

# 金川集团股份有限公司

## 审 计 报 告

### 目 录

一、 审计报告 .....	1-3
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	4-5
2、 合并利润表 .....	6
3、 合并现金流量表 .....	7
4、 合并股东权益变动表 .....	8-9
5、 资产负债表 .....	10-11
6、 利润表 .....	12
7、 现金流量表 .....	13
8、 股东权益变动表 .....	14-15
9、 财务报表附注 .....	16-119



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字【2020】第35-00492号

### 金川集团股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了金川集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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、恰当的审计证据，以对合并财



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月二十六日

# 合并资产负债表

编制单位：金州集团股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	6,215,041,482.55	7,874,261,257.35
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	12,464,509.65	114,854,722.14
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	688,203,252.35	1,048,489,143.02
应收账款	八、（四）	2,398,788,884.07	2,949,586,458.68
☆应收款项融资	八、（五）	211,872,634.05	
预付款项	八、（六）	861,525,067.56	1,985,988,218.23
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（七）	9,665,339,446.25	10,079,994,856.83
△买入返售金融资产			
存货	八、（八）	21,195,677,697.85	19,398,822,508.58
其中：原材料		7,300,888,212.89	4,923,727,259.15
库存商品（产成品）		5,352,317,390.60	6,190,349,446.72
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（九）	1,402,876,426.88	1,945,844,756.43
流动资产合计		42,651,789,401.21	45,397,841,921.26
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、（十）	2,440,639,596.08	2,964,537,357.26
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十一）	118,334,752.91	131,381,054.04
长期股权投资	八、（十二）	1,218,138,702.89	1,346,574,805.62
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十三）	2,168,464,316.12	1,991,703,714.68
固定资产	八、（十四）	45,857,122,501.17	42,846,731,473.13
在建工程	八、（十五）	9,081,337,242.13	9,960,697,977.83
生产性生物资产	八、（十六）	23,967,946.80	3,468,998.96
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、（十七）	9,605,572,505.90	9,393,726,573.27
开发支出			
商誉	八、（十八）	426,412,127.12	267,508,495.91
长期待摊费用	八、（十九）	100,558,953.83	55,813,927.06
递延所得税资产	八、（二十）	1,107,696,189.89	1,424,448,129.82
其他非流动资产	八、（二十一）	618,741,116.78	419,922,590.95
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		72,766,985,951.62	70,806,515,098.53
资产合计		115,418,775,352.83	116,204,357,019.79

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

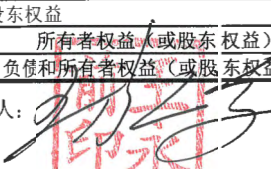
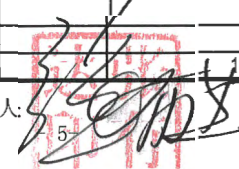
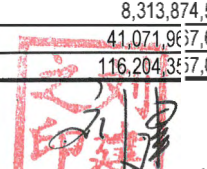
# 合并资产负债表（续）

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、（二十二）	14,995,022,431.49	23,098,286,857.52
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、（二十三）	18,532,850.16	17,604,835.36
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十四）	3,535,664,469.19	2,601,488,406.78
应付账款	八、（二十五）	8,042,882,441.65	7,941,345,924.60
预收款项	八、（二十六）	2,226,502,620.73	2,906,498,725.58
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（二十七）	21,212,429.71	6,049,312.48
其中：应付工资		14,924,895.08	4,701,871.46
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十八）	533,595,828.49	499,669,221.17
其中：应交税金		519,003,846.61	499,669,221.17
其他应付款	八、（二十九）	4,871,607,435.32	4,475,750,182.46
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十）	2,339,540,504.62	4,172,740,608.01
其他流动负债	八、（三十一）	60,638,992.71	113,256,771.99
<b>流动负债合计</b>		<b>36,645,200,004.07</b>	<b>45,832,690,845.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（三十二）	19,526,978,418.07	17,687,096,843.33
应付债券	八、（三十三）	6,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、（三十四）	599,526,182.10	652,858,165.32
长期应付职工薪酬	八、（三十五）	3,753,286,868.23	3,905,897,118.30
预计负债	八、（三十六）	1,538,330,786.62	1,517,705,416.14
递延收益	八、（三十七）	1,026,872,558.52	1,034,768,431.68
递延所得税负债	八、（二十）	2,970,487,728.25	3,501,372,577.28
其他非流动负债	八、（三十八）	37,855,777.04	
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,453,338,318.83</b>	<b>29,299,698,552.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,098,538,322.90</b>	<b>75,132,389,398.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
国家资本	八、（三十九）	22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十）	17,317,516,918.61	18,427,280,369.91
减：库存股			
其他综合收益	八、（五十八）	201,527,203.59	-1,150,968,758.10
其中：外币报表折算差额		-652,443,341.73	-1,359,553,960.23
专项储备	八、（四十一）	131,238,226.90	166,788,350.59
盈余公积	八、（四十二）	296,622,480.81	157,738,123.13
其中：法定公积金		227,180,301.97	157,738,123.13
任意公积金		69,442,178.84	
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备		63,012,674.17	49,555,230.61
未分配利润	八、（四十三）	-5,932,224,136.21	-7,838,844,852.92
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>35,024,238,018.87</b>	<b>32,758,093,114.22</b>
※少数股东权益		8,295,999,011.06	8,313,874,507.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>43,320,237,029.93</b>	<b>41,071,967,621.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>115,418,775,352.83</b>	<b>116,204,357,019.79</b>

企业负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 合并利润表



编制单位：益川集团股份有限公司

2019年度


单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		233,674,524,912.00	220,875,132,399.86	减：营业外支出	八、(五十六)	131,500,028.19	560,079,476.68
其中：营业收入	八、(四十四)	233,674,524,912.00	220,875,132,399.86	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,824,435,851.03	2,513,859,134.22
△利息收入				减：所得税费用	八、(五十七)	1,115,149,723.37	1,148,070,694.98
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,709,286,127.66	1,365,788,439.24
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		229,236,610,401.47	216,014,043,623.44	归属于母公司所有者的净利润		2,058,962,517.95	1,548,038,806.25
其中：营业成本	八、(四十四)	223,141,280,349.69	210,376,670,927.15	※少数股东损益		-349,676,390.29	-182,250,367.01
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		1,709,286,127.66	1,365,788,439.24
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		1,275,740,087.28	-759,202,860.83
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(五十八)	1,352,495,961.69	-742,268,768.19
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,103,582,805.92	-1,158,972,635.17
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		1,103,582,805.92	-1,158,972,635.17
税金及附加		732,239,603.26	660,020,848.68	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	八、(四十五)	1,114,894,816.16	922,843,711.24	☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	八、(四十六)	2,218,042,316.19	1,739,539,814.09	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	八、(四十七)	375,541,799.39	316,961,824.70	5.其他			
财务费用	八、(四十八)	1,654,611,516.78	1,998,006,497.58	（二）将重分类进损益的其他综合收益		248,913,155.77	416,703,866.98
其中：利息费用		1,682,322,343.60	1,871,791,597.76	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		187,451,533.47	174,867,416.74	☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-71,092,348.65	69,813,856.56	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-458,197,462.73	340,199,297.97
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	八、(四十九)	255,716,333.62	241,192,491.92	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五十)	-167,040,789.61	-156,723,832.48	☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,443,239.86	8,417,818.39	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额		707,110,618.50	76,504,569.01
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-76,755,874.41	-16,934,092.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(五十一)	139,415,270.00	108,326,290.03	七、综合收益总额		2,985,026,214.94	606,585,578.41
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十二)	-7,947,019.36		归属于母公司所有者的综合收益总额		3,411,458,479.64	805,770,038.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十三)	-1,892,604,535.55	-2,143,051,132.19	※归属于少数股东的综合收益总额		-426,432,264.70	-199,184,459.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(五十四)	140,170,660.86	-8,425,607.55	八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,905,624,430.49	2,902,406,986.15	（一）基本每股收益			
加：营业外收入	八、(五十五)	50,311,448.73	171,531,624.75	（二）稀释每股收益			
其中：政府补助		901,416.00	30,021,570.47				

企业负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 合并现金流量表

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,013,631,402.08	247,486,975,113.03
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额		200,000,000.00	
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		120,227,006.76	40,930,728.38
收到其他与经营活动有关的现金		1,128,567,510.76	1,105,378,885.59
经营活动现金流入小计		248,462,425,919.60	248,633,284,727.00
购买商品、接受劳务支付的现金		228,524,580,535.27	224,957,526,699.95
△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		262,962,848.90	
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,213,161,737.82	4,138,621,909.96
支付的各项税费		3,178,654,602.77	3,927,021,399.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,331,050,125.81	3,853,774,530.63
经营活动现金流出小计		239,510,409,850.57	236,876,944,540.51
经营活动产生的现金流量净额		8,952,016,069.03	11,756,340,186.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,040,937.50	931,037,266.51
取得投资收益收到的现金		109,204,387.15	84,064,054.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,056,486.74	13,898,120.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,294,976.32
收到其他与投资活动有关的现金		389,939,664.52	947,850,358.28
投资活动现金流入小计		713,241,475.91	1,993,144,776.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,375,117,445.42	3,258,490,278.41
投资支付的现金		395,955,810.40	337,012,500.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		236,541.07	
支付其他与投资活动有关的现金		136,013,043.50	1,585,026,067.32
投资活动现金流出小计		3,907,322,840.39	5,180,528,845.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,194,081,364.48	-3,187,384,069.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		26,449,996.32	61,723,077.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,449,996.32	61,723,077.00
取得借款收到的现金		35,345,892,383.03	74,929,003,000.09
△发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		357,543,134.29	1,805,680,508.71
筹资活动现金流入小计		40,729,885,513.64	77,796,406,585.80
偿还债务支付的现金		45,914,851,092.52	80,676,528,898.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,781,924,904.95	2,042,617,023.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,877,817.15	56,932,552.37
支付其他与筹资活动有关的现金		341,327,010.19	3,497,954,334.44
筹资活动现金流出小计		48,038,103,007.66	86,217,100,256.88
筹资活动产生的现金流量净额		-7,308,217,494.02	-8,420,693,671.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,092,348.65	-69,813,856.56
五、现金及现金等价物净增加额	八、(六十)	-1,479,190,440.82	78,448,589.29
加：期初现金及现金等价物余额	八、(六十)	6,295,074,435.82	6,216,625,846.53
六、期末现金及现金等价物余额	八、(六十)	4,815,883,995.00	6,295,074,435.82

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

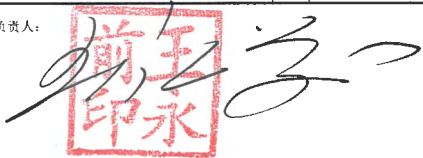

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	行次	本 年 金 额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	22,946,544.651.00				18,427,280,369.91		-1,150,968,758.10	166,788,350.59	157,738,123.13	49,555,230.61	-7,838,844,852.92	32,758,093,114.22	8,313,874,507.57	41,071,967,621.79
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	22,946,544.651.00	-	-	-	18,427,280,369.91	-	-1,150,968,758.10	166,788,350.59	157,738,123.13	49,555,230.61	-7,838,844,852.92	32,758,093,114.22	8,313,874,507.57	41,071,967,621.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-1,109,763,451.30	-	1,352,495,961.69	-35,550,123.69	138,884,357.68	13,457,443.56	1,906,620,716.71	2,266,144,904.65	-17,875,496.51	2,248,269,408.14
(一) 综合收益总额	7							1,352,495,961.69				2,058,962,517.95	3,411,458,479.64	-426,432,264.70	2,985,026,214.94
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-1,109,763,451.30	-	-	-	-	-	-	-1,109,763,451.30	453,056,136.11	-656,707,315.19
1. 所有者投入的普通股	9													443,608,928.43	443,608,928.43
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12					-1,109,763,451.30							-1,109,763,451.30	9,447,207.68	-1,100,316,243.62
(三) 专项储备提取和使用	13								-35,550,123.69				-35,550,123.69	-27,196,716.22	-62,746,839.91
1. 提取专项储备	14								212,667,086.22				212,667,086.22	20,403,191.21	233,070,277.43
2. 使用专项储备	15								248,217,209.91				248,217,209.91	47,599,907.43	295,817,117.34
(四) 利润分配	16										138,884,357.68	13,457,443.56	-152,341,801.24	-	-17,302,651.70
1. 提取盈余公积	17										138,884,357.68		-138,884,357.68		
其中：法定公积金	18										69,442,178.84		-69,442,178.84		
任意公积金	19										69,442,178.84		-69,442,178.84		
储备基金	20														
企业发展基金	21														
利润归还投资	22														
2. 提取一般风险准备	23											13,457,443.56	-13,457,443.56		
3. 对所有者(或股东)的分配	24													-17,302,651.70	-17,302,651.70
4. 其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本(或股本)	27														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	22,946,544.651.00	-	-	-	17,317,516,918.61	-	201,527,203.99	31,238,226.90	296,622,480.81	63,012,674.17	-5,932,224,136.21	35,024,238,018.87	8,295,999,011.06	43,320,237,029.93

企业负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 合并股东权益变动表

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

行次	上年金额													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	22,946,544,651.00				17,301,850,753.64		-408,699,989.91	188,262,362.35	955,748,042.22	47,611,749.69	-9,384,940,178.25	31,646,377,390.74	5,417,465,034.20	37,063,842,424.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	22,946,544,651.00				17,301,850,753.64		-408,699,989.91	188,262,362.35	955,748,042.22	47,611,749.69	-9,384,940,178.25	31,646,377,390.74	5,417,465,034.20	37,063,842,424.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,125,429,616.27		-742,268,768.19	-21,474,011.76	-798,009,919.09	1,943,480.92	1,546,095,325.33	1,111,715,723.48	2,896,409,473.37	4,008,125,196.85
（一）综合收益总额							-742,268,768.19				1,548,038,806.25	805,770,038.06	-199,184,459.65	606,585,578.41
（二）所有者投入和减少资本					1,125,429,616.27							1,125,429,616.27	3,155,079,223.94	4,280,508,840.21
1.所有者投入的普通股													3,159,138,219.20	3,159,138,219.20
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					1,125,429,616.27							1,125,429,616.27	-4,058,995.26	1,121,370,621.01
（三）专项储备提取和使用								-21,474,011.76				-21,474,011.76	-9,226,621.28	-30,700,633.04
1.提取专项储备								280,900,384.25				280,900,384.25	12,171,169.69	293,071,553.94
2.使用专项储备								302,374,396.01				302,374,396.01	21,397,790.97	323,772,186.98
（四）利润分配									-798,009,919.09	1,943,480.92	-1,943,480.92	-798,009,919.09	-50,258,669.64	-848,268,588.73
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备									1,943,480.92		-1,943,480.92			
3.对所有者（或股东）的分配													-50,258,669.64	-50,258,669.64
4.其他									-798,009,919.09			-798,009,919.09		-798,009,919.09
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.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														
四、本年年末余额	22,946,544,651.00				18,427,280,369.91		-1,150,968,758.10	166,788,350.59	157,738,123.13	49,555,230.61	-7,838,844,852.92	32,758,093,114.22	8,313,974,507.57	41,071,967,621.79

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

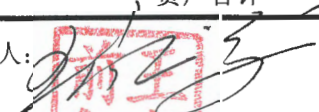
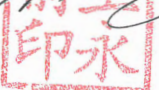
编制单位：金川集团股份有限公司

2019年12月31日

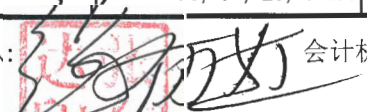

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,536,832,267.68	1,767,036,017.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		91,807,122.75	134,474,749.66
应收账款	十二、（一）	1,267,240,581.18	854,427,998.11
预付款项		366,324,290.22	444,519,680.04
其他应收款	十二、（二）	14,022,771,843.34	13,263,039,061.75
存货		7,056,712,433.32	5,973,425,377.21
其中：原材料		2,537,219,915.05	1,386,167,844.58
库存商品		410,912,922.15	1,077,003,472.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		108,669,796.60	274,279,789.04
流动资产合计		24,450,358,335.09	22,711,202,673.14
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,132,552,360.39	2,697,790,536.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	34,776,829,267.17	31,958,071,485.75
投资性房地产		11,116,058.93	11,579,089.25
固定资产		12,940,129,093.83	15,111,352,222.05
在建工程		2,225,685,321.89	2,448,400,177.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,016,928,832.62	1,122,960,169.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,631,734.59	9,120,000.00
递延所得税资产		1,511,125,813.54	1,554,677,877.01
其他非流动资产		33,772,616.63	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		54,736,771,099.59	54,913,951,557.43
资产合计		79,187,129,434.68	77,625,154,230.57

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


# 母公司资产负债表（续）

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,619,945,000.00	13,612,582,979.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			792,044.95
衍生金融负债			
应付票据		38,574,838.56	33,000,000.00
应付账款		3,050,056,790.10	3,129,543,088.27
预收款项		1,646,245,158.76	698,531,407.11
应付职工薪酬		55,502.76	40,647.59
其中：应付工资		55,502.76	
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		323,148,942.75	45,704,983.32
其中：应交税金		310,606,103.94	33,707,121.58
其他应付款		3,951,686,151.46	3,592,150,919.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,709,600,000.00	4,055,600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,339,312,384.39</b>	<b>25,167,946,070.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,178,300,000.00	6,732,109,320.00
应付债券		6,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		306,647,087.46	285,680,560.11
长期应付职工薪酬		3,753,286,868.23	3,905,897,118.30
预计负债		1,536,951,144.24	1,517,705,416.14
递延收益		855,963,953.55	917,300,681.08
递延所得税负债		1,944,241.71	69,138,314.61
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,633,093,295.19</b>	<b>14,427,831,410.24</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>37,972,405,679.58</b>	<b>39,595,777,480.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
国家资本		22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		22,946,544,651.00	22,946,544,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,558,679,721.67	17,686,624,200.95
减：库存股			
其他综合收益		853,946,685.32	208,561,342.13
其中：外币报表折算差额		-23,860.00	-23,860.00
专项储备		3,392,785.56	37,247,053.59
盈余公积		296,622,480.81	157,738,123.13
其中：法定公积金		227,180,301.97	157,738,123.13
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		555,537,430.74	-3,007,338,620.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>41,214,723,755.19</b>	<b>38,029,376,750.00</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>79,187,129,434.68</b>	<b>77,625,154,230.57</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年度

