.09	66,637,661.05	66,535,988.53	435,211.61
合计	333,539.09	66,637,661.05	66,535,988.53	435,211.61

44. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	791,605,138.37	66,552,719.54		858,157,857.91
任意盈余公积	106,430,512.83			106,430,512.83
合计	898,035,651.20	66,552,719.54		964,588,370.74

【注】根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
年初未分配利润	4,638,636,915.96	4,365,791,682.40
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,638,636,915.96	4,365,791,682.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	852,105,138.63	919,939,796.37
减：提取法定盈余公积	66,552,719.54	52,147,008.31
应付普通股股利	285,574,826.16	594,947,554.50
年末未分配利润	5,138,614,508.89	4,638,636,915.96

46. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	22,639,541,898.73	20,618,519,546.80	19,692,315,538.87	17,095,188,433.76
其他业务收入	160,980,938.63	108,106,356.25	271,093,983.06	173,884,200.47
利息收入	25,232,081.89	4,685,957.48	24,785,750.80	2,374,641.84
手续费及佣金收入	11,814,762.40	3,599,406.91	19,969,343.19	4,255,811.10
合计	22,837,569,681.65	20,734,911,267.44	20,008,164,615.92	17,275,703,087.17

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	16,650,566.57	20,645,337.68
教育费附加	15,454,503.96	14,594,015.28
资源税	54,339,802.57	75,104,467.67
Royalities（矿产特许权使用费）	52,292,208.47	81,017,066.70
土地增值税	1,647,136.43	1,687,582.41
房产税	21,102,304.67	20,864,214.20
土地使用税	11,353,512.60	14,320,029.70
车船使用税	68,468.69	73,030.04
印花税	9,804,085.50	5,812,195.61
其他	1,237,103.37	1,915,587.25
合计	183,949,692.83	236,033,526.54

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	74,185,482.74	71,800,732.65
折旧费	5,413,233.73	3,108,506.63
广告费	998,283.44	989,155.04
运输装卸费	170,177,673.44	180,401,615.95
包装费	11,711,341.67	12,415,176.57
办公费	1,281,432.24	961,546.29
差旅费	2,232,463.77	2,555,262.90
销售代理费	1,221,965.97	634,562.30
修理费	3,073,779.92	4,242,235.65
仓储费	1,075,990.87	563,179.28
租赁费	1,107,541.72	1,675,372.47
其他	11,109,607.21	10,387,506.71
合计	283,588,796.72	289,734,852.44

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	362,450,325.49	327,144,616.05
折旧、无形资产摊销	59,102,629.14	45,530,047.41
租赁费	17,916,706.20	17,696,602.08

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	3,780,169.79	3,789,893.61
业务招待费	9,945,337.95	5,451,589.48
办公费	6,781,388.07	9,494,617.78
差旅费	11,414,166.42	11,367,190.83
修理费	2,556,582.56	2,370,858.01
自有汽车费	2,748,460.85	2,764,262.51
会议费	1,586,780.54	506,527.95
财产保险费	3,564,712.47	1,890,240.28
中介机构服务费	21,882,121.16	16,718,095.52
其他	29,727,882.23	26,528,597.46
合计	533,457,262.87	471,253,138.97

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	143,808,038.93	89,319,076.68
直接投入费用	88,564,618.23	39,092,615.60
折旧费用	7,144,171.51	4,958,474.50
无形资产摊销	1,173,309.26	1,079,187.28
新产品设计费	991,463.44	1,703,163.43
其他	54,562,850.79	53,179,721.46
合计	296,244,452.16	189,332,238.95

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	243,346,016.88	247,779,527.33
减：利息收入	88,400,200.94	47,399,552.35
汇兑净损失	-9,156,865.30	43,580,507.96
手续费支出	3,575,634.94	2,400,190.90
未确认融资费用摊销	23,948,351.50	31,135,814.09
其他	4,547,900.05	2,935,561.68
合计	177,860,837.13	280,432,049.61

52. 其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	68,842,788.30	29,125,201.79	68,842,788.30
合计	68,842,788.30	29,125,201.79	68,842,788.30

（3） 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
深圳激光增材制造用高性能金属分体材料工程实验室补助		3,196,164.95	
科技创新专项资金项目资助计划		1,200,000.00	
科技公司获深圳市企业研发资助	904,000.00	1,104,000.00	904,000.00
高精度激光布线应用的银浆银粉材料关键技术研发坪山区配套资金		600,000.00	
高精度铝合金材料关键工艺材料改造		550,000.00	
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复补助	3,454,303.68	806,096.36	3,454,303.68
高导互联纳米低温浆料技术研究开发		1,522,719.00	
电费补助	904,317.00	2,458,883.00	904,317.00
华加日获深圳市研发费用补助		1,379,000.00	
矿区综合节能环保（一期）工程技术改造项目奖励资金	585,886.79	585,886.79	585,886.79
华加日企业实施产业化技术升级项目资助		1,590,700.00	
区产业发展综合补助		1,085,000.00	
韶关冶炼厂 ISP 系统提质增效技术改造奖补	8,295,000.00	7,896,700.00	8,295,000.00
面向高精度激光布线应用的银浆银粉材料关键技术研发		1,100,062.49	
凡口铅锌矿井下通风系统及循环风利用综合治理改造工程奖补	20,130,000.00		20,130,000.00
区产业发展专项	3,820,000.00		3,820,000.00
企业研究开发资助计划	3,322,000.00		3,322,000.00
2017 年中央财政节能减排补助	3,313,000.00		3,313,000.00
企业实施技术改造专项资金收益	1,787,269.00		1,787,269.00
资源综合利用产品及劳务增值税即征即退	1,720,388.43		1,720,388.43
经信委电费补助	1,630,585.00		1,630,585.00
材料科研资助项目补助款	1,468,010.00		1,468,010.00
2018 年第三批研发资助收益	1,377,000.00		1,377,000.00
总部经济	1,331,300.00		1,331,300.00
锌清洁冶炼与高效利用关键技术和装备研究奖补	1,300,000.00		1,300,000.00