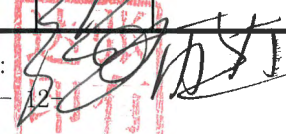
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	61,754,372,212.42	45,425,004,257.69
减：营业成本	十二、（四）	54,932,228,758.03	38,258,512,732.81
税金及附加		421,523,950.12	461,563,802.95
销售费用		306,219,457.47	331,552,884.05
管理费用		813,195,586.75	724,343,893.52
研发费用		123,178,928.85	221,497,748.45
财务费用		893,243,351.94	929,690,713.04
其中：利息费用		1,033,106,310.67	1,076,604,198.95
利息收入		290,549,539.31	283,506,980.35
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		8,670,241.76	75,464,355.42
其他			
加：其他收益		107,549,621.37	114,451,558.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	121,095,036.42	287,747,909.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,716,786.74	-25,408,891.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-11,993,424.16	27,988,744.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-95,817,053.58	-277,044,387.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,514,801.69	-176,722.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,394,131,161.00	4,650,809,585.39
加：营业外收入		30,083,733.75	29,213,593.00
其中：政府补助		137,500.00	3,329,330.63
减：营业外支出		33,858,247.79	566,023,071.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,390,356,646.96	4,114,000,107.32
减：所得税费用		688,596,237.74	759,008,331.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,701,760,409.22	3,354,991,775.41
（一）持续经营净利润		3,701,760,409.22	3,354,991,775.41
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		645,385,343.19	-818,773,337.20
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,103,582,805.92	-1,158,972,635.17
（1）重新计量设定受益计划变动额		1,103,582,805.92	-1,158,972,635.17
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-458,197,462.73	340,199,297.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-458,197,462.73	340,199,297.97
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		4,347,145,752.41	2,536,218,438.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,699,518,964.31	54,827,312,189.10
收到的税费返还		6,669.69	12,966,048.47
收到其他与经营活动有关的现金		767,479,492.09	1,303,043,534.22
经营活动现金流入小计		70,467,005,126.09	56,143,321,771.79
购买商品、接受劳务支付的现金		58,424,405,774.62	42,974,598,972.68
支付给职工及为职工支付的现金		2,768,089,224.27	2,630,017,725.72
支付的各项税费		1,806,106,807.19	2,461,657,937.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,706,358,911.10	1,725,731,498.86
经营活动现金流出小计		64,704,960,717.18	49,792,006,134.76
经营活动产生的现金流量净额		5,762,044,408.91	6,351,315,637.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		346,292,147.84	195,434,060.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,437,756.72	7,216,018.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,294,976.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		378,729,904.56	218,945,055.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,003,452,273.93	1,121,667,674.01
投资支付的现金		918,598,400.00	748,802,297.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		644,920,013.43	
投资活动现金流出小计		2,566,970,687.36	1,870,469,971.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,188,240,782.80	-1,651,524,916.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,031,044,980.00	25,673,833,000.00
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,031,044,980.00	26,673,833,000.00
偿还债务支付的现金		23,923,492,279.24	30,348,625,660.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		904,929,080.07	1,241,917,274.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			614,000,000.00
筹资活动现金流出小计		24,828,421,359.31	32,204,542,935.47
筹资活动产生的现金流量净额		-3,797,376,379.31	-5,530,709,935.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,630,996.45	
五、现金及现金等价物净增加额	十二、（六）	-230,203,749.65	-830,919,214.65
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（六）	1,767,006,017.33	2,597,925,231.98
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（六）	1,536,802,267.68	1,767,006,017.33

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	22,946,544,651.00	-	-	-	17,686,624,200.95	-	208,561,342.13	37,247,053.59	157,738,123.13	-3,007,338,620.80	38,029,376,750.00
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	22,946,544,651.00	-	-	-	17,686,624,200.95	-	208,561,342.13	37,247,053.59	157,738,123.13	-3,007,338,620.80	38,029,376,750.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-1,127,944,479.28	-	645,385,343.19	-33,854,268.03	138,884,357.68	3,562,876,051.54	3,185,347,005.10
（一）综合收益总额	7							645,385,343.19			3,701,760,409.22	4,347,145,752.41
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-1,127,944,479.28	-	-	-	-	-	-1,127,944,479.28
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12					-1,127,944,479.28						-1,127,944,479.28
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-33,854,268.03	-	-	-	-33,854,268.03
1.提取专项储备	14							42,285,279.81				42,285,279.81
2.使用专项储备	15							76,139,547.84				76,139,547.84
（四）利润分配	16									138,884,357.68	-138,884,357.68	
1.提取盈余公积	17									138,884,357.68	-138,884,357.68	
其中：法定公积金	18									69,442,178.84	-69,442,178.84	
任意公积金	19									69,442,178.84	-69,442,178.84	
# 储备基金	20											
# 企业发展基金	21											
# 利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26	-										
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	22,946,544,651.00	-	-	-	16,558,679,721.67		853,946,685.32	3,392,785.56	296,622,480.81	555,537,430.74	41,214,723,755.10

企业负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：金川集团股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

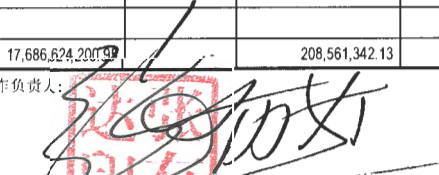

项 目	行次	上 年 金 额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	22,946,544,651.00				16,513,516,652.83		1,027,334,679.33	60,261,865.81	955,748,042.22	-6,362,330,396.21	35,141,075,494.98
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	22,946,544,651.00				16,513,516,652.83		1,027,334,679.33	60,261,865.81	955,748,042.22	-6,362,330,396.21	35,141,075,494.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					1,173,107,548.12	-	-818,773,337.20	-23,014,812.22	-798,009,919.09	3,354,991,775.41	2,888,301,255.02
（一）综合收益总额	7							-818,773,337.20			3,354,991,775.41	2,536,218,438.21
（二）所有者投入和减少资本	8					1,173,107,548.12						1,173,107,548.12
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12					1,173,107,548.12						1,173,107,548.12
（三）专项储备提取和使用	13								-23,014,812.22			-23,014,812.22
1.提取专项储备	14								131,961,906.22			131,961,906.22
2.使用专项储备	15								154,976,718.44			154,976,718.44
（四）利润分配	16									-798,009,919.1		-798,009,919.09
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25									-798,009,919.09		-798,009,919.09
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	22,946,544,651.00				17,686,624,200.95		208,561,342.13	37,247,053.59	157,738,123.13	-3,007,338,620.80	38,029,376,750.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




# 金川集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

金川集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“金川集团公司”)位于甘肃省金昌市, 前身为1961年成立的金川有色金属公司。本公司先后隶属于中国冶金工业部、中国有色金属工业公司和中国铜铅锌集团公司, 2000年7月移交甘肃省人民政府管理。

2000年4-7月间, 金川有色金属公司与国开金融有限责任公司、中国信达资产管理公司、中国铜铅锌集团公司及甘肃省工业交通投资公司共同签订了《债权转股权合同》及《债权转股权补充协议》, 约定中国铜铅锌集团公司和甘肃省工业交通投资公司以金川集团公司2000年3月31日为基准日剥离非经营性资产并扣除公益金后的资产负债表所反映的全部账面净资产作为出资, 国开金融有限责任公司和信达资产管理公司分别以对金川集团公司的债权作为出资, 共同设立“金川有色金属有限责任公司”。2000年11月, 国家经贸委以国经贸产业[2000]1085号文批准了上述债转股协议及补充协议。甘肃省人民政府以甘政函[2000]131号文同意金川集团公司整体改组设立“金川集团有限公司”。

截至2004年12月31日本公司实收资本为4,152,284,381.03元, 其中甘肃省人民政府2,426,515,202.78元, 占58.44%; 国开金融有限责任公司936,511,053.76元, 占22.56%; 上海宝钢集团公司336,852,110.56元, 占8.11%; 太原钢铁(集团)有限公司336,852,110.56元, 占8.11%; 甘肃省工业交通投资公司115,553,903.37元, 占2.78%。

2005年3月, 经甘肃省财政厅、甘肃省国土资源厅甘财建[2005]12号文批准, 本公司将龙首矿、二矿区、露天矿石英石和露天矿砂石场采矿权共1,258,869,800.00元增加了甘肃省人民政府持有的国家资本金。

2005年10月, 本公司将评估确认的土地296,042,778.44元计入实收资本, 增加甘肃省人民政府持有的国家资本金。2005年12月, 根据公司利润分配预案, 用未分配利润转增资本金, 甘肃省人民政府持有的国家资本金增加348,763,237.90元、甘肃省工业交通投资公司增加11,286,833.60元、国开金融有限责任公司增加91,474,576.99元; 上海宝钢集团公司增加32,902,339.16元; 太原钢铁(集团)有限公司增加32,902,339.16元。

2009年5月, 甘肃省国有资产监督管理委员会根据甘肃省人民政府常务会议的有关会议精神 and 《甘肃省人民政府办公厅关于部分省属企业国有股权划转问题的通知》(甘政办发[2009]80号), 下发《省政府国资委关于将部分省属企业国有股权划转至甘肃省国有资产投资集团有限公司的通知》(甘国资产权[2009]135号), 将所持有的金川集团公司4,330,191,019.12元的

国有股权划转至甘肃省国有资产投资集团有限公司。

根据本公司2010年第一次股东会临时会议决议，甘肃省人民政府将其对兰州科技园投资转增为对金川集团公司的投资，增加实收资本68,016.00万元；同时，甘肃省人民政府将财政委托贷款转增实收资本13,449.00万元，按照上述股东会决议，本公司其他股东应相同比例增资，分别收到太原钢铁(集团)有限公司与上海宝钢集团公司货币出资69,563,123.48元，国开金融有限公司货币出资193,398,325.35元，甘肃省工业交通投资公司货币出资23,862,965.96元，上述出资已进行验资。完成上述验资后，公司实收资本为7,395,566,934.94元，其中甘肃省国有资产投资集团有限公司4,330,191,019.12元，占58.55%；甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会814,653,110.39元，占11.02%；国开金融有限责任公司1,221,383,956.10元，占16.51%；甘肃省工业交通投资公司150,703,702.93元，占2.04%，太原钢铁(集团)有限公司439,317,573.20元，占5.94%；上海宝钢集团公司439,317,573.20元，占5.94%。

根据本公司2011年股东会决议，金川集团有限公司整体改制为金川集团股份有限公司，本公司原股东以金川集团公司2011年6月30日为基准日经审计的母公司净资产作为出资。截至2011年12月31日，本公司股本总额为人民币18,800,000,000.00元，其中甘肃省国有资产投资集团有限公司11,007,620,088.00元，占58.55%；甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会2,070,899,853.00元，占11.02%；国开金融有限责任公司3,104,835,448.00元，占16.51%；甘肃省工业交通投资公司383,098,367.00元，占2.04%，太原钢铁(集团)有限公司1,116,773,122.00元，占5.94%；上海宝钢集团公司1,116,773,122.00元，占5.94%。上述股本变更已经国富浩华会计师事务所验证并出具了国浩验字[2011]704A223号验资报告。

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第二次会议决议、甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会“2012年6月14日金川集团改制上市工作领导小组会议纪要”的规定，本公司申请增加注册资本人民币4,146,544,651.00元，由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会以其持有的金川镍都实业有限公司100%股权及酒泉钢铁(集团)有限责任公司、甘肃省电力投资集团公司、深圳市平安创新资本投资有限公司、中非发展基金有限公司、润渤(天津)股权投资基金合伙企业、浙江海亮股份有限公司、上海上汽环开投资管理有限公司、中国东方资产管理公司、靖远煤业集团有限责任公司、中国信达资产管理股份有限公司、北京宏达信资产经营有限公司、光大金控(兰州)金泉投资有限公司、国家开发投资公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、中国高新投资集团公司、金城资本管理有限公司、西藏矿业发展股份有限公司等十七家特定投资者以货币资金认购。完成上述增资后，公司股本为22,946,544,651.00元，其中甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会2,957,627,874.00元，占12.89%；甘肃省国有资产投资集团有限公司11,007,620,088.00元，占47.97%；国开金融有限责任公司3,104,835,448.00元，占13.53%；宝钢集团有限公司1,116,773,122.00元，占4.87%；太原钢铁(集团)有限公司1,116,773,122.00元，占4.87%；甘肃省工业交通投资公司383,098,367.00元，占1.67%；酒泉钢铁(集团)有限责任公司321,543,408.00元，占1.40%；甘肃省电力投资

集团公司 321,543,408.00 元, 占 1.40%; 深圳市平安创新资本投资有限公司 321,543,408.00 元, 占 1.40%; 中非发展基金有限公司 321,543,408.00 元, 占 1.40%; 润渤(天津)股权投资基金合伙企业 284,565,916.00 元, 占 1.24%; 浙江海亮股份有限公司 257,234,726.00 元, 占 1.12%; 上海上汽环开投资管理有限公司 257,220,000.00, 占 1.12%; 中国东方资产管理公司 160,780,000.00 元, 占 0.70%; 靖远煤业集团有限责任公司 160,771,700.00 元, 占 0.70%; 中国信达资产管理股份有限公司 160,771,700.00 元, 占 0.70%; 北京宏达信资产经营有限公司 160,771,700.00 元, 占 0.70%; 光大金控(兰州)金泉投资有限公司 156,401,211.00 元, 占 0.68%; 国家开发投资公司 128,617,363.00 元, 占 0.56%; 甘肃稀土新材料股份有限公司 100,000,000.00 元, 占 0.44%; 中国高新投资集团公司 64,308,682.00 元, 占 0.28%; 金城资本管理有限公司 50,000,000.00 元, 占 0.22%; 西藏矿业发展股份有限公司 32,200,000.00 元, 占 0.14%, 上述股本变更已经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了国浩验字[2012]704B91 号验资报告。

根据甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会关于《甘肃省人民政府国资委关于划转甘肃省工业交通投资公司持有金川集团股份有限公司部分股权的批复》(甘国资产权[2013]3 号)、(甘国资产权[2013]4 号)及 2013 年第一届董事会第五次会议、股东大会决议, 将甘肃省工业交通投资公司持有的本公司 60,661,172.00 股份无偿划转给甘肃省电力投资集团公司持有, 完成上述变更后, 甘肃省工业交通投资公司持有 322,437,195.00 元, 占总股本 1.41%, 甘肃省电力投资集团公司持有 382,204,580.00 元, 占总股本 1.66%。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议, 北京宏达信资产经营有限公司将其持有的本公司 160,771,700 股股份转让给甘肃省国有资产投资集团有限公司, 完成上述变更后, 甘肃省国有资产投资集团有限公司持有 11,168,391,788.00 元, 占总股本 48.67%。

根据本公司 2017 年 6 月“2016 年度股东大会会议决议”, 股东国家开发投资公司将其持有的公司 0.56%股权转让给中国国投高新产业投资公司, 转让后中国国投高新产业投资公司持股比例变更为 0.84%。本次变更后, 公司股本为 22,946,544,651.00 元, 其中甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持股比例为 12.89%; 甘肃省国有资产投资集团有限公司持股比例为 48.67%; 国开金融有限责任公司持股比例为 13.53%; 中国宝武钢铁集团有限公司、太原钢铁(集团)有限公司、甘肃省工业交通投资公司、酒泉钢铁(集团)有限责任公司、甘肃省电力投资集团公司、深圳市平安创新资本投资有限公司、中非发展基金有限公司、润渤(天津)股权投资基金合伙企业、浙江海亮股份有限公司、上海上汽环开投资管理有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、靖远煤业集团有限责任公司、中国信达资产管理股份有限公司、北京宏达信资产经营有限公司、光大金控(兰州)金泉投资有限公司、甘肃稀土新材料股份有限公司、中国高新投资集团公司、金城资本管理有限公司和西藏矿业发展股份有限公司合计持股比例为 24.91%。

根据本公司 2018 年 9 月召开的 2018 年第二次临时股东大会, 同意增加甘肃兴陇资本管理有限公司为本公司股东, 持有本公司 160,771,700.00 股, 持股比例为 0.70%, 同意甘肃省国有资

产投资集团有限公司持股减至 11,007,620,088.00 股，持股比例由 48.67%变为 47.97%。

根据本公司 2019 年 1 月召开的 2019 年第一次临时股东大会，同意增加国有投资管理有限公司为本公司的股东，持有本公司 192,926,045.00 股，持股比例为 0.84%，同意中国国投高新产业投资有限公司不再是本公司股东。

本公司现持有金昌市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91620300224690952T；注册资本：22,946,544,651.00 元；法定代表人：王永前；公司住所：金昌市北京路；公司的经营范围：镍、铜、钴、稀贵金属、无机化工产品、化学危险品、工程、起重机械设备以及化工、矿山、选矿、冶炼、机械成套设备的生产销售、国内外贸易、进出口、境内外期货业务、采掘、制造、建筑、交通运输、种养殖、房地产、社会服务、科学研究和综合技术服务、水电暖生产和供应、卫生文教、废旧物资的回收与销售（凡涉及许可证经营的项目凭许可证经营）；营业期限：2001 年 9 月 28 日至 2071 年 9 月 27 日。

本公司的母公司为甘肃省国有资产投资集团有限公司，最终控制方为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司子公司兰州金川新材料科技股份有限公司（简称“金川新材料公司”）于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年颁布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四个准则以下统称“新金融工具准则”）。金川新材料公司财务报表按照《企业会计准则-基本准则》、新金融工具准则和其他具体会计准则等规定进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

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

## （二）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。

## （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （四）企业合并

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、（五）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、（十四）“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）。

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)。

#### (五) 合并财务报表编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十四)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、(十四)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。

#### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十四)2(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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



险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

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

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

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并计入资本公积。

##### 3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

#### （九）金融工具

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

##### 1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

##### 2.金融资产的分类、确认和计量

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

项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

(2)持有至到期投资

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

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

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

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

(3)贷款和应收款项

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

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

(4)可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

### 3.金融资产减值

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

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

#### (1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### (2)可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 5.金融负债的分类和计量

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

##### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### (2)其他金融负债

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

#### (3)财务担保合同

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

#### 6.金融负债的终止确认

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

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

#### 7.金融资产和金融负债的抵销

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

#### 8.权益工具

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

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

#### (十)金融工具（执行新金融工具准则政策）

在金川新材料公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1)金融资产的分类、确认和计量

金川新材料公司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，金川新材料公司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

金川新材料公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业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。金川新材料公司对于此类金融资产，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

金川新材料公司管理此类金融资产的商业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。金川新材料公司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，金川新材料公司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。金川新材料公司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

金川新材料公司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，金川新材料公司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，金川新材料公司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，该负债由金川新材料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，金川新材料公司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。

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

#### （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，金川新材料公司终止确认该金融负债



(或该部分金融负债)。金川新材料公司(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。金川新材料公司对原金融负债(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,金川新材料公司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

当金川新材料公司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,同时金川新材料公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的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,金川新材料公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,金川新材料公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

金川新材料公司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。

### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法(执行新金融工具准则政策)

#### 1. 预期信用损失的确定方法

金川新材料公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

金川新材料公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显

著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，金川新材料公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，金川新材料公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，金川新材料公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，金川新材料公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

金川新材料公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①应收票据

金川新材料公司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

金川新材料公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需计提坏账准备。

##### ②应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
组合 1	本组合为金川新材料公司控制的企业的应收款项。
组合 2	本组合以境内客户的应收款项的逾期账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合以境外客户的应收款项的逾期账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合 1 的应收账款，金川新材料公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 和组合 3 的应收账款，金川新材料公司参考历史信用损失经验，结合

当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ③其他应收款

金川新材料公司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
组合 1	本组合为金川新材料公司控制的企业的应收款项。
组合 2	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、保证金、备用金等应收款项。

对于划分为组合 1 的其他应收款，金川新材料公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的其他应收款，金川新材料公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ④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）

金川新材料公司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。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

## （十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1.坏账准备的计提方法

#### (1)单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

## 不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	单独计提减值准备的应收款项除外, 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联组合	按股权关系划分关联方组合。

## B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

## 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提坏账准备

## a. 组合1, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年, 下同)		
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。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; 等等。

## 2. 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款

的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、在建开发产品（开发成本）等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。金川集团公司领用和发出时采用一次加权平均法。若以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

#### 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。

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

#### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

资。

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

#### (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、(五)2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### 3.长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法



长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

#### (十五) 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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

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。

#### (十六) 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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-45	5	2.11-9.50	直线法
机器设备	8-22	5	4.32-11.88	直线法
运输工具	9	5	10.56	直线法
电子设备	4-7	5	13.57-23.75	直线法

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

##### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 5. 其他说明

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

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

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

#### （十七）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、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

#### （十八）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。

#### （十九）生物资产

##### 1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

##### 2. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途

时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## （二十）无形资产

### 1.无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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。

### 2.无形资产的摊销

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。

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

### 3.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

#### 4.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、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

##### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

##### (二十二) 非流动非金融资产减值

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、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

### （二十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

### （二十四）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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

### 3.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

#### （二十五）建造合同

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。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。

#### （二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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



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

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

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

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

#### （二十八）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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

##### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

##### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

##### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最

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

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

#### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，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。

### （二十九）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### 1. 初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：①交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的。②交易是被迫的。③交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单。④交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

#### 2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 3. 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

#### （三十）安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的有关规定，本公司提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）主要会计政策变更说明

#### 1、执行财政部发布的合并财务报表格式导致的会计政策变更

财政部于2019年9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）（以下简称“合并财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制合并财务报表。

执行修订后合并财务报表格式的影响：根据合并财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策

变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

2、本公司子公司兰州金川新材料科技股份有限公司（简称“金川新材料公司”）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。金川新材料公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

金川新材料公司执行新金融工具准则，对本公司2019年1月1日的留存收益或其他综合收益无影响。

（二）主要会计估计变更说明

本公司本年度无应披露的会计估计变更事项

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无应披露的会计差错更正事项

## 六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
资源税	按精矿含镍销售收入计缴，减征50%。	4%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	30%、28%、25%、20%、16.5%、15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%/10%税率。根据《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）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

不同纳税主体企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
甘肃金川镍钴新材料技术创新中心有限公司	15%
金川集团铜业有限公司	15%
金川镍都实业有限公司	25%
金川集团镍盐有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
金川集团粉体材料有限公司	25%
金川集团电线电缆有限公司	25%
金川集团精密铜材有限公司	25%
金川集团工程建设有限公司	15%
甘肃金川化工新材料有限公司	25%
金川集团信息与自动化工程有限公司	15%
金昌市诚信工程建设监理有限公司	20%
金昌市建衡工程质量检测有限责任公司	25%
金川镍钴研究设计院有限责任公司	25%
甘肃金川国际经济技术合作有限公司	25%
金昌居住生态农业有限公司	15%
金川集团镍合金有限公司	25%
甘肃金川节能技术有限责任公司	25%
兰州金川科技园有限公司	25%
甘肃金宇物资有限公司	15%
金川集团财务有限公司	15%
甘肃金辉矿业有限公司	25%
甘肃金和矿业有限公司	25%
西藏金川矿业投资有限公司	15%
西藏鑫牛矿产开发有限公司	15%
中国金川投资控股有限公司	25%
北京金川宾馆有限公司	10%
中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司	20%
沈阳金瀚物资贸易有限公司	25%
金川集团国际贸易有限公司	25%
上海镍都饭店有限公司	20%
金柯有色金属有限公司	25%
广东金汇金属有限公司	25%
广西金川有色金属有限公司	15%
北海房地产开发有限公司	25%
金川集团(香港)资源控股有限公司	16.5%
中金镍业有限公司	30%
南非金川资源有限公司	28%

## （二）税收优惠及批文

### 1. 增值税税收优惠及批文如下

（1）本公司及子公司根据财税[2003]86号文的规定，自2003年5月1日起自产自销的铂金实行增值税即征即退政策。

（2）本公司及子公司根据财税[2002]142号文的规定，黄金生产和经营单位销售黄金和黄金矿砂免缴增值税。

（3）本公司的子公司兰州金川新材料科技股份有限公司根据《2015年海关商品编码&进出口税则》，公司的产品“四氧化三钴”享受出口退税，海关商品码为：28220010，征税税率为17%，退税率为13%。

（4）本公司的子公司金昌金川万方实业有限责任公司根据财政部、国家税务总局印发文件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号），自2019年11月1日至2019年12月31日享受资源综合利用产品和劳务增值税即征即退的政策。

（5）本公司的子公司甘肃金川节能技术有限责任公司根据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）规定，本公司从事的48万吨硫酸系统余热回收技术改造项目自2015年7月1日起至2022年7月31日免缴增值税。本公司从事的70万吨硫酸系统余热回收技术改造项目自2018年1月1日起至2027年8月31日免缴增值税。

### 2. 所得税税收优惠及批文如下

（1）本公司及子公司金昌金川万方实业有限责任公司、兰州金川贵金属材料股份有限公司和兰州金川新材料科技股份有限公司。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58号文件（以下简称“财税（2011）58号文件”）第二条规定“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。2019年按15%缴纳企业所得税。

（2）本公司的子公司广西金川有色金属有限公司根据桂科高字（2017）280号文件，自（2017）年起至（2019）年按照国家需要扶持的高新技术企业减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号，以下简称《认定办法》）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号）以及相关税收规定，金川集团信息与自动化工程有限公司自2018年1月1日至2020年12月31日享受15%的税率缴纳企业所得税。

（3）本公司购置环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，经税务机关批准可按投资额的10%抵免企业所得税。

（4）本公司的子公司甘肃金川节能技术有限责任公司根据《国家税务总局国家发展改革委关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》

公司从事的48万吨硫酸系统余热回收技术改造项目所得自2015年7月1日起至2022年7月31日免缴企业所得税；公司从事的70万吨硫酸系统余热回收技术改造项目所得自2018年1月1日起至2027年8月31日免缴企业所得税。

(5) 本公司的子公司西藏瑞诚贸易有限公司、西藏金川矿业投资有限公司、西藏鑫牛矿产开发有限公司，根据藏政发[2011]14号文件规定，对设在拉萨经济技术开发区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，公司按15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）。本公司的子公司甘肃金川九鼎复合材料有限公司、上海镍都饭店有限公司、甘肃精普检测科技有限公司、金昌市诚信工程建设监理有限公司、中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司，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，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	子公司全称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质
1	甘肃金川镍钴新材料技术创新中心有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	新材料产品研发
2	金川集团铜业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属冶炼及销售
3	包头华鼎铜业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	内蒙古包头	内蒙古包头	铜矿冶炼及其附属产品的冶炼加工和产成品的销售
4	上海腾誉贸易有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市嘉定区	上海市嘉定区	有色金属、矿产品购销
5	金川集团物流有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	普通货物运输、道路危险货物运输
6	金川集团热电有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	电力、热力的生产、销售
7	金川镍都实业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属加工销售
8	金昌镍都矿山实业有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属加工
9	金昌奥威金属有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	有色金属加工
10	金昌金川万方实业有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	包装材料及制品的加工生产
11	金昌金川宾馆有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	服务业
12	金川集团金昌立昇实业有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	印刷业
13	金川集团机械制造有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	铸锻件、通用零部件的等的加工生产
14	甘肃金川太阳能有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	太阳能产品制造和销售
15	甘肃金泰电力有限责任公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	太阳能发电

序号	子公司全称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质
16	甘肃金川金格矿业车辆制造有限公司	四级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	建筑工程用机械制造和销售
17	金刚(刚果(金))股份有限公司	三级	境外子企业	刚果金卢本巴希市	刚果金卢本巴希市	矿企维保业务
18	金川集团镍盐有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	镍盐产品加工销售
19	金川集团粉体材料有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	粉体材料加工、销售
20	金川集团电线电缆有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	电线电缆销售
21	甘肃金川艾克矿物绝缘电缆有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	电线电缆开发及销售
22	金川集团精密铜材有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	铜及铜合金管、棒、线、排、型、铸锭、管件、镍及镍合金管、棒加工、销售
23	金川集团工程建设有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	建筑施工、建筑用品生产与销售
24	甘肃金川集团房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	房地产开发
25	甘肃金川聚金物业管理有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	物业管理
26	甘肃金川九鼎复合材料有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	复合材料产品销售
27	金建众晟建筑劳务有限责任公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	建筑工程劳务分包
28	广西金川实业有限公司	三级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	房地产物业
29	印度尼西亚金川建设有限公司	三级	境外子企业	印度尼西亚雅加达北	印度尼西亚北马鲁古省噢比岛	采矿服务
30	甘肃金川化工新材料有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	化工行业
31	金川集团信息与自动化工程有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	自动化产品研发与设计
32	金昌市诚信工程建设监理有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	工程监理
33	金川集团金昌工程造价咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	工程造价监控
34	金昌市建衡工程质量检测有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	工程检测
35	金川镍钴研究设计院有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	设计
36	甘肃金川国际经济技术合作有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	工程承包
37	金昌居佳生态农业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	乳制品生产
38	金川集团镍合金有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	金属、合金粉体材料销售
39	甘肃金川节能技术有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	能源管理
40	兰州金川科技园有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	新能源材料生产销售
41	兰州金川贵金属材料股份有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	贵金属产品的研发
42	甘肃精普检测科技有	三级	境内非金融	甘肃省兰州市	甘肃省兰州	质检技术服务



序号	子公司全称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质
	限公司		子企业		市	
43	湖南瑞翔新材料股份有限公司	三级	境内非金融子企业	湖南省长沙市	湖南省长沙市	有色金属冶炼和压延加工业
44	湖南兴瑞新材料研究发展有限公司	四级	境内非金融子企业	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产加工
45	南通库博新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏省南通市	江苏省南通市	生产加工
46	瑞翔（香港）实业有限公司	四级	境外子企业	中国香港	中国香港	贸易
47	南通瑞翔新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏省南通市	江苏省南通市	生产加工
48	南通奥克赛德新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏省南通市	江苏省南通市	生产加工
49	江苏瑞翔新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏省南通市	江苏省南通市	生产加工
50	永州零陵瑞翔新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	湖南省永州市	湖南省永州市	生产加工
51	兰州金川新材料科技股份有限公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	锂、钴资源开发及生产销售
52	兰州金通储能动力新材料有限公司	四级	境内非金融子企业	兰州市	兰州市	锂电池二元、三元前驱体新材料的研发及销售
53	钴产品公司(Jinchuan Cobalt Products Corp.)	四级	境外子企业	美国洛杉矶市	洛杉矶	金属产品批发
54	甘肃金宇物资有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	有色金属贸易
55	金川集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	财务融资
56	甘肃金辉矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	有色金属贸易
57	酒泉金辉矿业公司	三级	境内非金融子企业	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	矿产品、有色金属销售
58	甘肃金和矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	矿产品开发
59	西藏金川矿业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	矿业投资、矿产品销售
60	西藏鑫牛矿产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	矿产品开采
61	中国金川投资控股有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	投资管理
62	北京金都物资贸易有限公司	三级	境内非金融子企业	北京市	北京市	有色金属贸易
63	西藏瑞诚贸易有限公司	三级	境内非金融子企业	西藏拉萨	西藏拉萨	有色金属贸易
64	北京金川宾馆有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	服务行业
65	中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	服务
66	金川集团国际贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	有色金属贸易
67	上海金川国际贸易有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市	上海市	有色金属贸易
68	洛阳陇昌铜业有限责任公司	四级	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	有色金属贸易
69	金川迈科金属资源有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市	上海市	有色金属贸易

序号	子公司全称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质
70	金恒(上海)融资租赁有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	融资租赁
71	上海虹鼎置业有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	房产经纪
72	上海虹茂置业有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	房产经纪
73	上海虹晟置业有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	房产经纪
74	SKY HERO(HONG KONG) Limited	四级	境外子企业	中国香港	中国香港	有色金属贸易
75	金川迈科金属资源新加坡有限公司	四级	境外子企业	新加坡	新加坡	有色金属贸易
76	上海镍都饭店有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	服务行业
77	金柯有色金属有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏省昆山市	江苏省昆山市	有色金属压延加工
78	广东金汇金属有限公司	二级	境内非金融子企业	广东省广州市	广东省广州市	有色金属贸易
79	江苏金荣金属材料有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏南通	上海市	有色金属贸易
80	广西金川有色金属有限公司	二级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	有色金属冶炼及销售
81	广西金川新锐气体有限公司	三级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	气体生产及销售
82	广西金川金达矿业有限公司	三级	境内非金融子企业	广西上思县	广西上思县	矿产开发及购销
83	广西金川能源有限公司	三级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	能源生产及销售
84	北海金川房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	广西北海	广西北海	房地产开发经营
85	金川集团(香港)资源控股有限公司	二级	境外子企业	中国香港	中国香港	矿产品开发、销售、有色金属产品贸易
86	上海金川均和经济发展有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	有色金属贸易
87	澳大利亚中金镍业公司	二级	境外子企业	澳大利亚悉尼	澳大利亚悉尼	矿产品销售
88	澳大利亚金田镍业公司	二级	境外子企业	澳大利亚佩斯	澳大利亚佩斯	销售
89	金川美国公司	二级	境外子企业	美国	美国	销售
90	南非金川资源有限公司	二级	境外子企业	南非约翰内斯堡	南非约翰内斯堡	销售
91	加拿大金川资源有限公司	二级	境外子企业	加拿大多伦多	加拿大多伦多	矿产品开发
92	墨西哥泰勒资源公司	三级	境外子企业	墨西哥	墨西哥	矿产品开发
93	防城港市港口区文德酒店管理有限公司	二级	境内非金融子企业	广西防城港市	广西防城港市	服务业

(续表)

序号	子公司全称	实收资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资额(万元)	取得方式
1	甘肃金川镍钴新材料技术创新中心有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	金川集团铜业有限公司	400,000.00	100.00	100.00	400,000.00	投资设立
3	包头华鼎铜业发展有限公司	38,000.00	40.00	40.00	20,800.00	非同一控制下企业合并