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
2018 年经济发展专项资金	1,195,560.00		1,195,560.00
氧硫混合型铅锌矿尾矿资源化和减量化高效利用技术研发费用补助	1,050,000.00		1,050,000.00
韶冶节能减排财政政策综合示范城市项目奖补	948,111.11		948,111.11
打造深圳标准专项资金	900,000.00		900,000.00
固化剂替代水泥固化尾砂胶结充填费用补助	700,000.00		700,000.00
井下采空区治理费用补助	700,000.00		700,000.00
配电变压器能效提升补贴	697,417.00		697,417.00
凡口铅锌矿能源管理中央建设奖励	684,175.48		684,175.48
工信发展专项经费	590,000.00		590,000.00
矿山执行系统（MES）建设费用补助	550,000.00		550,000.00
其他	5,484,464.81	4,049,989.20	5,484,464.81
合计	68,842,788.30	29,125,201.79	68,842,788.30

53. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,453,541.42	40,791,146.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-65,341.70	878,206.91
衍生金融工具取得的投资收益	120,112,900.11	29,477,607.02
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,243,319.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-681,852.63
理财产品及资产管理计划	9,910,069.51	37,819,225.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,735,145.54	
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,024,229.40	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	123,431.15	
其他	1,967,781.82	659,482.76
合计	213,261,757.25	111,187,135.99

54. 汇兑收益

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	54,192.92	126,834.79
合计	54,192.92	126,834.79

55. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-60,191.60
交易性权益工具投资公允价值变动	151,619,021.25	-11,787,470.08
合计	151,619,021.25	-11,847,661.68

56. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、应收账款减值损失	-8,979,565.59	——
二、其他应收款坏账损失	540,555.82	——
合计	-8,439,009.77	——

57. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失		-6,963,415.47
二、存货跌价损失	-13,141,945.54	-28,646,658.59
三、无形资产减值损失		-35,421,829.40
合计	-13,141,945.54	-71,031,903.46

58. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（“损失”）		1,704,588.52
其中:固定资产处置利得		1,704,588.52
合计		1,704,588.52

59. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	138,946.50	349,228.20	138,946.50
罚款收入	155,219.05	88,650.06	155,219.05
其他	827,454.75	711,618.41	827,454.75
合计	1,121,620.30	1,149,496.67	1,121,620.30

60. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,665,807.75	3,225,555.55	10,665,807.75
捐赠支出	3,200,000.00	3,119,751.77	3,200,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
三供一业支出		76,119,415.15	
其他	810,416.07	172,254.20	810,416.07
合计	14,676,223.82	82,636,976.67	14,676,223.82

61. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	107,153,846.35	154,546,519.79
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	47,657,757.70	179,327,946.45
合计	154,811,604.05	333,874,466.24

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,026,199,573.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	153,929,936.01
子公司适用不同税率的影响	43,855,860.40
调整以前期间所得税的影响	1,555,377.95
非应税收入的影响	-26,855,623.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,757,498.76
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-677,751.19
其他	-29,753,694.22
所得税费用	154,811,604.05

62. 现金流量表相关信息

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他往来款	35,074,153.75	141,323,356.78
利息收入	88,400,200.94	47,399,552.35
客户期货保证金净增加	106,693,409.15	
收到的政府补助等	72,251,675.27	39,865,401.56
合计	302,419,439.11	228,588,310.69

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项经营、管理费用及手续费	204,846,664.22	191,592,991.81
存放于期货交易所的货币保证金净增加	82,398,356.38	4,506,000.00
营业外支出	4,010,416.07	61,078,792.06
客户期货保证金净减少		70,587,318.02
合计	291,255,436.67	327,765,101.89

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品减少		1,436,279,178.09
结构性存款减少	2,320,000,000.00	50,000,000.00
合计	2,320,000,000.00	1,486,279,178.09

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品增加		100,000,000.00
结构性存款增加	1,770,000,000.00	1,150,000,000.00
合计	1,770,000,000.00	1,250,000,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融企业借款	323,860,000.00	
被质押的银行存款减少	18,809,213.89	
合计	342,669,213.89	

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
被质押的银行存款增加		25,274,782.46
合计		25,274,782.46

（2） 合并现金流量表补充资料

1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上年金额
净利润	871,387,969.34	909,577,971.95
加：资产减值准备及信用减值准备	21,580,955.31	71,031,903.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	536,193,727.17	511,562,293.89
无形资产摊销	255,616,728.72	231,508,734.14
长期待摊费用摊销	3,729,281.22	2,802,386.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-1,704,588.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,526,861.25	2,876,327.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-151,619,021.25	11,847,661.68
财务费用（收益以“－”号填列）	258,137,503.08	275,096,297.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-213,261,757.25	-111,187,135.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,376,693.00	165,359,064.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	102,065,417.53	4,104,552.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	479,269,169.86	34,364,682.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,903,487.78	-363,450,706.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	113,970,439.20	227,979,611.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,221,317,093.40	1,971,769,055.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,965,285,353.12	1,906,600,552.34
减：现金的年初余额	1,906,600,552.34	2,144,281,240.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	58,684,800.78	-237,680,687.95