序号	子公司全称	实收资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资额(万元)	取得方式
4	上海腾誉贸易有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	非同一控制下企业合并
5	金川集团物流有限公司	53,511.54	100.00	100.00	53,511.54	投资设立
6	金川集团热电有限公司	109,197.32	100.00	100.00	109,197.32	投资设立
7	金川镍都实业有限公司	73,243.97	100.00	100.00	141,791.12	企业合并
8	金昌镍都矿山实业有限公司	25,786.63	100.00	100.00	29,770.76	投资设立
9	金昌奥威金属有限公司	885.67	100.00	100.00	899.54	投资设立
10	金昌金川万方实业有限责任公司	12,493.47	100.00	100.00	14,361.78	投资设立
11	金昌金川宾馆有限责任公司	1,986.88	100.00	100.00	3,804.65	投资设立
12	金川集团金昌立昇实业有限公司	2,319.00	100.00	100.00	3,701.53	投资设立
13	金川集团机械制造有限公司	44,406.19	100.00	100.00	44,420.28	投资设立
14	甘肃金川太阳能有限公司	7,000.00	98.57	98.57	6,900.00	投资设立
15	甘肃金泰电力有限责任公司	40,000.00	40.00	40.00	16,000.00	投资设立
16	甘肃金川金格矿业车辆制造有限公司	1,500.00	64.90	64.90	973.50	投资设立
17	金刚(刚果(金))股份有限公司	134.40	100.00	100.00	134.40	投资设立
18	金川集团镍盐有限公司	15,005.70	100.00	100.00	57,671.87	投资设立
19	金川集团粉体材料有限公司	13,000.00	100.00	100.00	24,891.09	投资设立
20	金川集团电线电缆有限公司	35,000.00	100.00	100.00	84,916.40	投资设立
21	甘肃金川艾克矿物绝缘电缆有限公司	2,500.00	51.00	51.00	1,275.00	投资设立
22	金川集团精密铜材有限公司	5,000.00	100.00	100.00	99,072.43	投资设立
23	金川集团工程建设有限公司	51,039.07	100.00	100.00	62,549.35	投资设立
24	甘肃金川集团房地产开发有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
25	甘肃金川聚金物业管理有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
26	甘肃金川九鼎复合材料有限公司	3,500.00	51.00	51.00	1,785.00	投资设立
27	金建众晟建筑劳务有限责任公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
28	广西金川实业有限公司	10,000.00	100.00	100.00	9,474.95	投资设立
29	印度尼西亚金川建设有限公司	638.45	100.00	100.00	638.45	投资设立
30	甘肃金川化工新材料有限公司	40,000.00	70.00	70.00	28,000.00	投资设立
31	金川集团信息与自动化工程有限公司	6,000.00	85.74	85.74	4,287.20	投资设立
32	金昌市诚信工程建设监理有限公司	400.00	100.00	100.00	400.00	投资设立
33	金川集团金昌工程造价咨询有限公司	200.00	100.00	100.00	279.43	投资设立

序号	子公司全称	实收资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资额(万元)	取得方式
34	金昌市建衡工程质量检测有限责任公司	100.00	100.00	100.00	120.43	投资设立
35	金川镍钴研究设计院有限责任公司	5,000.00	100.00	100.00	13,899.53	投资设立
36	甘肃金川国际经济技术合作有限公司	9,595.19	89.58	89.58	8,595.19	投资设立
37	金昌居住生态农业有限公司	9,000.00	100.00	100.00	10,042.83	投资设立
38	金川集团镍合金有限公司	60,000.00	100.00	100.00	147,683.84	投资设立
39	甘肃金川节能技术有限责任公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
40	兰州金川科技园有限公司	254,000.00	100.00	100.00	320,533.16	投资设立
41	兰州金川贵金属材料股份有限公司	2,317.24	68.18	68.18	1,580.00	投资设立
42	甘肃精普检测科技有限公司	1,282.49	100.00	100.00	1,282.49	投资设立
43	湖南瑞翔新材料股份有限公司	44,969.25	52.59	52.59	23,651.25	非同一控制下企业合并
44	湖南兴瑞新材料研究发展有限公司	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	非同一控制下企业合并
45	南通库博新材料有限公司	7,675.85	100.00	100.00	7,675.85	非同一控制下企业合并
46	瑞翔(香港)实业有限公司	8,529.95	100.00	100.00	8,529.95	非同一控制下企业合并
47	南通瑞翔新材料有限公司	32,275.23	100.00	100.00	32,275.23	非同一控制下企业合并
48	南通奥克赛德新材料有限公司	3,120.73	100.00	100.00	3,120.73	非同一控制下企业合并
49	江苏瑞翔新材料有限公司	4,500.00	100.00	100.00	4,500.00	非同一控制下企业合并
50	永州零陵瑞翔新材料有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	非同一控制下企业合并
51	兰州金川新材料科技股份有限公司	106,537.70	92.44	92.44	231,155.50	投资设立
52	兰州金通储能动力新材料有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
53	钴产品公司(Jinchuan Cobalt Products Corp.)	326.71	100.00	100.00	326.71	投资设立
54	甘肃金宇物资有限公司	1,000.00	80.00	80.00	1,083.59	投资设立
55	金川集团财务有限公司	100,000.00	95.00	95.00	95,000.00	投资设立
56	甘肃金辉矿业有限公司	1,000.00	55.00	55.00	550.00	投资设立
57	酒泉金辉矿业公司	123.23	100.00	100.00	123.23	投资设立
58	甘肃金和矿业有限公司	6,667.00	75.00	75.00	5,000.25	投资设立
59	西藏金川矿业投资有限公司	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	投资设立
60	西藏鑫牛矿产开发有限公司	11,111.00	55.00	55.00	6,111.00	投资设立
61	中国金川投资控股有限公司	43,500.00	100.00	100.00	41,025.00	投资设立
62	北京金都物资贸易有限公司	2,100.00	90.00	90.00	11,025.30	投资设立
63	西藏瑞诚贸易有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立

序号	子公司全称	实收资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资额(万元)	取得方式
64	北京金川宾馆有限公司	71.38	100.00	100.00	71.38	投资设立
65	中港金邦(北京)国际文化咨询有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
66	金川集团国际贸易有限公司	100,000.00	99.75	99.75	99,750.00	投资设立
67	上海金川国际贸易有限公司	100,000.00	60.00	60.00	6,000.00	投资设立
68	洛阳陇昌铜业有限责任公司	900.00	100.00	100.00	900.00	投资设立
69	金川迈科金属资源有限公司	100,000.00	70.00	70.00	70,000.00	投资设立
70	金恒(上海)融资租赁有限公司	-	100.00	100.00	-	投资设立
71	上海虹鼎置业有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
72	上海虹茂置业有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
73	上海虹晟置业有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
74	SKY HERO(HONG KONG) Limited	3,050.35	100.00	100.00	3,050.35	投资设立
75	金川迈科金属资源新加坡有限公司	18,930.83	100.00	100.00	18,930.83	投资设立
76	上海镍都饭店有限公司	1,500.00	100.00	100.00	2,623.58	投资设立
77	金柯有色金属有限公司	5,357.20	100.00	100.00	6,328.76	投资设立
78	广东金汇金属有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
79	江苏金荣金属材料有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
80	广西金川有色金属有限公司	300,000.00	70.00	70.00	210,000.00	投资设立
81	广西金川新锐气体有限公司	17,654.00	65.00	65.00	13,071.90	投资设立
82	广西金川金达矿业有限公司	600.00	51.00	51.00	306.00	投资设立
83	广西金川能源有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
84	北海金川房地产开发有限公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
85	金川集团(香港)资源控股有限公司	1,165,903.34	100.00	100.00	1,165,903.34	投资设立
86	上海金川均和经济发展有限公司	25,755.22	60.00	60.00	15,453.13	投资设立
87	澳大利亚中金镍业公司	581.50	60.00	60.00	348.90	投资设立
88	澳大利亚金田镍业公司	6,456.25	98.75	98.75	6,375.54	投资设立
89	金川美国公司	4,959.88	100.00	100.00	5,796.90	投资设立
90	南非金川资源有限公司	0.11	100.00	100.00	3,519.61	投资设立
91	加拿大金川资源有限公司	173,399.32	100.00	100.00	173,399.32	投资设立
92	墨西哥泰勒资源公司	7,724.41	100.00	100.00	103,975.18	投资设立
93	防城港市港口区文德酒店管理有限公司		100.00	100.00		其他

(二) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	甘肃金远煤业有限公司	51.00	51.00	10亿元	7.14亿元	二级	注

注：根据甘肃金远煤业有限公司章程规定，鉴于靖远煤业集团有限责任公司将发挥自身的行业优势，负责项目开发运营，靖远煤业集团有限责任公司合并甘肃金远煤业有限公司报表，故本公司未将其纳入合并范围。

### (三) 重要非全资子公司情况

#### 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	兰州金川新材料科技股份有限公司	7.52	-36,184,878.07		10,965,614.13
2	北京金都物资贸易有限公司	10.00	158,475.84		-264,297,881.27
3	金川集团国际贸易有限公司	0.25	-526,132,159.77		-73,868,814.18
4	广西金川有色金属有限公司	30.00	88,123,372.06		1,214,667,981.05

#### 2、主要财务信息

项目	本年数			
	兰州金川新材料科技股份有限公司	北京金都物资贸易有限公司	金川集团国际贸易有限公司	广西金川有色金属有限公司
流动资产	1,658,291,667.26	88,127,058.75	3,048,295,920.05	4,878,886,705.76
非流动资产	1,575,939,709.07	16,185,508.85	2,311,824,709.00	7,732,596,579.81
资产合计	3,234,231,376.33	104,312,567.60	5,360,120,629.05	12,611,483,285.57
流动负债	3,036,059,892.08	2,747,291,380.38	5,678,788,191.49	8,798,645,129.05
非流动负债	52,398,670.59		1,327,962,433.55	21,721,724.67
负债合计	3,088,458,562.67	2,747,291,380.38	7,006,750,625.04	8,820,366,853.72
营业收入	3,762,605,811.86		92,672,583,603.53	19,984,040,321.37
净利润	-515,082,167.75	1,584,758.45	-1,064,007,125.25	246,092,843.18
综合收益总额	-516,007,801.45	1,584,758.45	-1,599,366,701.88	260,388,362.29
经营活动现金流量	823,273,225.54	-989,682.24	-34,553,970.89	1,669,526,929.46

(续)

项目	上年数			
	兰州金川新材料科技股份有限公司	北京金都物资贸易有限公司	金川集团国际贸易有限公司	广西金川有色金属有限公司
流动资产	2,636,030,126.04	89,460,451.24	5,899,167,660.21	4,208,727,815.83
非流动资产	1,635,085,287.88	16,274,086.13	2,356,353,660.50	7,970,164,901.87
资产合计	4,271,115,413.92	105,734,537.37	8,255,521,320.71	12,178,892,717.70
流动负债	3,410,095,421.35	2,750,298,108.60	6,910,272,217.05	7,313,551,691.19
非流动负债	154,273,186.77		1,392,512,397.77	1,316,285,734.24
负债合计	3,564,368,608.12	2,750,298,108.60	8,302,784,614.82	8,629,837,425.43

项 目	上年数			
	兰州金川新材料科技股份有限公司	北京金都物资贸易有限公司	金川集团国际贸易有限公司	广西金川有色金属有限公司
营业收入	4,843,316,566.22		123,792,108,577.71	22,361,976,311.54
净利润	-1,439,765,414.00	4,394,586.16	-1,051,322,926.79	215,490,973.27
综合收益总额	-1,440,402,922.04	4,394,586.16	-1,051,322,926.79	215,490,973.27
经营活动现金流量	-782,544,957.07	-5,122,861.95	956,921,190.73	1,973,611,885.97

## (四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

## ① 本年不再纳入合并范围原子的情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
甘肃金盛太阳能科技有限公司	甘肃省金昌市	太阳能产品制造和销售	35	35	出售
沈阳金瀚物资贸易有限公司	辽宁省沈阳市	有色金属贸易	100	100	注销

## ② 原子公司在处置日和上一会计期间的资产负债表日的财务状况

子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
甘肃金盛太阳能科技有限公司	2019/4/30	11,077,808.64	393,260.30	10,684,548.34
沈阳金瀚物资贸易有限公司	2019/7/31			

(续)

子公司名称	处置日	2018年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
甘肃金盛太阳能科技有限公司	2019/4/30	11,103,906.11	395,384.99	10,708,521.12
沈阳金瀚物资贸易有限公司	2019/7/31	2,740,202.02	1,225,808.00	1,514,394.02

## ③ 原子公司本年年初至处置日的经营成果

子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
甘肃金盛太阳能科技有限公司	2019/4/30	1,646,283.10	1,670,255.88	-23,972.78
沈阳金瀚物资贸易有限公司	2019/7/31	1,043,736.86	2,558,130.88	-1,514,394.02

## (五) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
包头华鼎铜业发展有限公司	570,006,336.61	43,567,203.11
金川集团物流有限公司	536,458,856.33	1,343,445.09
金川集团热电有限公司	1,116,163,947.62	24,190,756.00
金刚(刚果(金))股份有限公司	765,123.18	-623,098.65
湖南瑞翔新材料股份有限公司	187,292,353.40	41,084,415.25
防城港市港口区文德酒店管理有限公司	25,122,510.08	-405,876.60

(六) 本期发生的吸收合并

本期发生的同一控制下吸收合并：南通瑞翔新材料有限公司将南通瑞翔新材料研究中心有限公司吸收合并。

并入的主要资产、负债项目及金额：

项目	金额
资产类科目：	
应收账款	15,000.00
其他应收款	17,301,427.46
固定资产	3,416,356.52
在建工程	727,326.65
无形资产	2,963,588.80
负债类科目：	
其他应付款	1,063,313.36

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
包头华鼎铜业发展有限公司	2019.1.1	546,439,133.50	598,390,621.83		239,356,248.73
湖南瑞翔新材料股份有限公司	2019.1.1	147,573,433.71	147,573,433.71		236,512,500.00

(续)

公司名称	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
包头华鼎铜业发展有限公司	0.00		2,449,398,850.25	43,567,203.11
湖南瑞翔新材料股份有限公司	158,903,631.21		1,076,000,311.86	41,084,415.25

## 八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,682,022.29	263,936.41
银行存款	5,089,334,821.61	6,526,512,035.89
其他货币资金	1,124,024,638.65	1,347,485,285.05
合计	6,215,041,482.55	7,874,261,257.35
其中：存放在境外的款项总额	2,979,656,423.63	3,377,815,105.51

注：所有权受到限制的货币资金情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。



(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	11,196,590.39	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	11,196,590.39	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,267,919.26	114,854,722.14
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	1,267,919.26	114,854,722.14
合 计	12,464,509.65	114,854,722.14

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	639,801,557.91		639,801,557.91	941,118,153.55		941,118,153.55
商业承兑汇票	1,100,000.00		1,100,000.00			
信用证	47,301,694.44		47,301,694.44	107,370,989.47		107,370,989.47
合 计	688,203,252.35		688,203,252.35	1,048,489,143.02		1,048,489,143.02

2. 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	165,495,144.00
商业承兑汇票	
合 计	165,495,144.00

注：所有权受到限制的应收票据情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,779,609,937.22	
商业承兑汇票		
合 计	2,779,609,937.22	

(四) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,425,237,256.78	28.30	1,369,576,119.08	96.09

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,604,199,403.65	71.55	1,261,071,657.28	34.99
其中：账龄组合	3,604,199,403.65	71.55	1,261,071,657.28	34.99
合并范围内关联组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,807,118.91	0.15	7,807,118.91	100.00
合计	5,037,243,779.34	—	2,638,454,895.27	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,078,654,772.92	23.87	1,078,654,772.92	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,411,486,352.50	75.49	461,899,893.82	13.54
其中：账龄组合	3,411,486,352.50	75.49	461,899,893.82	13.54
合并范围内关联组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,946,853.70	0.64	28,946,853.70	100.00
合计	4,519,087,979.12	—	1,569,501,520.44	—

## 1.期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昶泰兴(上海)投资管理有限公司	856,267,812.81	856,267,812.81	1-2年	100.00	收回可能性较小
上海琦昌金属贸易有限公司	185,537,125.68	129,875,987.98	5年以上	70.00	收回可能性较小
上海吉田投资集团有限公司	175,203,420.10	175,203,420.10	3-4年 4-5年	100.00	收回可能性较小
杭州富云工贸有限公司	157,839,295.42	157,839,295.42	3-4年 5年以上	100.00	收回可能性较小
江苏省冶金设计院有限公司	50,389,602.77	50,389,602.77	1-2年 3-4年	100.00	收回可能性较小
合计	1,425,237,256.78	1,369,576,119.08	—	—	—

## 2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,806,821,597.07	53.73		2,480,763,117.22	72.72	
1至2年	186,707,770.26	5.55	18,859,017.19	262,850,581.01	7.70	26,285,058.10
2至3年	148,647,016.78	4.42	43,973,179.30	122,430,582.19	3.59	36,729,174.67

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	97,411,986.54	2.90	49,326,258.63	7,469,564.59	0.22	3,734,782.30
4至5年	2,667,315.60	0.08	1,867,120.92	476,072,095.81	13.95	333,250,467.07
5年以上	1,120,498,291.22	33.32	1,120,498,291.22	61,900,411.68	1.82	61,900,411.68
合计	3,362,753,977.47	100.00	1,234,523,867.26	3,411,486,352.50	100.00	461,899,893.82

## (2) 金川新材料公司采用新金融工具按逾期账龄披露

账龄	期末余额
未逾期	170,513,602.74
逾期1年以内	58,915,586.44
逾期1-2年	12,016,237.00
逾期2-3年	
逾期3年以上	
小计	241,445,426.18
减：坏账准备	26,547,790.02
合计	214,897,636.16

## ①按逾期账龄境内客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	126,567,968.85	12,656,796.89	10.00
逾期1年以内	58,915,586.44	5,891,558.64	10.00
逾期1-2年	12,016,237.00	3,604,871.10	30.00
合计	197,499,792.29	22,153,226.63	—

## ②按逾期账龄境外客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	43,945,633.89	4,394,563.39	10.00
合计	43,945,633.89	4,394,563.39	10.00

## 3.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
宁夏科捷锂电池股份有限公司	3,295,760.27	3,295,760.27	3年以上	100.00	收回可能性较小
内蒙古中西矿业有限公司	2,190,421.94	2,190,421.94	1-2年	100.00	收回可能性较小
宁夏科捷锂电池股份有限公司	1,985,525.00	1,985,525.00	3年以上	100.00	收回可能性较小
张掖市甘州区万佳副食品经营部	273,908.36	273,908.36	1-2年 2-3年	100.00	收回可能性较小
海安县晋全电工器材有限公司	61,503.34	61,503.34	2-3年	100.00	收回可能性较小
合计	7,807,118.91	7,807,118.91	—	—	—