2）本年无支付的取得子公司的现金净额。

3）本年无收到的处置子公司的现金净额。

4）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
一、现金	1,965,285,353.12	1,906,600,552.34
其中：库存现金	114,427.85	143,815.21
可随时用于支付的银行存款	1,824,432,431.14	1,905,684,138.59
可随时用于支付的其他货币资金	140,738,494.13	772,598.54
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,965,285,353.12	1,906,600,552.34

63. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限原因
货币资金	781,034,992.35	环保履约保证金、保函保证金、法定存款准备金、结构性存款等
交易性金融资产	365,240,629.22	云南铜业非公开发行股票限售股份上市流通时间为 2020 年 2 月 3 日
应收款项融资	23,793,469.56	质押借款、应收账款保理
固定资产	693,423,679.60	未办妥房产证的房产、短期借款抵押
合计	1,863,492,770.73	

64. 外币项目

（1）除以外币作为记账本位币的子公司外，本集团的外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
库存现金			
其中：美元	1,973.70	6.9762	13,768.93
港元	49,020.69	0.8958	43,911.75
银行存款			
其中：美元	9,844,400.48	6.9762	68,676,506.63
澳元	211.86	4.8843	1,034.79
欧元	807.58	7.8155	6,311.64
港元	5,971,056.76	0.8958	5,348,753.22
日元	28,784,874.00	0.0641	1,844,707.44
应收账款			
其中：美元	364,171.42	6.9762	2,540,532.66
其他应收款			
其中：美元	2,553,983.87	6.9762	17,817,102.27

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	5,898.09	6.9762	41,146.26

（2）本集团境外主要经营地包括香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。于 2019 年 12 月 31 日，合并财务报表中包含的香港子公司及澳大利亚子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行 2019 年 12 月 31 日公布的港币及澳元对人民币的汇率，具体为 1 港币=0.8958 人民币，及 1 澳元=4.8843 人民币。损益表项目已按照 2019 年月平均汇率进行折算。

65. 政府补助

（1）政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年中央财政节能减排补助	3,313,000.00	其他收益	3,313,000.00
2018 年第三批研发资助收益	1,377,000.00	其他收益	1,377,000.00
2018 年经济发展专项资金	1,195,560.00	其他收益	1,195,560.00
凡口铅锌矿井下通风系统及循环风利用综合治理改造工程奖补	20,130,000.00	其他收益	20,130,000.00
经信委电费补助	1,630,585.00	其他收益	1,630,585.00
企业实施技术改造专项资金收益	1,787,269.00	其他收益	1,787,269.00
企业研究开发资助计划	3,322,000.00	其他收益	3,322,000.00
区产业发展专项	3,820,000.00	其他收益	3,820,000.00
韶关冶炼厂 ISP 系统提质增效技术改造奖补	8,295,000.00	其他收益	8,295,000.00
锌清洁冶炼与高效利用关键技术和装备研究奖补	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
资源综合利用产品及劳务增值税即征即退	1,720,388.43	其他收益	1,720,388.43
总部经济	1,331,300.00	其他收益	1,331,300.00
电力补助奖	1,111,276.20	递延收益	904,317.00
凡口矿综合节能环保改造项目	4,776,200.00	递延收益	
科技研发奖	1,500,000.00	递延收益	
韶冶节能减排财政政策综合示范城市项目奖补	2,438,000.00	递延收益	948,111.11
转窑脱硫超低尾气排放	3,300,000.00	递延收益	
其他	8,921,422.83	其他收益/递延收益	7,281,422.83
合计	71,269,001.46		58,355,953.37

（2）政府补助退回情况

项目	金额	原因
尾矿库外排水处理系统运	1,560,000.00	未在规定期限内使用，退回给政府

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生的同一控制下企业合并。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他合并范围的变更

（1）本年新设主体如下：

名称	设立时间	年末净资产	合并日至年末净利润
深圳市中金岭南投资发展有限公司	2019 年 1 月 18 日	99,812,822.34	-187,177.66