## 4.本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津鑫胜宏塔新材料科技有限公司	货款	9,750,074.84	收回可能性较小	总经理办公会审批	否
重庆永康实业有限公司	货款	6,074,532.31	公司已注销	董事会相关会议决定	否
宝昌有色电子材料有限公司	货款	6,026,805.20	无法收回	董事会相关会议决定	否
辽宁亿科铜业有限公司	货款	2,988,706.58	收回可能性较小	董事会相关会议决定	否
金氏国际有限公司	质保金	1,786,151.43	无法收回	董事会相关会议决定	否
成都晶元新材料技术有限公司	货款	1,609,000.00	无法收回	董事会相关会议决定	否
芬兰镍业	货款	759,552.43	公司已注销	清欠办核销	否
新疆紫金锌业有限公司	货款	227,823.00	收回可能性较小	总经理办公会审批	否
合计	—	29,222,645.79	—	—	—

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
昶泰兴(上海)投资管理有限公司	861,467,812.81	17.10	861,467,812.81
国网甘肃省电力公司	367,143,201.86	7.29	10,723,355.42
西藏汇利投资有限公司	297,912,168.04	5.91	297,912,168.04
江西攀森贸易有限公司	209,878,336.20	4.17	209,878,336.20
上海琦昌金属贸易有限公司	185,537,125.68	3.68	129,875,987.98
合计	1,921,938,644.59	38.15	1,509,857,660.45

## (五) 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	211,872,634.05	72,680,400.14
合计	211,872,634.05	72,680,400.14

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	943,845,393.94	
合计	943,845,393.94	

## (六) 预付款项

## 1.预付款项账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	787,703,032.77	84.43		1,910,523,698.94	93.48	

2019年1月1日—2019年12月31日

1至2年	22,680,469.55	2.43		42,106,467.85	2.06	
2至3年	6,989,044.34	0.75		13,795,590.23	0.67	
3年以上	115,629,466.75	12.39	71,476,945.85	77,425,577.11	3.79	57,863,115.90
合计	933,002,013.41	100.00	71,476,945.85	2,043,851,334.13	100.00	57,863,115.90

### 2.账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
Congo International Mining Cor	18,902,700.00	3年以上	预付贸易周转金
济南君牧铜业有限公司	13,613,829.95	3年以上	存在法律纠纷
SADRC (南非盛宝公司)	11,636,823.21	3年以上	存在法律纠纷
甘肃维誉铆焊加工有限公司—印尼项目	9,260,074.17	分段账龄	预付设备款
BO KAI TRADING	6,478,769.19	3年以上	预付铬精矿
GPS	5,934,718.02	3年以上	预付铬精矿
三河市北方冶金机械有限公司	4,502,192.94	1-2年	预付设备款
合计	70,329,107.48	—	—

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中艺编织品进出口公司	162,037,670.00	17.37	
上海华谊工程有限公司	126,290,912.16	13.54	
北京铁总物通国际贸易有限公司	66,001,796.47	7.07	
青海铜业有限责任公司	38,408,119.73	4.12	
Congo International Mining Cor	18,902,700.00	2.03	18,902,700.00
合计	411,641,198.36	44.13	18,902,700.00

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	15,612,218.91	10,427,380.06
应收股利		13,883,150.83
其他应收款项	9,649,727,227.34	10,055,684,325.94
合计	9,665,339,446.25	10,079,994,856.83

#### 1.应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	3,112,652.14	1,500,562.18
委托贷款	2,727,300.68	622,772.11
其他	9,772,266.09	8,304,045.77
合计	15,612,218.91	10,427,380.06

#### 2.应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		7,883,150.83	—	—

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其中：包头华鼎铜业发展有限公司		7,883,150.83		
账龄一年以上的应收股利		6,000,000.00	—	—
其中：包头华鼎铜业发展有限公司		6,000,000.00		
合 计		13,883,150.83	—	—

## 3.其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	7,237,268,000.69	69.68	187,314,895.25	2.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,141,382,640.91	30.25	541,608,519.01	17.24
其中：账龄组合	3,141,382,640.91	30.25	541,608,519.01	17.24
合并范围关联组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	7,528,664.89	0.07	7,528,664.89	100.00
合 计	10,386,179,306.49	—	736,452,079.15	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	5,791,062,954.23	54.22	187,314,895.25	3.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,890,500,992.33	45.78	438,564,725.37	8.97
其中：账龄组合	4,890,500,992.33	45.78	438,564,725.37	8.97
合并范围关联组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	10,681,563,946.56	—	625,879,620.62	—

## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
甘肃省新业资产经营有限责任公司	5,080,397,027.10		1-2年、2-3年		
甘肃省经济合作总公司	1,010,603,837.42		1-2年		
洛阳兴元铜业有限公司	360,000,000.00		1-2年		
韩文朝	304,471,613.32		5年以上		
金川公司总校	187,314,895.25	187,314,895.25	分段账龄	100.00	收回可能性较小
金川公司职工医院	171,168,416.25		分段账龄		

天道国际投资有限公司	123,312,211.35		1-2年		
合计	7,237,268,000.69	187,314,895.25	—	—	

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,913,182,830.57	61.40		4,025,937,388.02	82.31	
1至2年	397,445,793.48	12.76	39,716,192.06	429,631,156.71	8.79	42,965,290.67
2至3年	415,122,636.67	13.33	124,536,791.01	21,389,588.43	0.44	6,416,876.54
3至4年	24,143,001.37	0.78	12,071,500.69	13,565,556.90	0.28	6,782,778.45
4至5年	12,676,496.74	0.41	8,873,547.73	58,590,956.00	1.20	41,013,669.20
5年以上	352,513,654.45	11.32	352,513,654.45	341,386,346.27	6.98	341,386,110.51
合计	3,115,084,413.28	100.00	537,711,685.94	4,890,500,992.33	100.00	438,564,725.37

## ②金川新材料公司采用新金融工具准则按照预期信用损失计提坏账

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	20,513,176.40	78.00	2,051,317.64
1至2年	5,235,051.14	19.91	1,570,515.34
2至3年	550,000.00	2.09	275,000.00
3至4年	0.09		0.09
合计	26,298,227.63	100.00	3,896,833.07

## (续) 坏账计提情况

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)	
期初余额	559,049.69	177,100.05		736,149.74
期初余额在本期重新评估后	559,049.69	177,100.05		736,149.74
本期计提	1,492,267.95	1,668,415.38		3,160,683.33
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,051,317.64	1,845,515.43		3,896,833.07

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
洛阳兴元铜业有限责任公司	6,993,882.73	6,993,882.73	1-2年	100.00	收回可能性较小

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏省冶金设计院有限公司	520,000.00	520,000.00	2-3年	100.00	收回可能性较小
国网上海市电力公司	14,782.16	14,782.16	4-5年	100.00	收回可能性较小
合计	7,528,664.89	7,528,664.89	—	—	—

## (4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
森晟世洋企业发展有限公司	往来款	17,671,465.98	收回可能性较小	董事会相关会议决定	否
白银市城市发展投资(集团)有限公司	往来款	2,126,700.00	收回可能性较小	董事会相关会议决定	否
阳新县加利科技有限责任公司	往来款	956,109.25	债务单位破产	董事会相关会议决定	否
南通市财政局	诉讼费	37,680.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
郑梅	备用金	24,974.42	收回可能性较小	财务总监审核	否
港闸区曙光气体厂	押金	10,700.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
郑春华	备用金	10,377.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
南通市农电服务有限责任公司	押金	9,500.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
李炳忠	备用金	3,000.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
西藏西海冷链物流有限公司	保证金	2,000.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
杨善培	备用金	1,756.20	收回可能性较小	财务总监审核	否
南通华洋液化气加工有限公司	费用	1,330.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
江苏省环境保护宣传教育中心	费用	120.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
四海同舟饮水公司	押金	100.00	收回可能性较小	财务总监审核	否
合计	—	20,855,812.85	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
甘肃省新业资产经营有限责任公司	往来款	5,080,397,027.10	分段账龄	48.91	
甘肃省经济合作总公司	往来款	1,010,603,837.42	1年以内	9.73	
甘肃金远煤业集团有限公司	往来款	451,197,436.58	分段账龄	4.34	144,083,481.19
洛阳兴元铜业有限责任公司	往来款	366,993,882.73	1-2年	3.53	6,993,882.73
韩文朝	往来款	304,471,613.32	5年以上	2.93	
合计	—	7,213,663,797.15	—	69.44	151,077,363.92

## (八) 存货



存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资/材料采购	4,725,524,658.08	10,471,802.68	4,715,052,855.40
原材料	2,757,962,777.52	172,127,420.03	2,585,835,357.49
在产品	126,407,422.48	6,760,879.73	119,646,542.75
自制半成品	6,996,735,360.82	43,728,728.45	6,953,006,632.37
库存商品	5,294,438,560.49	182,899,012.29	5,111,539,548.20
周转材料（包装物及低值易耗品）	16,395,252.62		16,395,252.62
委托加工物资	278,918,510.44	64,869,847.79	214,048,662.65
发出商品	257,237,046.35	16,459,203.95	240,777,842.40
在建开发产品	1,006,118,557.50		1,006,118,557.50
工程施工	227,653,320.67		227,653,320.67
消耗性生物资产	5,603,125.80		5,603,125.80
合 计	21,692,994,592.77	497,316,894.92	21,195,677,697.85

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资/材料采购	2,727,497,523.02	133,138,374.04	2,594,359,148.98
原材料	3,046,059,855.77	716,860,031.12	2,329,199,824.65
在产品	548,128,581.28	190,186,076.03	357,942,505.25
自制半成品	6,186,957,660.24	51,346,470.68	6,135,611,189.56
库存商品	6,786,864,732.20	758,610,362.55	6,028,254,369.65
周转材料（包装物及低值易耗品）	168,285.52		168,285.52
委托加工物资	93,757,204.54	285,617.04	93,471,587.50
发出商品	253,066,666.36	90,971,589.29	162,095,077.07
在建开发产品	1,587,200,832.86		1,587,200,832.86
工程施工	108,164,751.32		108,164,751.32
消耗性生物资产	2,354,936.22		2,354,936.22
合 计	21,340,221,029.33	1,941,398,520.75	19,398,822,508.58

注：所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣及预交的相关税费	1,067,676,426.88	1,882,951,832.56
购买的理财产品及结构性存款	335,200,000.00	62,890,000.00
其他		2,923.87

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期末余额	年初余额
待处理财产	176,684,569.99	
小计	1,579,560,996.87	1,945,844,756.43
减：待处理财产减值准备	176,684,569.99	
合计	1,402,876,426.88	1,945,844,756.43

注：所有权受到限制的其他流动资产情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

#### (十) 可供出售金融资产

##### 1.可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,805,361,951.02	364,722,354.94	2,440,639,596.08	3,307,453,125.17	342,915,767.91	2,964,537,357.26
按公允价值计量的	1,248,179,981.88	341,343,838.58	906,836,143.30	1,797,813,218.72	341,343,838.58	1,456,469,380.14
按成本计量的	1,557,181,969.14	23,378,516.36	1,533,803,452.78	1,509,639,906.45	1,571,929.33	1,508,067,977.12
合计	2,805,361,951.02	364,722,354.94	2,440,639,596.08	3,307,453,125.17	342,915,767.91	2,964,537,357.26

##### 2.可供出售金融资产明细

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
北京中色高科技投资发展有限公司	624,249.05		624,249.05	
西藏金德旺矿业有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
中色国际矿业股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
中国恩菲工程技术有限公司	101,752,266.67			101,752,266.67
中冶金吉矿业开发有限公司	216,060,000.00			216,060,000.00
山西太钢不锈钢科技有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00
中盐雅布赖盐化集团有限公司	560,000.00			560,000.00
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
陕西煎茶岭镍业有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
万宝资源(香港)有限公司	18,182,337.98		18,182,337.98	
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
西藏银行股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
甘肃金远煤业有限公司	714,000,000.00			714,000,000.00
甘肃银行股份有限公司	1,310,948,215.26		464,569,831.84	846,378,383.42
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	10,070,910.48	790,909.20		10,861,819.68
加拿大戈壁矿业有限公司	8,715,913.00	1,673,948.00		10,389,861.00
澳大利亚红石资源有限公司	51,569.59		25,520.81	26,048.78
澳大利亚金属X有限公司	90,227,500.00		73,927,506.40	16,299,993.60
澳大利亚 fox 公司	317,485.00	3,250.52		320,735.52

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
Belvedere 公司	10,150,998.90		8,119,299.18	2,031,699.72
新西兰亚洲矿物资源公司	7,053,340.00	5,118,212.00		12,171,552.00
敦煌文博投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
中国黄金国际资源有限公司	14,528,607.57		14,528,607.57	
浙江金鹰瑞翔新材料有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00
Maseve Ltd	4,404,840.34	3,951,209.24		8,356,049.58
润渤（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
浙江新锐空风设备有限公司	11,770,000.00			11,770,000.00
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	35,000,000.00	17,500,000.00		52,500,000.00
海通齐东（威海）股权投资基金管理有限公司	300,000.00			300,000.00
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	91,078,000.00		6,040,937.50	85,037,062.50
国金金属网信息科技有限公司	5,041,123.42	83,000.19		5,124,123.61
合计	2,964,537,357.26	74,120,529.15	598,018,290.33	2,440,639,596.08

### 3.年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,828,511,152.21			1,828,511,152.21
公允价值	1,248,179,981.88			1,248,179,981.88
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-580,331,170.33			-580,331,170.33
已计提减值金额	341,343,838.58			341,343,838.58
合计	906,836,143.30			906,836,143.30

### (十一) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT项目工程款	89,472,858.31	8,938,105.40	80,534,752.91	89,381,054.04		89,381,054.04	
融资租赁保证金	42,000,000.00	4,200,000.00	37,800,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	
合计	131,472,858.31	13,138,105.40	118,334,752.91	131,381,054.04		131,381,054.04	—

### (十二) 长期股权投资

#### 1.长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对合营企业投资	12,165,598.08		927,763.32	11,237,834.76
对联营企业投资	1,349,409,207.54	434,754,622.51	562,262,961.92	1,221,900,868.13
小计	1,361,574,805.62	434,754,622.51	563,190,725.24	1,233,138,702.89
减：长期股权投资减值准备	15,000,000.00			15,000,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	1,346,574,805.62	434,754,622.51	563,190,725.24	1,218,138,702.89

## 2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	1,788,650,739.75	1,346,574,805.62	434,754,622.51		-25,443,239.86	
一、合营企业	12,150,000.00	12,165,598.08			-927,763.32	
甘肃金川金顶汇材料有限公司	12,150,000.00	12,165,598.08			-927,763.32	
二、联营企业	1,776,500,739.75	1,334,409,207.54	434,754,622.51		-24,515,476.54	
中国黄金集团阳山金矿有限公司	360,000,000.00	300,402,135.52			-22,114,961.71	
甘肃电投售电有限公司	6,000,000.00	6,632,381.44			625,552.27	
金隲（香港）投资有限公司	70,880,000.00		70,880,000.00		-610,688.63	
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	56,298,812.11		56,298,812.11		-616,688.67	
青海黄河矿业有限责任公司	306,392,400.00		306,392,400.00			
兰州金川科力远电池有限公司	249,900,000.00	246,554,949.55			2,570,502.89	
甘肃金泥化工有限责任公司	120,000,000.00	108,962,077.88				
包头华鼎铜业发展有限公司	208,000,000.00	249,690,510.24			1,130,982.77	
西藏嘉旭物资贸易有限公司	15,000,000.00					
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	6,000,000.00	4,350,198.73			1,282,063.56	
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	10,400,000.00	9,850,275.69			-1,110,830.43	
印尼-PTRimbaKumiaAlam	129,933,617.24	171,454,178.49			-5,720,636.31	
甘肃鸿瑞工程造价咨询有限公司	1,183,410.40		1,183,410.40		49,227.72	
湖南瑞翔新材料股份有限公司	236,512,500.00	236,512,500.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合 计		-8,000,000.00		1,233,138,702.89	15,000,000.00
一、合营企业				11,237,834.76	
甘肃金川金顶汇材料有限公司				11,237,834.76	
二、联营企业		-8,000,000.00		1,221,900,868.13	15,000,000.00
中国黄金集团阳山金矿有限公司				278,287,173.81	
甘肃电投售电有限公司				7,257,933.71	
金隲（香港）投资有限公司				70,269,311.37	
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司				55,682,123.44	
青海黄河矿业有限责任公司				306,392,400.00	

2019年1月1日—2019年12月31日

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	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		
兰州金川科力远电池有限公司					249,125,452.44	
甘肃金泥化工有限责任公司					108,962,077.88	
包头华鼎铜业发展有限公司		-8,000,000.00		-242,821,493.01		
西藏嘉旭物资贸易有限公司					15,000,000.00	15,000,000.00
甘肃金川恒信高分子科技有限公司					5,632,262.29	
甘肃金川章鼓流体技术有限公司					8,739,445.26	
印尼-PTRimbaKurniaAlam				-50,413,492.37	115,320,049.81	
甘肃鸿瑞工程造价咨询有限公司					1,232,638.12	
湖南瑞翔新材料股份有限公司				-236,512,500.00		