（2）子公司天津金康房地产开发有限公司、韶关市金胜金属贸易有限公司、韶关市中金岭南商储有限公司分别于 2019 年 12 月 13 日、2019 年 8 月 22 日、2019 年 4 月 24 日注销，本期不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	深业有色金属有限公司	香港	香港	贸易	99.17		99.17	设立
2	深圳市中金高能电池材料有限公司	深圳市	深圳市	高能电池材料生产销售	85.92	14.08	100.00	设立
3	深圳市中金岭南科技有限公司	深圳市	深圳市	高性能粉体材料研发生产销售	100.00		100.00	设立
4	中金岭南（香港）矿业有限公司	香港	香港	实施股权收购项目	100.00		100.00	设立
5	深圳市有色金属财务有限公司	深圳市	深圳市	同业拆借、成员单位内金融业务	100.00		100.00	同一控制下合并
6	深圳市康发实业发展有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	100.00		100.00	同一控制下合并
7	深圳华加日铝业有限公司	深圳市	深圳市	生产经营铝门窗及铝合金制品	72.00		72.00	同一控制下合并
8	深圳金汇期货经纪有限公司	深圳市	深圳市	期货经纪业务、咨询、培训	100.00		100.00	同一控制下合并
9	广东中金建筑安装工程有限公司	韶关市	韶关市	工程施工总承包	100.00		100.00	同一控制下合并
10	仁化伟达企业发展公司	韶关市	韶关市	房产出租	100.00		100.00	同一控制下合并
11	仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	韶关市	韶关市	建筑安装工程	100.00		100.00	同一控制下合并
12	广西中金岭南矿业有限责任公司	武宣县	武宣县	铅锌矿开采、加工、销售	83.00		83.00	非同一控制下合并
13	澳大利亚佩利雅有限公司	澳大利亚	澳大利亚	铅锌矿等勘探、开采、加工、销售		100.00	100.00	非同一控制下合并
14	深圳市华加日西林实业有限公司	深圳市	深圳市	铝型材、铝制品生产加工及销售		100.00	100.00	非同一控制下合并
15	加拿大全球星矿业有限公司	加拿大	加拿大	铜金银矿等勘探、开采、加工、销售		100.00	100.00	非同一控制下合并
16	湖南华品轨道交通有限公司	株洲市	株洲市	轨道交通领域产品、交通设施、器材和材料的生产		51.00	51.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
17	深圳华加日幕墙科技有限公司	深圳市	深圳市	建筑幕墙、建筑门窗等研发、销售		100.00	100.00	设立
18	深圳市鑫越新材料科技有限公司	深圳市	深圳市	电池材料、功能材料、稀贵金属等新材料、新产品的技术开发及其销售		100.00	100.00	设立
19	深圳中金岭南金汇资本管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资咨询		100.00	100.00	设立
20	广东中金岭南环保工程有限公司	韶关市	韶关市	从事环保工程、环境监测领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及技术服务	100.00		100.00	设立
21	广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	韶关市	韶关市	从事冶金行业和建筑行业的项目咨询、工程设计、规划设计、工程监理、项目管理、工程总承包服务及工程技术应用研究和试验发展、技术推广服务	100.00		100.00	设立
22	广东中金岭南设备科技有限公司	韶关市	韶关市	机械设备的研发和设备	100.00		100.00	设立
23	赣州市中金高能电池材料股份有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	高能电池材料生产销售		60.00	60.00	设立
24	广州中金国际商贸有限公司	广州市	广州市	批发业	100.00		100.00	设立
25	中金岭南经贸（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	国内贸易、进出口业务、矿产品及矿物制品、金属材料、非金属矿及制品的销售。		100.00	100.00	设立
26	湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	环保技术开发、服务和咨询		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
27	深汕特别合作区中金岭南新材料有限公司	深汕合作区	深汕合作区	复合金属新材料技术开发		100.00	100.00	设立
28	广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00		100.00	设立
29	韶关市中金岭南营销有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
30	深圳市中金岭南投资发展有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	52.00		52.00	投资新设

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
深业有色金属有限公司	0.83			228,285.00
深圳华加日铝业有限公司	28.00	15,739,577.35	12,304,566.46	179,578,543.78
广西中金岭南矿业有限责任公司	17.00	4,946,035.08		130,744,451.11

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深业有色金属有限公司	272,191,666.67	72,229,229.63	344,420,896.30	232,812,636.40		232,812,636.40
深圳华加日铝业有限公司	697,054,282.88	317,180,477.36	1,014,234,760.24	329,958,607.64	18,938,222.73	348,896,830.37
广西中金岭南矿业有限责任公司	37,253,095.15	1,547,540,130.23	1,584,793,225.38	356,792,931.40	185,042,721.80	541,835,653.20

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深业有色金属有限公司	255,013,997.95	68,017,680.31	323,031,678.26	224,400,651.83		224,400,651.83

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华加日铝业有限公司	676,207,743.63	307,267,410.49	983,475,154.12	312,340,254.45	15,196,438.39	327,536,692.84
广西中金岭南矿业有限责任公司	47,995,508.05	1,509,200,718.38	1,557,196,226.43	342,595,164.50	188,182,721.80	530,777,886.30

续表

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深业有色金属有限公司	12,188,531,603.67	10,589,649.91	12,977,233.47	42,152,366.44
深圳华加日铝业有限公司	1,191,851,607.76	55,544,612.52	53,344,348.79	46,466,593.81
广西中金岭南矿业有限责任公司	316,485,823.97	16,453,636.58	16,453,636.58	96,530,581.58

续表

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深业有色金属有限公司	10,341,479,104.15	4,527,311.01	10,929,663.36	92,210,971.91
深圳华加日铝业有限公司	1,044,549,441.62	6,556,443.04	5,532,561.45	33,749,872.65
广西中金岭南矿业有限责任公司	274,899,771.36	36,926,278.60	36,926,278.60	59,001,291.35

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳	深圳	生产精密微型钻头、铣刀及各类精密模具	25.00		权益法
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	深圳	深圳	生产经营铝门窗、铝合金制品及安装	17.90	25.00	权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	深圳市金洲精工科技股份有限公司		深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	487,694,336.81	501,832,971.01	1,478,059,762.41	1,217,463,081.97
非流动资产	427,657,799.12	380,779,764.29	249,080,667.11	343,695,022.81
资产合计	915,352,135.93	882,612,735.30	1,727,140,429.52	1,561,158,104.78
流动负债	63,923,140.29	65,616,747.40	1,449,503,935.53	1,179,366,267.89
非流动负债	189,366,531.86	184,742,058.33	96,025,767.55	89,178,898.61
负债合计	253,289,672.15	250,358,805.73	1,545,529,703.08	1,268,545,166.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	662,062,463.78	632,253,929.57	181,610,726.44	292,612,938.28
营业收入	816,607,751.81	783,137,602.01	1,644,680,852.45	1,493,764,256.16
净利润	137,380,408.04	126,783,572.77	16,519,872.31	14,879,831.07
综合收益总额	137,380,408.04	126,783,572.77	16,519,872.31	14,879,831.07
本年度收到的来自联营企业的股利	27,499,266.00	7,638,685.00	2,226,040.00	1,066,700.00

九、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、衍生金融资产、应收票据及应收账款、贷款和应收款项、买入返售金融资产、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营提供资金。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1. 金融工具分类信息