### (十三) 投资性房地产

#### 1. 以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,103,968,355.96	266,209,864.94	8,569,017.44	2,361,609,203.46
其中：房屋、建筑物	2,103,968,355.96	264,981,496.43	8,569,017.44	2,360,380,834.95
土地使用权		1,228,368.51		1,228,368.51
二、累计折旧和累计摊销合计	112,264,641.28	82,347,090.72	1,466,844.66	193,144,887.34
其中：房屋、建筑物	112,264,641.28	82,164,882.73	1,466,844.66	192,962,679.35
土地使用权		182,207.99		182,207.99
三、投资性房地产账面净值合计	1,991,703,714.68	—	—	2,168,464,316.12
其中：房屋、建筑物	1,991,703,714.68	—	—	2,167,418,155.60
土地使用权		—	—	1,046,160.52
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,991,703,714.68	—	—	2,168,464,316.12
其中：房屋、建筑物	1,991,703,714.68	—	—	2,167,418,155.60
土地使用权		—	—	1,046,160.52

注：所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

### (十四) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	45,857,122,501.17	42,846,731,473.13
固定资产清理		
合 计	45,857,122,501.17	42,846,731,473.13

## 1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	69,153,002,480.64	8,238,135,269.68	3,468,701,027.46	73,922,436,722.86
其中：房屋及建筑物	39,782,444,076.30	5,768,764,573.09	1,073,030,825.80	44,478,177,823.59
机器设备	28,733,933,056.31	2,393,921,702.46	2,313,848,575.44	28,814,006,183.33
运输工具	601,431,862.39	63,822,376.21	81,821,626.22	583,432,612.38
土地资产	35,193,485.64	11,626,617.92		46,820,103.56
二、累计折旧合计	25,843,965,720.23	3,568,681,857.89	1,811,406,212.21	27,601,241,365.91
其中：房屋及建筑物	12,424,376,981.03	1,646,315,140.45	544,250,140.87	13,526,441,980.61
机器设备	12,991,119,302.42	1,893,904,974.54	1,230,497,953.39	13,654,526,323.57
运输工具	428,469,436.78	28,461,742.90	36,658,117.95	420,273,061.73
土地资产				
三、账面净值合计	43,309,036,760.41	—	—	46,321,195,356.95
其中：房屋及建筑物	27,358,067,095.27	—	—	30,951,735,842.98
机器设备	15,742,813,753.89	—	—	15,159,479,859.76
运输工具	172,962,425.61	—	—	163,159,550.65
土地资产	35,193,485.64	—	—	46,820,103.56
四、减值准备合计	462,305,287.28	1,817,580.06	50,011.56	464,072,855.78
其中：房屋及建筑物	47,169,881.62	4,215.39		47,174,097.01
机器设备	411,169,612.34	1,813,364.67	50,011.56	412,932,965.45
运输工具	3,965,793.32			3,965,793.32
土地资产				
五、账面价值合计	42,846,731,473.13	—	—	45,857,122,501.17
其中：房屋及建筑物	27,310,897,213.65	—	—	30,904,561,745.97
机器设备	15,331,644,141.55	—	—	14,746,546,894.31
运输工具	168,996,632.29	—	—	159,193,757.33
土地资产	35,193,485.64	—	—	46,820,103.56

注：所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

## (十五) 在建工程

## 1. 在建工程情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	8,927,716,807.61	9,572,928,531.77
工程物资	153,620,434.52	387,769,446.06
合计	9,081,337,242.13	9,960,697,977.83

## (1) 在建工程明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二矿区850工程						
广西防城港40万吨铜冶炼	81,783,120.54		81,783,120.54	68,868,951.93		68,868,951.93
龙首矿西部贫矿开采	462,558,335.48		462,558,335.48	426,190,714.05		426,190,714.05
化工厂新建300kt/apvc项目	45,297,218.18		45,297,218.18	10,589,057.19		10,589,057.19
金川东部贫矿开采工程	861,150,276.79		861,150,276.79	689,442,479.05		689,442,479.05
化工厂400kt/a离子膜烧碱(二期)	491,269,915.52		491,269,915.52	416,075,191.94		416,075,191.94
三矿区开发利用				340,828,118.76		340,828,118.76
一般技术改造项目	376,342,904.85		376,342,904.85	522,537,872.38		522,537,872.38
梅特瑞斯项目	192,110,595.60		192,110,595.60	123,305,217.00		123,305,217.00
思威铂项目	4,308,877,845.77		4,308,877,845.77	4,266,172,458.91		4,266,172,458.91
100kt/a动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	269,972,720.29		269,972,720.29	70,790,966.50		70,790,966.50
二矿区深部开采工程	230,831,982.79		230,831,982.79	140,867,200.64		140,867,200.64
3.5万吨硫酸镍技术改造项目				55,834,678.08		55,834,678.08
3960吨/a扩建至5万吨/a动力锂离子电池用三元前驱体及11万吨/a硫酸钠副产品项目(一期)	164,080,824.80		164,080,824.80	44,741,039.72		44,741,039.72
5000吨/年电子引线框架异形铜带项目	21,579,513.04		21,579,513.04	20,302,031.45		20,302,031.45
金川集团股份有限公司2×150MW机组超低排放技术改造	89,443,768.92		89,443,768.92	60,134,912.55		60,134,912.55
2×150MW热电联产机组循环冷却水低温余热利用二期项目工程	39,096,438.24		39,096,438.24	30,246,726.01		30,246,726.01
含镍钴废水处理系统升级改造	52,712,348.00		52,712,348.00	18,537,343.02		18,537,343.02
4000吨三元前驱体扩建项目	32,904,405.07		32,904,405.07	25,409,281.15		25,409,281.15
甘肃省金昌市危险废物资源化处置_预留子项	25,017,944.14		25,017,944.14	11,118,520.45		11,118,520.45
印尼项目				1,442,554,001.73		1,442,554,001.73
金川科技馆二期改造	41,871,559.64		41,871,559.64			
贵金属一、二次资源综合回收项目	44,971,865.57		44,971,865.57			
35kt/a高端电镀锌镍盐项目	76,819,358.31		76,819,358.31			
覆钴球镍项目	20,669,692.72		20,669,692.72			
全底吹连续炼铜技术节能环保改造	56,304,192.18		56,304,192.18			
金川建设钢结构(湛江-防城港)搬迁扩能改造项目	29,689,232.70		29,689,232.70			
广西金川公司铜电解扩能改造项目	18,847,712.48		18,847,712.48			
中采区1220水平充填回风工程	6,458,715.59		6,458,715.59			
其余项目	938,974,782.00	51,920,461.60	887,054,320.40	830,050,546.58	41,668,777.32	788,381,769.26
合计	8,979,637,269.21	51,920,461.60	8,927,716,807.61	9,614,597,309.09	41,668,777.32	9,572,928,531.77

## (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	期末余额
二矿区 850 工程	1,550,000,000.00		40,794,336.79	40,794,336.79		
广西防城港 40 万吨铜 冶炼	413,715,000.00	68,868,951.93	67,256,673.07	54,342,504.46		81,783,120.54
龙首矿西部贫矿开采	1,039,300,000.00	426,190,714.05	39,276,113.93	2,908,492.50		462,558,335.48
化工厂新建 300kt/apvc 项目	161,390,000.00	10,589,057.19	34,708,160.99			45,297,218.18
金川东部贫矿开采工 程	1,650,330,000.00	689,442,479.05	171,707,797.74			861,150,276.79
化工厂 400kt/a 离子膜 烧碱(二期)	817,500,000.00	416,075,191.94	75,194,723.58			491,269,915.52
三矿区开发利用	979,690,000.00	340,828,118.76	10,089,935.91	350,918,054.67		
一般技术改造项目	1,622,399,700.00	522,537,872.38	164,497,264.04	310,692,231.57		376,342,904.85
梅特瑞斯项目	4,508,170,000.00	123,305,217.00	68,805,378.60			192,110,595.60
思威铂项目	4,912,261,577.23	4,266,172,458.91	42,705,386.86			4,308,877,845.77
100kt/a 动力锂离子电 池用三元前驱体项目 (一期)	2,568,380,600.00	70,790,966.50	199,181,753.79			269,972,720.29
二矿区深部开采工程	1,693,500,000.00	140,867,200.64	89,964,782.15			230,831,982.79
3.5 万吨硫酸镍技术 改造项目	218,510,200.00	55,834,678.08	130,868,492.56	186,703,170.64		
3960 吨/a 扩建至 5 万 吨/a 动力锂离子电 池用三元前驱体及 11 万 吨/a 硫酸钠副产品项 目(一期)	650,000,000.00	44,741,039.72	119,339,785.08			164,080,824.80
5000 吨/年电子引线框 架异形铜带项目	30,000,000.00	20,302,031.45	2,310,760.87	1,033,279.28		21,579,513.04
金川集团股份有限公 司 2×150MW 机组超低 排放技术改造	87,000,000.00	60,134,912.55	29,308,856.37			89,443,768.92
2×150MW 热电联产机 组循环冷却水低温余 热利用二期项目工程	66,484,800.00	30,246,726.01	8,849,712.23			39,096,438.24
含镍钴废水处理系统 升级改造	71,690,000.00	18,537,343.02	34,175,004.98			52,712,348.00
4000 吨三元前驱体扩 建项目	14,900,000.00	25,409,281.15	7,495,123.92			32,904,405.07
甘肃省金昌市危险废 物资源化处置_预留 子项	68,090,000.00	11,118,520.45	13,899,423.69			25,017,944.14
印尼项目	3,762,000,000.00	1,442,554,001.73	1,515,314,166.18	2,957,868,167.91		
金川科技馆二期改造			41,871,559.64			41,871,559.64
贵金属一、二次资源 综合回收项目	180,900,000.00		44,971,865.57			44,971,865.57
35k/a 高端电镀用镍 盐项目	325,200,000.00		76,819,358.31			76,819,358.31
覆钴球镍项目	39,000,000.00		20,669,692.72			20,669,692.72
全底吹连续炼铜技术 节能环保改造	60,000,000.00		58,281,543.30	1,977,351.12		56,304,192.18
金川建设钢结构(湛 江-防城港)搬迁扩能 改造项目	38,330,500.00		29,689,232.70			29,689,232.70
广西金川公司铜电解 扩能改造项目	48,240,000.00		18,847,712.48			18,847,712.48
中采区 1220 水平充填 回风工程	29,150,000.00		6,458,715.59			6,458,715.59
其余项目		830,050,546.58	1,892,229,301.02	1,776,029,086.02	7,275,979.58	938,974,782.00



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	期末余额
合计	29,786,388,349.87	9,614,597,309.09	5,055,582,614.66	5,683,266,674.96	7,275,979.58	8,979,637,269.21

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
二矿区850工程	81.84	100.00				自筹资金
广西防城港40万吨铜冶炼	42.29	85.00				自筹资金
龙首矿西部贫矿开采	94.13	91.00	222,156,439.48	20,353,982.46	3.27	自筹资金/借款
化工厂新建300kt/apvc项目	28.07					自筹资金
金川东部贫矿开采工程	79.50	95.00	107,400,935.60	70,738.68	3.27	自筹资金/借款
化工厂400kt/a离子膜烧碱(二期)	60.09		15,736,803.12	15,736,803.12		自筹资金/借款
三矿区开发利用	42.67	100.00	100,168,403.49	89,935.91	3.27	自筹资金/借款
一般技术改造项目			47,615,281.81	8,943,144.60		自筹资金/借款
梅特瑞斯项目						自筹资金
思威铂项目						自筹资金
100kt/a动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	32.92	32.92				自筹资金
二矿区深部开采工程	14.16	55.00				自筹资金
3.5万吨硫酸镍技术改造项目	85.44					自筹资金
3960吨/a扩建至5万吨/a动力锂离子电池用三元前驱体及11万吨/a硫酸钠副产品项目(一期)	29.30	29.30				自筹资金
5000吨/年电子引线框架异形铜带项目	75.38					自筹资金
金川集团股份有限公司2*150MW机组超低排放技术改造	67.76	90.00	2,419,522.93	2,419,522.93	3.27	自筹资金/借款
2*150MW热电联产机组循环冷却水低温余热利用二期项目工程	58.81	95.00	1,177,408.34	1,177,408.34	3.27	自筹资金/借款
含镍钴废水处理系统升级改造	73.53		1,409,671.62	1,312,996.07		自筹资金/借款
4000吨三元前驱体扩建项目	94.01	94.01				自筹资金
甘肃省金昌市危险废物资源化处置_预留子项	36.74	36.74				自筹资金
印尼项目						自筹资金
金川科技馆二期改造						自筹资金
贵金属一、二次资源综合回收项目	24.86	24.86				自筹资金
35kt/a高端电镀用镍盐项目	23.62					自筹资金
覆钴球镍项目	53.00					自筹资金
全底吹连续炼铜技术节能环保改造	0.97					自筹资金
金川建设钢结构(湛江-防城港)搬迁扩能改造项目	77.46	80.00				自筹资金
广西金川公司铜电解扩能改造项目	39.07	78.77				自筹资金
中采区1220水平充填回风工程	22.16	30.00				自筹资金
其余项目			1,471,029.83	448,513.02		自筹资金/借款

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
合计			499,555,496.22	50,553,045.13		

## 3. 在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本期计提金额	期末余额	计提原因
太阳能真空镀膜生产线安装工程	41,668,777.32		41,668,777.32	技术瓶颈无法突破，无法实现正常生产，封存在厂房中予以闲置
风电堆厂项目		10,251,684.28	10,251,684.28	项目停滞、资产闲置
合计	41,668,777.32	10,251,684.28	51,920,461.60	——

## 4. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程材料	90,954,485.99	186,785,497.65
专用设备	62,665,948.53	200,983,948.41
合计	153,620,434.52	387,769,446.06

## (十六) 生产性生物资产

## 1. 以成本计量

(1) 以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	期末账面价值	
				金额	数量
畜牧养殖业	5,224,598.96	23,330,007.05	1,852,910.33	26,701,695.68	
合计	5,224,598.96	23,330,007.05	1,852,910.33	26,701,695.68	

(2) 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧期末余额	减值准备期末余额
畜牧养殖业			直线法	2,733,748.88	
合计	—	—	—	2,733,748.88	

## (十七) 无形资产

## 1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	14,400,757,453.96	293,621,283.18	588,757,417.02	14,105,621,320.12
其中：土地使用权	2,184,512,707.72	173,420,999.24	44,308,500.35	2,313,625,206.61
采矿权	1,623,518,914.97	7,107,402.91		1,630,626,317.88
探矿权	10,470,426,704.82	85,201,873.18	544,448,916.67	10,011,179,661.33
海域使用权	84,638,490.00			84,638,490.00

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
专有技术	35,815,412.07	27,487,912.77		63,303,324.84
软件	1,845,224.38	403,095.08		2,248,319.46
二、累计摊销合计	4,197,787,095.48	389,546,519.87	1,182,104,139.53	3,405,229,475.82
其中：土地使用权	217,270,749.05	40,530,803.93	6,159,273.30	251,642,279.68
采矿权	553,973,276.07	42,533,129.90		596,506,405.97
探矿权	3,380,024,950.46	288,687,304.86	1,174,787,794.43	2,493,924,460.89
海域使用权	12,083,282.95	1,692,769.80		13,776,052.75
专有技术	33,570,392.57	15,582,782.66	1,157,071.80	47,996,103.43
软件	864,444.38	519,728.72		1,384,173.10
三、减值准备合计	809,243,785.21	290,415,653.19	4,840,100.00	1,094,819,338.40
其中：土地使用权	297,603,308.37	41,069,681.76		338,672,990.13
采矿权	150,254,286.82	238,519,543.14		388,773,829.96
探矿权	361,386,190.02	10,826,428.29	4,840,100.00	367,372,518.31
海域使用权				
专有技术				
软件				
四、账面价值合计	9,393,726,573.27	—	—	9,605,572,505.90
其中：土地使用权	1,669,638,650.30	—	—	1,723,309,936.80
采矿权	919,291,352.08	—	—	645,346,081.95
探矿权	6,729,015,564.34	—	—	7,149,882,682.13
海域使用权	72,555,207.05	—	—	70,862,437.25
专有技术	2,245,019.50	—	—	15,307,221.41
软件	980,780.00	—	—	864,146.36

注：所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十二）所有权和使用权受到限制的资产。

#### （十八）商誉

##### 1.商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制下合并镍都实业公司	267,508,495.91			267,508,495.91
非同一控制下合并湖南瑞翔		158,903,631.21		158,903,631.21
合 计	267,508,495.91	158,903,631.21		426,412,127.12

#### （十九）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租赁费	9,120,000.00	83,657,504.39	3,774,917.91		89,002,586.48	

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	46,693,927.06	801,330.05	2,918,586.07	35,132,733.52	9,443,937.52	转入投资性房地产
触媒		3,218,445.74	1,106,015.91		2,112,429.83	
合 计	55,813,927.06	87,677,280.18	7,799,519.89	35,132,733.52	100,558,953.83	—

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,107,696,189.89	7,327,313,035.44	1,424,448,129.82	8,726,062,853.34
各项资产减值准备	283,102,458.58	1,834,120,816.43	472,211,464.12	2,660,609,044.48
计提的长期应付职工薪酬	562,993,030.23	3,753,286,868.23	585,884,567.75	3,905,897,118.30
期货浮动盈亏			1,646,202.69	6,584,810.76
预计负债	167,857,822.71	1,118,132,389.78	167,512,912.11	1,116,752,747.40
合并抵消存货未实现内销利润	71,439,606.49	476,264,043.23	54,531,341.22	362,961,573.43
可抵扣亏损	6,006,852.14	36,866,119.44	114,910,014.18	579,163,753.38
其他	16,296,419.74	108,642,798.33	27,751,627.75	94,093,805.59
二、递延所得税负债	2,970,487,728.25	19,662,466,139.67	3,501,372,577.28	11,938,806,680.14
交易性金融资产公允价值变动			4,353,054.30	17,412,217.21
可供出售金融资产公允价值变动			67,819,426.24	452,129,508.24
期货浮动盈亏	2,759,605.84	18,126,105.59	4,881,074.49	23,086,583.32
固定资产评估增值	44,792,302.40	174,825,752.70	51,145,959.33	202,268,161.62
其他	2,922,935,820.01	19,469,514,281.38	3,373,173,062.92	11,243,910,209.75

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,287,307,632.82	1,613,053,280.57
可抵扣亏损	8,025,257,687.64	5,221,092,422.95
合 计	12,312,565,320.46	6,834,145,703.52

3. 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 度	期末余额	年初余额	备 注
2018		7,959,817.17	
2019	915,321,544.33	885,633,815.69	
2020	1,122,085,778.73	868,274,551.75	
2021	1,912,110,760.81	1,856,977,615.00	
2022	475,196,672.63	289,882,798.17	

年 度	期末余额	年初余额	备 注
2023	1,222,983,717.17	1,312,363,825.17	
2024	2,377,559,213.97		
合 计	8,025,257,687.64	5,221,092,422.95	—

## (二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
贴现资产	303,751,506.02	128,380,439.78
勘探支出	29,181,052.57	39,597,334.59
其他（香港资源）	24,922,239.33	119,475,761.25
购买股权定金		26,000,000.00
工程设备款	260,886,318.86	106,469,055.33
合 计	618,741,116.78	419,922,590.95

## (二十二) 短期借款

## 1.短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	77,897,630.00	402,135,697.98
抵押借款	804,211,195.20	52,920,495.17
保证借款	428,893,726.23	150,000,000.00
信用借款	13,684,019,880.06	22,493,230,664.37
合 计	14,995,022,431.49	23,098,286,857.52

注：期末质押借款中 69,875,000.00 元质押物系 15 项专利权；8,022,630.00 元质押物系 8,738,746.07 元的存货。

期末抵押借款中 94,211,195.20 元抵押物系价值 40,480,109.26 元的固定资产，46,741,242.73 元的无形资产；700,000,000.00 元的抵押物系价值 1,445,557,982.57 元的固定资产，121,125,585.77 元的无形资产；10,000,000.00 元抵押物系价值 61,988,884.29 元的固定资产。

期末保证借款 95,891,273.12 元，保证人为南通库博新材料有限公司、湖南国显锂能实业有限公司，南通瑞翔新材料有限公司、唐国顺、张煜煜；年末保证借款中 333,002,453.11 元，保证物为 335,200,000.00 元结构性理财产品。

## 2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
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	18,532,850.16	17,604,835.36
合 计	18,532,850.16	17,604,835.36

## (二十四) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,315,097,471.23	1,577,203,248.24
商业承兑汇票		
信用证	220,566,997.96	1,024,285,158.54
合 计	3,535,664,469.19	2,601,488,406.78

## (二十五) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,256,940,234.46	3,465,492,774.00
1至2年(含2年)	1,028,411,527.16	1,693,142,530.47
2至3年(含3年)	306,300,090.25	1,562,851,164.75
3年以上	2,451,230,589.78	1,219,859,455.38
合 计	8,042,882,441.65	7,941,345,924.60

## 账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
暂估款	2,821,027,884.28	尚未结算
甘肃恒昌建筑工程有限公司	61,287,752.37	工程未完工
广东大道建材有限公司	13,300,366.11	工程未完工
合 计	2,895,616,002.76	—

## (二十六) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,805,016,387.33	2,479,967,078.20
1年以上	421,486,233.40	426,531,647.38
合 计	2,226,502,620.73	2,906,498,725.58

## 账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收个人售房款	210,766,476.80	合同尚未执行完
清远先导材料有限公司	66,335,910.27	合同尚未执行完
湖南金丰有色金属有限公司	24,785,933.93	存在法律诉讼
清远深达稀有金属贸易有限公司	21,541,581.50	合同尚未执行完
佛山聚德富钢业有限公司	17,450,000.00	存在法律诉讼
无锡集盛金属材料有限公司	10,000,000.00	存在法律诉讼
合 计	350,879,902.50	—

## (二十七) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,049,312.48	4,357,012,876.05	4,346,912,004.67	16,150,183.86

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		583,805,730.44	580,171,628.03	3,634,102.41
三、辞退福利		17,113,164.54	15,685,021.10	1,428,143.44
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		182,084.00	182,084.00	
合 计	6,049,312.48	4,958,113,855.03	4,942,950,737.80	21,212,429.71

## 2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,701,871.46	3,271,452,324.74	3,261,229,301.12	14,924,895.08
二、职工福利		195,485,151.06	195,485,151.06	
三、社会保险费		204,445,614.67	204,357,256.22	88,358.45
其中：基本医疗保险费		155,563,472.50	155,549,033.10	14,439.40
补充医疗保险费				
工伤保险费		46,638,748.68	46,565,984.78	72,763.90
生育保险费		1,869,001.49	1,867,846.34	1,155.15
大病救助金		137,434.60	137,434.60	
其他保险费		236,957.40	236,957.40	
四、住房公积金	54,016.90	271,594,090.72	271,648,107.62	
五、工会经费和职工教育经费	1,233,628.30	74,631,660.32	74,916,399.51	948,889.11
六、非货币性福利				
七、劳务费		331,456,688.87	331,456,688.87	
八、其他短期薪酬	59,795.82	7,947,345.67	7,819,100.27	188,041.22
合 计	6,049,312.48	4,357,012,876.05	4,346,912,004.67	16,150,183.86

## 3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		411,130,863.19	410,598,326.91	532,536.28
二、失业保险费		17,083,353.80	17,082,230.15	1,123.65
三、企业年金缴费		155,591,513.45	152,491,070.97	3,100,442.48
合 计		583,805,730.44	580,171,628.03	3,634,102.41

## (二十八) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	28,449,537.50	1,664,979,841.47	1,666,648,592.11	26,780,786.86
企业所得税	391,319,226.70	813,146,760.10	775,998,748.58	428,467,238.22
城市维护建设税	18,512,369.28	115,059,107.58	114,120,321.89	19,451,154.97
教育费附加	7,908,383.78	51,090,354.11	50,088,566.28	8,910,171.61
地方教育附加	5,073,259.83	32,814,029.51	32,331,576.71	5,555,712.63

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
房产税	15,469,085.14	120,361,540.90	132,865,121.53	2,965,504.51
土地使用税	10,375.00	106,080,312.51	105,608,223.17	482,464.34
车船使用税		884,468.58	884,468.58	
印花税	16,361,597.16	90,645,698.86	86,722,835.75	20,284,460.27
资源税	9,847,113.87	122,906,496.97	121,999,128.54	10,754,482.30
代扣代缴个人所得税	3,251,176.59	51,974,767.22	50,446,989.93	4,778,953.88
土地增值税	788,586.58	53,315,620.68	53,410,551.03	693,656.23
契税		2,480,856.71	1,909,992.90	570,863.81
环境保护税	2,640,811.95	24,921,105.33	23,854,889.46	3,707,027.82
水利基金		246,726.53	226,641.53	20,085.00
其他	37,697.79	12,114,612.20	11,979,043.95	173,266.04
合 计	499,669,221.17	3,263,022,299.26	3,229,095,691.94	533,595,828.49

(二十九) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	236,869,972.34	255,041,671.41
应付股利	593,777,846.40	579,450,379.87
其他应付款项	4,040,959,616.58	3,641,258,131.18
合 计	4,871,607,435.32	4,475,750,182.46

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,937,685.05	20,882,422.37
企业债券利息	185,422,777.78	4,054,722.21
短期借款应付利息	17,368,098.54	204,530,974.69
其他利息	14,141,410.97	25,573,552.14
合 计	236,869,972.34	255,041,671.41

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	593,777,846.40	579,450,379.87
合 计	593,777,846.40	579,450,379.87

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
往来款	3,494,172,757.59	2,869,290,020.77
质量保证金	289,553,521.06	280,062,913.57
押金	103,099,938.56	57,128,644.78
代扣社保、个税	1,165,522.35	1,755,087.01



项 目	期末余额	年初余额
代垫款项	2,480,923.50	1,009,335.94
商品期货合约净负债		210,432,492.35
其他	150,486,953.52	221,579,636.76
合 计	4,040,959,616.58	3,641,258,131.18

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
金建环球矿业有限公司	651,137,982.42	项目尚未执行完毕
中非发展基金有限公司	722,005,307.10	项目尚未执行完毕
合 计	1,373,143,289.52	—

## (三十) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,234,600,000.00	4,055,600,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	104,940,504.62	117,140,608.01
一年内到期的其他长期负债		
合 计	2,339,540,504.62	4,172,740,608.01

## (三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券		
短期拨备	60,638,992.71	113,256,771.99
合 计	60,638,992.71	113,256,771.99

## (三十二) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款			
抵押借款	1,460,683,931.23	1,377,100,000.00	4.900%-5.047%
保证借款	631,600,000.00	1,311,000,000.00	4.500%
信用借款	19,669,294,486.84	19,054,596,843.33	1.330%-4.275%
小 计	21,761,578,418.07	21,742,696,843.33	
减：一年内到期部分 附注八、(三十一)	2,234,600,000.00	4,055,600,000.00	1.330%-4.275%
合 计	19,526,978,418.07	17,687,096,843.33	—

注：期末抵押借款中 66,356,131.23 元的抵押物系价值 40,480,109.26 元的固定资产，46,741,242.73 元的无形资产；1,336,477,800.00 元抵押物系价值 1,689,930,666.43 元的投资性房地产；48,550,000.00 元抵押物系价值 86,072,353.50 元的固定资产；9,300,000.00 元抵押物系价值 4,240,799.71 元的无形资产，13,200,982.00 元的固定资产。

期末保证借款中 500,000,000.00 元的保证人为金川集团股份有限公司；131,600,000.00 元的保证人为南通瑞翔新材料有限公司。

### (三十三) 应付债券

#### (1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
中期票据	6,000,000,000.00	1,000,000,000.00
小 计	6,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减：一年内到期部分（附注八、(三十)）		
合 计	6,000,000,000.00	1,000,000,000.00

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 金川 MTN002	500,000,000.00	2018/11/13	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
18 金川 MTN001	500,000,000.00	2018/12/12	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 金川 MTN001	2,500,000,000.00	2019/1/15	3 年	2,500,000,000.00	
19 金川 MTN002	2,500,000,000.00	2019/3/19	3 年	2,500,000,000.00	
减：一年内到期部分年末余额（附注八、(三十)）					
合 计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00	1,000,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
18 金川 MTN002					500,000,000.00
18 金川 MTN001					500,000,000.00
19 金川 MTN001	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
19 金川 MTN002	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注八、(三十)）					
合 计	5,000,000,000.00				6,000,000,000.00

### (三十四) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款项	292,879,094.64	361,235,096.21
专项应付款	306,647,087.46	291,623,069.11
合 计	599,526,182.10	652,858,165.32

#### 1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
其中：1、应付融资租赁款	39,636,282.33	142,516,871.27
2、矿山治理恢复费用	253,242,812.31	218,718,224.94

项 目	期末余额	年初余额
合 计	292,879,094.64	361,235,096.21

## 2.专项应付款期末余额最大的前5项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、廉租住房建设补充资金	106,460,206.87	8,943,172.11	7,873,544.76	107,529,834.22
2、住房公积金中心管理费用	5,034,503.24	5,780,000.00	5,000,000.00	5,814,503.24
3、国有工矿棚户区12#住宅楼项目	3,570,000.00			3,570,000.00
4、保障性安居工程配套基础设施建	170,615,850.00	555,582,300.00	536,465,400.00	189,732,750.00
5、戈壁香草园项目	5,942,509.00	1,217,900.00	7,160,409.00	
合 计	291,623,069.11	571,523,372.11	556,499,353.76	306,647,087.46

## (三十五) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、离职后福利设定受益计划净负债				
二、辞退福利				
三、其他长期福利	3,905,897,118.30	118,650,000.00	271,260,250.07	3,753,286,868.23
其中：离退休及遗属统筹外费用	2,871,205,824.45	118,650,000.00	197,924,965.30	2,791,930,859.15
中人过渡补偿资金	1,034,691,293.85		73,335,284.77	961,356,009.08
合 计	3,905,897,118.30	118,650,000.00	271,260,250.07	3,753,286,868.23

## (三十六) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
复垦费	420,198,396.84	400,952,668.74
待执行亏损合同损失	1,116,752,747.40	1,116,752,747.40
未决诉讼	1,379,642.38	
合 计	1,538,330,786.62	1,517,705,416.14

## (三十七) 递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
特大型矿床深部开发综合系统	1,533,000.00		1,533,000.00			
工业企业能源管理中心建设示范项目	9,500,000.00		500,000.00			9,000,000.00
10kVa基镍高技术产业化项目	4,750,000.00		250,000.00			4,500,000.00
矿产资源节约与综合利用	20,000,000.00		2,000,000.00			18,000,000.00
矿产资源综合利用示范基地建设资金(甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地)	501,200,000.00		30,500,000.00			470,700,000.00
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	9,500,000.00		500,000.00			9,000,000.00
龙首山矿山地质环境治理项目	28,500,000.00		1,500,000.00			27,000,000.00

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	本期 返还 金额	其他变动	期末余额
国家级高能人才培养基地补贴	5,000,000.00		3,169.50			4,996,830.50
项目建设三期用地	8,654,500.00		455,500.00			8,199,000.00
热电二车间循环冷却水低温余热项目(2112044)	8,645,000.00		455,000.00			8,190,000.00
二矿区850中段开采工程(2041002)	45,600,000.00		2,400,000.00			43,200,000.00
稀贵金属高效利用技术开发	15,865,000.00		835,000.00			15,030,000.00
2013年中央财政重金属污染项目资金	14,250,000.00		750,000.00			13,500,000.00
2013年度省级污染减排专项资金	1,900,000.00		100,000.00			1,800,000.00
2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	5,415,000.00		285,000.00			5,130,000.00
2012甘肃省园区循环化改造政府补助资金(镍阳极泥综合利用项目)	6,175,000.00		325,000.00			5,850,000.00
园区循环化改造专项资金(40万吨离子膜烧碱二期)	3,800,000.00		200,000.00			3,600,000.00
2014年中央财政重金属污染防治专项资金	17,100,000.00		900,000.00			16,200,000.00
2014年度省级污染减排以奖代补预拨资金(热电二车间锅炉脱硝改造(scr)项目)	1,710,000.00		90,000.00			1,620,000.00
2014年循环经济发展省财政专项资金(6万吨电解镍扩能技-余氯吸收技术改造项目)	4,750,000.00		250,000.00			4,500,000.00
2014年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	9,500,000.00		500,000.00			9,000,000.00
2014年省属国有企业产业转型升级项目资金(15000吨/年海绵钛冶炼项目)	4,000,000.00		4,000,000.00			
高压风机改造	9,500,000.00		500,000.00			9,000,000.00
热电二车间锅炉脱硝改造	18,430,000.00		970,000.00			17,460,000.00
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理项目	1,520,000.00		80,000.00			1,440,000.00
42kva镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	8,550,000.00		450,000.00			8,100,000.00
热电一车间环保技术改造项目	8,550,000.00		450,000.00			8,100,000.00
2014年市级污染防治及以奖代补专项补助资金(镍闪速炉干燥窑脱硫项目、热电公司及化工厂在线整改项目)	950,000.00		50,000.00			900,000.00
2016省级工业和信息化专项资金	3,000,000.00					3,000,000.00
高选择透过膜与膜精炼产业化技术开发费	1,430,550.95					1,430,550.95
科研经费	2,268,878.72		520,628.72		1,748,250.00	
金川公司2、3号区老旧楼房棚户区改建项目	10,565,200.00				10,565,200.00	
30万吨/年PVC项目园区循环化改造国家补助资金	11,645,283.02		1,900,000.00			9,745,283.02
30万吨铜材深加工项目	15,610,000.00		7,470,000.00			8,140,000.00
1万吨玻璃钢项目	400,000.00		400,000.00			

2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	本期 返还 金额	其他变动	期末余额
5千吨磷铜球改造项目	12,881,360.72		6,230,833.36			6,650,527.36
榆中县国土局基础设施 建设资金	9,944,653.27		1,104,961.44			8,839,691.83
创新创业示范园建设	3,620,606.04					3,620,606.04
省属国有企业产业转 型升级项目资金	4,737,788.58		3,998,388.58			739,400.00
金川集团科研项目经 费	3,015,750.00		603,148.56			2,412,601.44
100kVa 三元项目	11,756,315.50	1,006,072.76				12,762,388.26
镍钴铜光谱分析用标 准样品的研制	690,000.00					690,000.00
镍钴铝酸锂(NCA)三 元材料开发	800,000.00	470,000.00				1,270,000.00
镍钴及稀有金属高端 材料选别智能车间	2,000,000.00		1,000,000.00			1,000,000.00
金昌市社保中心稳岗 补贴	34,312,583.20	291,551.65	9,260,008.01			25,344,126.84
1000万元镍钴新材料 创新中心项目省级专 项资金	6,994,812.81		3,664,323.05			3,330,489.76
2*150机组超低排放技 术改造项目环保资金	3,600,000.00	3,600,000.00				7,200,000.00
羰化冶金厂羰基镍丸 工业化生产技术与装 备的引进及应用	4,700,000.00					4,700,000.00
复杂铜基多金属固废 绿色协同冶炼技术与 成套装备研究	6,400,000.00	2,150,000.00				8,550,000.00
金昌市危险废物资源 化处置项目(一期工 程)	8,460,000.00	6,300,000.00	590,400.00			14,169,600.00
二选扩能降耗技术改 造		26,330,000.00				26,330,000.00
镍冶炼厂环集烟气脱 硫系统性能提升改造 项目		6,180,000.00				6,180,000.00
收金昌市生态环境局 2019年中央大气污染 防治专项资金(镍冶 炼厂火法冶炼料场粉 尘治理项目)		2,400,000.00				2,400,000.00
晶硅太阳能电池用正 面银粉产业化关键技 术及高效实现方式研 究		1,610,000.00	710,000.00			900,000.00
工业互联网创新发展 工程-工业企业网络安 全综合防护平台		9,000,000.00				9,000,000.00
硫酸镍绿色冶炼关键 共性技术和装备研究 及产业化		1,500,000.00				1,500,000.00
防城港市财政局 2019 年生态文明建设专项 资金		16,000,000.00	2,285,714.28			13,714,285.72
收防城港市工业和信 息化局生态文明建设 专项中央基建款		4,000,000.00				4,000,000.00
重大项目前期费用资 金		2,000,000.00				2,000,000.00
2019年技术改造专项 预算投资		37,890,000.00				37,890,000.00
其他零星项目	101,087,148.87	72,743,957.37	48,572,625.70		49,911,303.74	75,347,176.80
合计	1,034,768,431.68	193,471,581.78	139,142,701.20		62,224,753.74	1,026,872,558.52