资产负债表日及年初各类金融工具的账面价值如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
金融资产		
货币资金	2,746,320,345.47	3,249,752,990.11
结算备付金	232,833,759.93	150,435,403.55
交易性金融资产	576,260,827.61	283,835,753.17
衍生金融资产	14,253,427.56	6,921,777.81
应收账款	543,089,537.78	547,801,222.37
应收款项融资	380,380,119.32	229,527,959.64
其他应收款	136,884,495.97	139,355,606.02
买入返售金融资产	4,757,553.50	47,716,558.79
债权投资		85,203,507.21
其他权益工具投资	20,290,185.77	19,461,475.21
合计	4,655,070,252.91	4,760,012,253.88

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
金融负债		
短期借款	3,316,159,817.52	3,181,208,492.85
吸收存款及同业存放		13,884,611.01
应付票据	9,620,775.00	
应付账款	864,284,417.37	793,994,256.10
卖出回购金融资产款	250,251,355.00	71,728,287.47
应付手续费及佣金	206,732.50	203,866.11
其他应付款	1,180,352,664.19	725,865,080.95
一年内到期的非流动负债	50,368,126.25	876,283,481.73
其他流动负债	2,627,394.61	3,498,410.19
长期借款	915,312,609.95	705,726,566.10
长期应付款	38,739,566.01	45,840,013.06
合计	6,627,923,458.40	6,418,233,065.57

2. 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了

其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团建立了信用额度确定和审批的机制，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团的应收账款、应收款项融资、其他应收款三项合计占资产总额的 5.22%（上年末为 4.70%），且上述款项主要为 1 年以内，本集团并未面临重大信用风险。本集团因应收票据及应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见“六、5 应收票据；6、应收款项融资；8、其他应收款”的披露。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

从本集团年初、年末金融工具变动情况可以看出：本集团报告年末“金融资产”与“金融负债”的比例为 70.23%。银行借款是本集团重要资金来源，本集团对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，以降低流动性风险。2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 99.18 亿元（含等值美元）【2018 年 12 月 31 日：人民币 91.39 亿元（含等值美元）】。

4. 市场风险

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

（1） 汇率风险

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

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注六、64“外币货币性项目”。

于 2019 年 12 月 31 日，以人民币为记账本位币的公司，其外币余额的资产和负债按币种列示如下：

项目	年末数	
	美元折人民币	其他外币折人民币

项目	年末数	
	美元折人民币	其他外币折人民币
货币资金	68,690,275.56	7,244,718.84
应收账款	2,540,532.66	
其他应收款	17,817,102.27	
其他应付款	41,146.26	

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

项目	汇率变动	本年度对利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值 1.00%	963,337.75
外币货币性项目	对人民币贬值 1.00%	-963,337.76

本集团境外主要经营地包括有香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。以外币作为记账本位币的公司年末净资产为人民币 2,900,101,485.97 元。

项目	汇率变动	本年度对股东权益的影响
外币报表项目	对人民币升值 1.00%	29,001,014.86
外币报表项目	对人民币贬值 1.00%	-29,001,014.86

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

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本集团通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本集团各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间(%)	备注
短期借款	3,316,159,817.52	3.48-5.22	
长期借款	915,312,609.95	4.75-5.80	
合计	4,231,472,427.47		

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产、交易性金融资产和其他非流动资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。该等投资金额不大，因此市场价格变动对公司影响不大。

十、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值	合计
	第一层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--
（一）交易性金融资产		
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	590,514,255.17	590,514,255.17
（1）资管产品计划	175,300,000.00	175,300,000.00
（2）权益工具投资	400,960,827.61	400,960,827.61
（3）衍生金融资产	14,253,427.56	14,253,427.56
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		
（二）其他债权投资		
（三）其他权益工具投资	20,290,185.77	20,290,185.77
（四）投资性房地产		
（五）生物资产		
持续以公允价值计量的资产总额		
（六）交易性金融负债		
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		
二、非持续的公允价值计量	--	--

十一、 关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东省广晟资产经营有限公司	广州市	资产管理和运营，股权管理和运营，投资经营	100 亿元	32.49	32.49

本企业最终控制方是广东省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1。

3. 本集团的合营和联营企业情况

关联方名称	关联方与本集团关系
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业
深圳市华加日金属制品有限公司	本公司控股子公司之联营企业
北京安泰科信息股份有限公司	本公司之联营企业
深圳金汇城金属板材有限公司	本公司控股子公司之联营企业

详见附注“八、2”及“六、13”。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之全资子公司
广东省大宝山矿业有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司
东江环保股份有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司
南储仓储管理集团有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之间接控股子公司
广晟有色金属进出口有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之间接控股子公司

5. 关联方交易

（1）关联方商品和劳务

1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	本年发生额	上年发生额
东江环保股份有限公司	材料采购	2,884,770.50	16,009,135.25
华日轻金(深圳)有限公司	材料采购	6,889,873.94	7,739,821.00
南储仓储管理集团有限公司	仓储运输	6,226,820.72	9,232,202.21
广晟有色金属进出口有限公司	材料采购	4,114,082.45	30,090,273.29
深圳市华加日金属制品有限公司	铝制品加工	9,824,226.41	8,793,877.39
合计		29,939,774.02	71,865,309.14

2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华日轻金(深圳)有限公司	销售型材	126,803,328.03	155,215,066.37
深圳市华加日金属制品有限公司	销售型材	2,050,816.50	664,754.46
华日轻金(深圳)有限公司	物业管理等	2,840,769.07	2,569,990.93
广东省大宝山矿业有限公司	工程施工		2,645,526.42
广晟有色金属进出口有限公司	销售精矿	1,159,859.86	
合计		132,854,773.46	161,095,338.18

（2）本集团本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）关联租赁

本集团之控股子公司华加日公司作为出租人：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年同期数
华日轻金(深圳)有限公司	厂房	3,762,850.56	3,433,554.58
深圳市华加日金属制品有限公司	出租资产		17,862.07
合计		3,762,850.56	3,451,416.65

（4）其他关联交易

1）支付利息

关联方	本年发生额	上年发生额
深圳市中金联合实业开发有限公司		598,371.61

2）土地租赁

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

【注】广晟公司与本公司双方签订关于《继续履行<关于国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司参与配股剩余资产处置方式的协议>》的补充协议，公司每年向广晟公司支付土地租赁费 1,200.00 万元。

（5）本集团本年无关联担保情况。

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东省广晟资产经营有限公司【注】	323,860,000.00	2019/9/24	2020/12/20	拆入

【注】为落实广东省委省政府关于加快补齐广东省固体废物处置能力短板等工作要求，支持广东省属企业加快推进固体废物处理处置设施项目建设及运营，广东省国资委向本公司控股股东广晟公司注入省财政专项环保资金。为有效发挥该笔资金使用效益，支持本公司推进固体废物处理处置设施等环保项目的建设，广晟公司向本公司提供人民币 32,386.00 万元的专项环保借款，专项用于本公司及下属子公司环保项目建设及运营，借款期限为借款汇入公司账户之日起至 2020 年 12 月 20 日（经双方同意可展期），本次借款的利息按中国人民银行同期贷款基准利率下浮 10%收取。至 2019 年 12 月 31 日止，该笔借款本金及计提利息期末余额 327,311,537.96 元。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,519.10	2,751.37

6. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收关联方款项

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东省大宝山矿业有限公司			2,703,229.07	13,516.15
	华日轻金(深圳)有限公司	29,683,045.67	148,415.23	33,683,140.00	168,415.70
	深圳市华加日金属制品有限公司	267,046.42	1,335.23	608,070.16	3,040.35
	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,455,633.23	1,455,633.23	1,967,989.94	1,967,989.94
应收股利					
	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	2,589,894.05		4,892,098.00	
	合计	33,995,619.37	1,605,383.69	43,854,527.17	2,152,962.14

（2）应付关联方款项

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			

项目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	东江环保股份有限公司	367,287.04	2,303,670.73
	深圳市华加日金属制品有限公司	123,528.39	424,984.68
	南储仓储管理集团有限公司	277,218.20	
其他应付款			
	广东省广晟资产经营有限公司	323,860,000.00	10,000,000.00
	广州华立颜料化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	华日轻金(深圳)有限公司	535,609.96	535,609.96
	深圳金汇城金属板材有限公司	1,898,047.75	1,902,047.75
应付利息			
	广东省广晟资产经营有限公司	3,451,537.96	
	合计	340,513,229.30	25,166,313.12

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无

十二、 股份支付

无。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司之子公司佩利雅公司已签约但未计入负债的资本化支出承诺为 26,411,329.68 澳元（均在 1 年以内支付）。

（2）经营租赁承诺

本公司于 2019 年 12 月 31 日后应承担的经营租赁支出为人民币 8,408,443.68 元，其中将于 1 年以内支付金额为人民币 2,361,275.28 元。

本公司之子公司佩利雅公司于 2019 年 6 月 30 日后应承担的经营租赁支出为 1,658,351.12 澳元（其中 1 年以内 331,368.80 澳元，1 年以上 1,326,982.32 澳元）。

（3）融资租赁承诺

佩利雅公司通过融资租赁方式取得部分设备。根据融资租赁合约，每期租金支出金额固定且

无租金调整条款，佩利雅公司在支付约定租金的期限内可以使用和留置设备，并且有权在合约期满时以商定的公允价值购买融资租入的设备。已计入负债的融资租赁承诺列示如下：

项目	原币(澳元)	折人民币
1 年以内	10,920,279.00	53,337,918.72
1 年以上 5 年以内	8,271,944.00	40,402,656.08
合计	19,192,223.00	93,740,574.80
减：未确认融资费用	948,525.66	4,632,882.54
确认的负债金额	18,243,697.34	89,107,692.26
减：一年内到期的应付融资租赁款【附注六、33】	10,312,250.73	50,368,126.25
一年以上的应付融资租赁款【附注六、36】	7,931,446.61	38,739,566.01

（4）勘探及开采资本性支出承诺

为保留现有勘探区域的探矿权，根据相关规定，佩利雅公司每年应支付最低勘探及开采资本性支出为 4,111,000.00 澳元。

2. 或有事项

无。

3. 其他

无

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本集团本年无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

经本公司 2020 年 03 月 06 日第八届董事局 23 次会议审议通过，公司 2019 年度利润分配预案为：以公司目前总股本 3,569,685,327 股为基数，每 10 股派人民币现金 0.72 元（含税），现金分红总额 257,017,343.54 元（含税）。剩余未分配利润 2,941,184,393.21 元拟结转下一年度。此议案尚须提请公司股东大会审议通过。

3. 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本集团本年无重要的前期会计差错更正。

2. 债务重组情况

本集团无资产置换情况。

3. 资产置换情况

本集团无资产置换情况。

4. 年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立了《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司企业年金方案》（以下简称“年金方案”）。本集团按照上一年度工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。

本集团的企业年金计划经深圳市人力资源社会保障行政部门备案，于2015年1月1日全面实施，该年金计划的托管人及账户管理人为中国银行股份有限公司，受托管理人为平安养老保险股份有限公司，投资管理人为平安养老保险股份有限公司及中国人民养老保险有限责任公司。

根据与受托管理人签订的《深圳市中金岭南有色金属股份有限公司企业年金计划受托管理（含投资管理条款）》合同规定，由投资管理人在合同存续期间内，负责企业年金的投资管理运作。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

（2） 报告分部的财务信息

项目	铅锌铜采选冶	铝镍锌加工	有色金属贸易	其他	分部间抵销	合计
营业收入	6,677,937,423.52	1,646,304,353.02	14,886,049,204.66	545,251,043.54	-955,019,187.38	22,800,522,837.36
营业成本	4,933,460,372.69	1,416,349,742.21	14,883,076,525.24	448,758,450.29	-955,019,187.38	20,726,625,903.05
资产总额	15,432,869,718.33	1,619,897,455.62	311,293,117.13	5,003,524,890.12	-2,046,983,534.23	20,320,601,646.97
负债总额	5,732,524,435.15	417,504,733.29	216,850,131.77	3,529,659,455.25	-939,766,503.00	8,956,772,252.46

7. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

8. 其他

（1）韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063 号），本公司所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，本公司将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2019 年 12 月 31 日止，停用的一系统固定资产净值为 405,474,094.96 元，因停产异地升级改造安置员工支出 395,181,432.47 元，其他支出 110,369,328.26 元，共计 911,024,855.69 元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有，其已于 2011 年 12 月 31 日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

（2）全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司参与认购战略合作方云南铜业股份有限公司非公开发行股票

2018 年 12 月 20 日，公司第八届董事局第七次会议审议通过《关于公司全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司拟参与认购战略合作方云南铜业股份有限公司非公开发行股票的议案》，同意公司向全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司（以下简称“金汇公司”）增加注册资本金不超过 2 亿元人民币，同意金汇公司以总额不超过 2 亿元自有资金以战略投资方式参与云南铜业非公开发行的股票，具体认购价格授权管理层根据市场情况予以确定。2018 年 12 月 21 日，金汇公司参与云南铜业非公开发行股票报价，以 7.48 元/股，成功认购云南铜业 26,737,967 股本次非公开发行股票，认购金额人民币 199,999,993.16 元。2019 年 1 月 30 日，云南铜业本次非公开发行股票已完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记工作，于 2019 年 1 月 31 日在深圳证券交易所上市。

（3）使用部分闲置募集资金购买结构性存款

本公司于 2019 年 8 月 27 日召开第八届董事局第十五次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司使用 2017 年度非公开发行项目不超过 60,000 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限不超过一年、有保本约定的结构性存款，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该资金额度在决议有效期内可滚动使用。截至 2019 年 12 月 31 日，公司办理结构性存款本金余额合计 5.50 亿元，其中：在兴业银行办理结构性存款余额为 3.00 亿元，期限由 2019 年 9 月 4 日至 2020 年 3 月 3 日止，预期年化收益率为 4.0745%或 4.0%；在中国工商银行办理结构性存款余额为 2.50 亿元，期限由 2019 年 9 月 5 日至 2020 年 3 月 3 日止，预

期年化收益率为 1.3%-4.0%。

（4）公司公开发行可转换公司债券事项

本公司于 2019 年 12 月 3 日召开第八届董事局第十九次会议，审议通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》。公司本次发行的可转债每张面值 100.00 元人民币，按面值发行，期限为发行之日起 6 年，还本付息方式采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

公司本次拟发行可转债总额不超过人民币 38.00 亿元（含 38.00 亿元），扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目：其中 17.30 亿元用于多米尼加矿业公司迈蒙矿年产 200 万吨采选工程项目，14.10 亿元用于丹霞冶炼厂炼锌渣绿色化升级改造项目，1.60 亿元用于凡口铅锌矿采掘废石资源化利用技术改造项目，5.00 亿元作为补充流动资金。

十六、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

1）应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,269,954.01	10.75	34,269,954.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	284,432,394.97	89.25	13,103,769.88	4.61	271,328,625.09
其中:（1）合并范围内组合	164,653,951.73	51.66			164,653,951.73
（2）未逾期款项	79,061,906.79	24.81			79,061,906.79
（3）逾期款项	40,716,536.45	12.78	13,103,769.88	32.18	27,612,766.57
合计	318,702,348.98	100.00	47,373,723.89	14.86	271,328,625.09

续表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,269,954.01	15.24	34,269,954.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	190,591,738.64	84.76	10,370,093.50	5.44	180,221,645.14
其中:（1）合并范围内组合	116,057,519.97	51.62			116,057,519.97
（2）未逾期款项	52,355,650.81	23.28	261,778.25	0.50	52,093,872.56

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
（3）逾期款项	22,178,567.86	9.86	10,108,315.25	45.58	12,070,252.61
合计	224,861,692.65	100.00	44,640,047.51	19.85	180,221,645.14

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市中金高能电池材料有限公司	34,269,954.01	34,269,954.01	100.00	进行清算阶段
合计	34,269,954.01	34,269,954.01		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	21,631,984.13	1,081,599.22	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	30.21	9.06	30.00
3 至 4 年	14,124,721.05	7,062,360.54	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	4,959,801.06	4,959,801.06	100.00
合计	40,716,536.45	13,103,769.88	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并报表范围内组合	164,653,951.73		
未逾期款项	79,061,906.79		
合计	243,715,858.52		

2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,733,676.38 元。

3）本报告期无实际核销的应收账款情况

4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 169,685,587.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 35,650,827.22 元。

5） 公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6） 公司本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息	7,145,205.48	12,648,547.93
应收股利	1,066,700.00	2,052,990.00
其他应收款	770,223,514.12	433,480,748.48
合计	778,435,419.60	448,182,286.41

（1）应收利息

1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
结构性存款利息	7,145,205.48	12,648,547.93
合计	7,145,205.48	12,648,547.93

2）本公司本年无逾期应收利息。

（2）应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,066,700.00	2,052,990.00
合计	1,066,700.00	2,052,990.00

（3） 其他应收款

1）按账龄披露

账龄	年末余额
未逾期	692,542,126.50
1 年以内	539,234.25
1 至 2 年	17,132.96
2 至 3 年	23,500.00
3 至 4 年	47,727.76
5 年以上	207,124,332.22

账龄	年末余额
小计	900,294,053.69
减：坏账准备	130,070,539.57
合计	770,223,514.12

2）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	25,979,470.00	570,413.21
代垫款项	640,558.37	1,094,296.39
往来款及其他	873,674,025.32	561,920,647.10
小计	900,294,053.69	563,585,356.70
减：坏账准备	130,070,539.57	130,104,608.22
合计	770,223,514.12	433,480,748.48

3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	150,642.98		129,953,965.24	130,104,608.22
本年计提			7,234.98	7,234.98
本年转回	41,303.63			41,303.63
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	109,339.35		129,961,200.22	130,070,539.57

4）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年第一阶段转回坏账准备 41,303.63 元，第三阶段计提坏账准备金额 7,234.98 元。

5）本公司无实际核销其他应收款。

6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州中金国际商贸有限公司	资金调拨	283,481,024.99	未逾期	31.49	
深圳市康发实业发展有限公司	资金调拨	152,361,306.54	5 年以上	16.92	75,140,949.06

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
韶关市中金岭南营销有限公司	资金调拨	134,338,101.85	未逾期	14.92	
深圳市中金岭南投资发展有限公司	资金调拨	122,477,735.47	未逾期	13.60	
深圳市中金高能电池材料有限公司	资金调拨	50,629,000.00	5 年以上	5.62	50,629,000.00
合计		743,287,168.85		82.56	125,769,949.06

7）本公司本年无涉及政府补助的应收款项

8）本公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）本公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,604,029,936.21	44,336,000.00	4,559,693,936.21	4,442,029,936.21	44,336,000.00	4,397,693,936.21
对联营、合营企业投资	390,593,014.72		390,593,014.72	363,270,609.32		363,270,609.32
合计	4,994,622,950.93	44,336,000.00	4,950,286,950.93	4,805,300,545.53	44,336,000.00	4,760,964,545.53

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港深业有色金属有限公司	23,989,278.00			23,989,278.00		
深圳市康实业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津金康房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
深圳市有色金属财务有限公司	406,014,575.32			406,014,575.32		
深圳华加日铝业有限公司	125,713,687.80			125,713,687.80		
深圳市中金岭南科技有限公司	310,889,707.44			310,889,707.44		
深圳市中金高能电池材料有限公司	44,336,000.00			44,336,000.00		44,336,000.00
广西中金岭南矿业有限责任公司	992,200,000.00			992,200,000.00		
中金岭南（香港）矿业有限公司	881.89			881.89		
深圳市金汇期货经纪有限公司	556,124,532.18			556,124,532.18		
广东中金建筑安装工程有限公司	61,300,343.83	47,050,000.00		108,350,343.83		
仁化伟达企业发展公司	16,470,947.46			16,470,947.46		
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	6,150,617.92			6,150,617.92		
韶关市中金岭南商储有限公司	47,050,000.00		47,050,000.00			
PerilyaLimited	1,511,289,364.37			1,511,289,364.37		
韶关市金胜金属贸易有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东中金岭南环保工程有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
广东中金岭南设备科技有限公司	30,500,000.00			30,500,000.00		
广州中金国际商贸有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
韶关市中金岭南营销有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
深圳市中金岭南投资发展有限公司		52,000,000.00		52,000,000.00		
合计	4,442,029,936.21	229,050,000.00	67,050,000.00	4,604,029,936.21		44,336,000.00

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额		本年增减变动								年末余额	
	原值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	原值	减值准备
联营企业												
深圳市金洲精工科技股份有限公司	157,905,212.08				34,345,102.01			27,499,266.00			164,751,048.09	
广州华立颜料化工有限公司	39,314,597.78				-899,824.38						38,414,773.40	
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	29,470,135.63				2,957,057.14						32,427,192.77	
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	25,991,851.52				-1,056,622.74						24,935,228.78	
北京安泰科信息股份有限公司	110,588,812.31		16,828,886.86		2,975,176.98			328,104.47			130,064,771.68	

被投资单位	年初余额		本年增减变动								年末余额	
	原值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	原值	减值准备
合计	363,270,609.32		16,828,886.86		38,320,889.01			27,827,370.47			390,593,014.72	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,105,914,071.99	4,673,478,127.78	5,656,536,593.00	4,281,455,543.28
其他业务	29,772,484.66	20,978,560.41	108,070,628.36	41,954,874.71
合计	6,135,686,556.65	4,694,456,688.19	5,764,607,221.36	4,323,410,417.99

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,504,056.89	106,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	38,320,889.01	32,978,330.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,353,783.34	9,293,136.86
理财产品投资收益		32,865,487.83
衍生金融工具取得的投资收益	52,588,941.20	26,037,471.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	123,431.15	
其他	77,736.86	
合计	126,261,271.77	207,174,426.33

十七、 补充资料

1. 非经常性损益

本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,592,202.95	
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）	68,842,788.30	
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	183,761,824.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,027,742.27	
小计	238,984,667.53	
减：所得税影响额	51,913,132.19	
少数股东权益影响额	2,298,805.46	

项目	金额	说明
合计	184,772,729.88	

2. 净资产收益率及每股收益

本报告期本集团净资产收益率及每股收益情况如下：

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.19	0.19

（本页无正文）

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2020 年 03 月 06 日