(三十八) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
长期职工福利负债	21,186,849.45	
员工奖金计划	2,929,129.68	

2019年1月1日—2019年12月31日

长期租赁负债	13,739,797.91
合 计	37,855,777.04

(三十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	22,946,544,651.00	100.00	192,926,045.00	192,926,045.00	22,946,544,651.00	100.00
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	2,957,627,874.00	12.89			2,957,627,874.00	12.89
甘肃省国有资产投资集团有限公司	11,007,620,088.00	47.97			11,007,620,088.00	47.97
甘肃兴陇资本管理有限公司	160,771,700.00	0.70			160,771,700.00	0.70
国开金融有限责任公司	3,104,835,448.00	13.53			3,104,835,448.00	13.53
中国宝武钢铁集团有限公司	1,116,773,122.00	4.87			1,116,773,122.00	4.87
太原钢铁(集团)有限公司	1,116,773,122.00	4.87			1,116,773,122.00	4.87
甘肃省工业交通投资公司	322,437,195.00	1.41			322,437,195.00	1.41
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	321,543,408.00	1.40			321,543,408.00	1.40
甘肃省电力投资集团有限责任公司	382,204,580.00	1.67			382,204,580.00	1.67
深圳市平安创新资本投资有限公司	321,543,408.00	1.40			321,543,408.00	1.40
中非发展基金有限公司	321,543,408.00	1.40			321,543,408.00	1.40
润渤(天津)股权投资基金合伙企业	284,565,916.00	1.24			284,565,916.00	1.24
浙江海亮股份有限公司	257,234,726.00	1.12			257,234,726.00	1.12
上海上汽环开投资管理有限公司	257,220,000.00	1.12			257,220,000.00	1.12
中国东方资产管理股份有限公司	160,780,000.00	0.70			160,780,000.00	0.70
靖远煤业集团有限责任公司	160,771,700.00	0.70			160,771,700.00	0.70
中国信达资产管理股份有限公司	160,771,700.00	0.70			160,771,700.00	0.70
光大金控(兰州)金泉投资有限公司	156,401,211.00	0.68			156,401,211.00	0.68
甘肃稀土新材料股份有限公司	100,000,000.00	0.44			100,000,000.00	0.44
中国国投高新产业投资公司	192,926,045.00	0.84		192,926,045.00		
国有投资管理有限公司			192,926,045.00		192,926,045.00	0.84
金城资本管理有限公司	50,000,000.00	0.22			50,000,000.00	0.22
西藏矿业发展股份有限公司	32,200,000.00	0.13			32,200,000.00	0.13

## (四十) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、股本溢价	15,780,846,031.83			15,780,846,031.83
二、其他资本公积	2,646,434,338.08	11,932,854.62	1,121,696,305.92	1,536,670,886.78
合 计	18,427,280,369.91	11,932,854.62	1,121,696,305.92	17,317,516,918.61

## (四十一) 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额		备 注
	其中：归属于 母公司股东	其中：归属于 少数股东			其中：归属于 母公司股东	其中：归属 于少数股东	
安全生产费	166,788,350.59	39,218,458.81	233,070,277.43	295,817,117.34	131,238,226.90	12,021,742.59	
合 计	166,788,350.59	39,218,458.81	233,070,277.43	295,817,117.34	131,238,226.90	12,021,742.59	—

## (四十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,738,123.13	69,442,178.84		227,180,301.97
任意盈余公积		69,442,178.84		69,442,178.84
合 计	157,738,123.13	138,884,357.68		296,622,480.81

## (四十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-7,838,844,852.92	-9,384,940,178.25
本期增加额	2,058,962,517.95	1,548,038,806.25
其中：本期净利润转入	2,058,962,517.95	1,548,038,806.25
其他调整因素		
本期减少额	152,341,801.24	1,943,480.92
其中：本期提取盈余公积数	138,884,357.68	
本期提取一般风险准备	13,457,443.56	1,943,480.92
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-5,932,224,136.21	-7,838,844,852.92

## (四十四) 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	233,366,966,045.92	222,932,092,161.31	219,822,694,348.40	209,760,579,547.04
镍系列产品	15,646,222,306.00	11,292,337,798.44	13,810,276,821.49	9,990,974,241.84

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
铜系列产品	38,960,358,451.49	36,297,815,526.84	41,373,564,662.99	38,686,711,554.85
钴系列产品	3,804,130,493.59	3,154,262,306.12	3,651,625,143.03	3,314,993,836.18
贵金属产品	6,464,968,019.68	5,386,702,983.30	4,152,232,149.43	3,404,042,303.40
贸易	161,627,892,702.72	161,459,997,915.19	149,231,828,779.22	149,067,491,285.27
其他	6,863,394,072.44	5,340,975,631.42	7,603,166,792.24	5,296,366,325.50
其他业务小计	307,558,866.08	209,188,188.38	1,052,438,051.46	616,091,380.11
合 计	233,674,524,912.00	223,141,280,349.69	220,875,132,399.86	210,376,670,927.15

## (四十五) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	825,215,857.28	685,495,508.61
职工薪酬	94,671,004.61	77,550,602.92
仓储、包装费	83,627,471.64	71,207,062.43
化验、保险、商检等	34,858,437.93	20,724,525.56
差旅费	9,301,420.25	8,507,248.96
诉讼费	6,374,238.82	8,012,774.21
广告宣传展览费	4,187,026.18	6,069,983.66
行政办公费	4,041,562.72	4,765,572.33
摊销折旧	1,099,599.76	1,736,411.81
专利使用费	16,321,294.87	
其他	35,196,902.10	38,774,020.75
合 计	1,114,894,816.16	922,843,711.24

## (四十六) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	885,815,718.92	667,777,109.05
折旧摊销	635,958,594.87	449,125,483.85
矿区使用费	188,139,018.60	178,935,585.78
审计咨询、服务费等	100,555,840.93	108,788,421.97
租赁取暖费等	61,582,814.06	80,519,936.48
水电机物料消耗	30,755,168.10	43,496,279.42
差旅费	20,566,534.37	35,916,597.71
信息系统费	19,277,676.93	27,612,996.56
办公及会议招待费	32,635,241.54	26,668,156.25
运输保险费	34,939,858.70	25,851,213.10
修理费	69,025,537.56	25,432,143.48



项 目	本年发生额	上年发生额
绿化费	20,571,207.23	16,379,756.21
排污、废水等处理费	67,970,857.64	12,846,512.90
停工损失	8,431,713.80	10,500,586.30
团体团委党务费	12,398,736.09	9,874,342.33
设计检验费等	7,307,089.32	7,403,294.15
存货盘盈盘亏	-13,288,877.33	3,205,152.18
其他	35,399,584.86	9,206,246.37
合 计	2,218,042,316.19	1,739,539,814.09

## (四十七) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	375,541,799.39	316,961,824.70
合 计	375,541,799.39	316,961,824.70

## (四十八) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,682,322,343.60	1,871,791,597.76
减：利息收入	187,451,533.47	174,867,416.74
汇兑损益	-71,092,348.65	69,813,856.56
金融机构手续费	230,833,055.30	231,268,460.00
合 计	1,654,611,516.78	1,998,006,497.58

## (四十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
开发区财政局养老金返还	27,577,841.17	46,167,305.30	27,577,841.17
矿产资源综合利用示范基地建设资金	30,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00
铂金退税款	12,751,752.12	19,855,344.73	12,751,752.12
《2018年加工贸易物流费用项目1300万元；外贸稳增长调结构贷款贴息项目300万元》政府补助资金		16,000,000.00	
《2017年承接加工贸易梯度转移物流费用项目》政府补助资金		15,000,000.00	
外经贸发展专项资金	6,989,200.00		6,989,200.00
外经贸发展专项资金	333,000.00	9,990,000.00	333,000.00
政府补助资金（社会保障性补助）	20,590,000.00	7,619,444.00	20,590,000.00
30万吨铜材深加工项目		6,800,000.00	
新材料应用保险补贴	3,200,000.00	6,494,400.00	3,200,000.00
金昌市社保中心稳岗补贴	42,386,143.33	6,294,408.09	42,386,143.33
高性能电池材料国家地方联合工程实验室		6,001,611.42	
镍冶炼顶吹炉区域环保集气达标治理	2,287,722.22	4,817,333.33	2,287,722.22

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
市政府电费补贴	3,846,150.00	4,604,000.00	3,846,150.00
2014年省属国有企业产业转型升级项目资金(15000吨/年海绵钛冶炼项目)	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
1000万元镍钴新材料创新中心项目省级专项资金	3,664,323.05	3,005,187.19	3,664,323.05
政策奖励款	6,406,065.66	2,817,198.00	6,406,065.66
高技能人才培训基地项目		2,600,000.00	
二矿区850中段开采工程	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
中央财政重金属污染治理资金		2,200,000.00	
黑铜渣生产电积铜项目		2,146,000.00	
高选择透过膜与膜精炼产业化技术开发		2,044,490.74	
矿产资源节约与综合利用	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
甘肃省稳增长调结构转型升级补贴项目资金		2,000,000.00	
30万吨/年化工新材料PVC项目	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
2017年技术改造扩能增产项目		1,600,000.00	
特大型矿床深部开发综合系统	1,533,000.00	1,533,000.00	1,533,000.00
龙首山矿山地质环境治理项目	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
镍产业链关键技术研究产业化		1,243,416.67	
基础设施建设资金	1,104,961.44	1,104,961.47	1,104,961.44
镍钴及稀贵金属高端材料选别智能车间项目	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
居家乳品厂搬迁扩建项目扶持资金		992,000.00	
热电二车间锅炉脱销改造	970,000.00	970,000.00	970,000.00
2014年中央财政重金属污染防治专项资金	900,000.00	900,000.00	900,000.00
稀贵金属高效利用技术开发	835,000.00	835,000.00	835,000.00
代扣代缴个税手续费	722,349.31	808,094.52	722,349.31
中小企业开拓市场项目资金及榆中县工信局项目经费	260,000.00	770,000.00	260,000.00
2013年中央财政重金属污染项目资金	750,000.00	750,000.00	750,000.00
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理	221,944.45	736,666.66	221,944.45
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理	80,000.00	80,000.00	80,000.00
5千吨磷铜球改造项目	730,833.36	730,833.33	730,833.36
金昌市财政局项目补助款(创新创业专项资金)	7,470,000.00	970,000.00	7,470,000.00
金川集团科研项目经费	603,148.56	603,148.60	603,148.56
创新驱动项目发展资金	868,000.00	528,000.00	868,000.00
绿色环保新型电镀铝盐及成套耦合体系的研发及产业化	374,373.40	500,626.60	374,373.40
工业企业能源管理中心建设示范项目	500,000.00	500,000.00	500,000.00
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	500,000.00	500,000.00	500,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2014年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第六批）-羰基镍及铂族金属原料制备技术改造	500,000.00	500,000.00	500,000.00
高压风机改造项目	500,000.00	500,000.00	500,000.00
金昌市金川区商务局外贸稳增长调结构项目资金		500,000.00	
即征即退增值税退税	490,164.52	484,697.88	490,164.52
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金（第一批）（冶炼烟气综合治理技术改造项目）	475,000.00	475,000.00	475,000.00
项目建设三期用地款	455,500.00	455,500.00	455,500.00
热电二车间循环冷却水低温余热项目	455,000.00	455,000.00	455,000.00
2kt/a 镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	450,000.00	450,000.00	450,000.00
热电一车间环保技术改造项目	450,000.00	450,000.00	450,000.00
闪速炉干燥烟气达标升级改造	83,333.33	450,000.00	83,333.33
合成炉区域环保集气达标治理项目	440,000.00	440,000.00	440,000.00
粉末制备研发人才培养项目专项资金		400,000.00	
5000T/A 玻璃钢复合材料生产厂房	400,000.00	400,000.00	400,000.00
风险保证金	391,000.00	376,919.00	391,000.00
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金（第一批）（110万吨/年铜冶炼炉渣选工程）	362,500.00	362,500.00	362,500.00
2012甘肃省园区循环化改造政府补助资金（镍阳极泥综合利用项目）	325,000.00	325,000.00	325,000.00
2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（龙首矿西二采区井下废水综合利用）	285,000.00	285,000.00	285,000.00
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金（第一批）（白烟灰综合利用扩能技术改造项目）	275,000.00	275,000.00	275,000.00
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金（第一批）（镍阳极泥综合利用）	97,500.00	97,500.00	97,500.00
10kt/a 基镍高技术产业化项目	250,000.00	250,000.00	250,000.00
2014年循环经济发展省财政专项资金（6万吨电解镍扩能技-余氯吸收技术改造项目）	250,000.00	250,000.00	250,000.00
4.1 超高纯稀有/稀贵金属制备技术	1,033,543.40	216,878.50	1,033,543.40
园区循环化改造专项资金（40万吨离子膜烧碱二期）	200,000.00	200,000.00	200,000.00
甘肃省转金昌市财政局科技创新若干措施项目款	500,000.00	200,000.00	500,000.00
70万元镍钴资源综合利用专业化众创空间建设	240,658.00	196,754.91	240,658.00
镍冶炼闪速炉、熔铸区域环保集气达标治理、工业绿色发展专项资金	1,496,984.14	3,321,904.75	1,496,984.14
制酸尾气环保监测设施升级改造	109,722.22	183,333.33	109,722.22
贵金属二次资源 Close-Loop 循环体系	11,300.00	180,000.00	11,300.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
建设研究			
铜阳极泥综合回收项目	160,000.00	160,000.00	160,000.00
金昌市科学技术局补贴款	800,000.00	150,000.00	800,000.00
大型超细尾矿坝新型筑坝工艺和装备科研项目	224,900.00	127,600.00	224,900.00
国家园区循环化改造示范点剩余补助资金（第一批）（冶炼含铜废渣废酸资源化利用项目）	105,000.00	105,000.00	105,000.00
高稳定性高活性汽车尾气项目	1,336,994.02	63,005.98	1,336,994.02
金昌市工业和信息化局2018年重点工业企业以奖代补奖励资金款	1,700,000.00		1,700,000.00
金川集团公司转拨甘肃省商务厅《2019年承接加工贸易降低外购铜原料铁路物流运费项目》补贴资金	13,000,000.00		13,000,000.00
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户浦东新区经济发展财政扶持资金	3,471,000.00		3,471,000.00
金昌市金川区商务局2019年度对外劳务合作人员项目资金补助	590,000.00		590,000.00
防城港市就业服务中心新增就业岗位社保补贴	2,238,982.47		2,238,982.47
环境保护生态文明建设专项资金	2,665,714.28	360,000.00	2,665,714.28
超高纯Ni关键制备技术及产业化	1,272,655.68		1,272,655.68
省安监局安全救援基金	1,457,500.00		1,457,500.00
省属国有企业产业转型升级项目资金	3,998,388.58		3,998,388.58
防城港商务局自治区本级商务发展专项资金	7,359,964.00		7,359,964.00
铜阳极项目款	4,000,000.00		4,000,000.00
自治区工业和发展专项资金	1,030,000.00		1,030,000.00
微晶磷铜球关键技术及自动化成型装备的研发	2,500,000.00		2,500,000.00
晶硅太阳能电池用正面银粉产业化关键技术及高效实现方式研究	710,000.00		710,000.00
单晶 NCM 三元系列前驱体中试开发、掺杂和包覆改性研究及产业化	860,000.00		860,000.00
镍钴资源综合利用国家重点实验室建设	520,628.72		520,628.72
资源清洁高效回收项目	1,489,936.07	40,000.00	1,489,936.07
长沙经济技术开发区市开放型经济发展资金	783,500.00		783,500.00
其他	1,158,156.12	1,093,426.92	1,158,156.12
合 计	255,716,333.62	241,192,491.92	255,716,333.62

## (五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,443,239.86	8,417,818.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,886,954.18	-93,094,661.77

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	94,190,253.55	16,560,978.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
期货平仓损益	-190,333,512.39	-155,816,067.32
委托贷款投资收益		1,819,022.98
其他	-36,567,336.73	65,389,077.03
合 计	-167,040,789.61	-156,723,832.48

## (五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-7,988,739.01
期货浮动盈亏	281,280,050.52	138,954,822.78
商品互换交易-未实现收益		297,404.61
嵌入衍生金融工具公允价值变动损益	-96,650,914.82	-12,147,829.74
其他	-45,213,865.70	-10,789,368.61
合 计	139,415,270.00	108,326,290.03

## (五十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,947,019.36	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
其他		
合 计	7,947,019.36	

## (五十三) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,206,569,920.72	74,750,505.01
存货跌价损失	264,554,004.69	1,800,338,943.81
可供出售金融资产减值损失	22,182,337.98	
固定资产减值损失	1,817,580.06	226,292,906.05
在建工程减值损失	10,251,684.28	41,668,777.32
无形资产减值损失	290,415,653.19	
其他减值损失	96,813,354.63	
合 计	1,892,604,535.55	2,143,051,132.19

## (五十四) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	140,170,660.86	-8,425,607.55	
合 计	140,170,660.86	-8,425,607.55	

## (五十五) 营业外收入

## (1) 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		8,028,809.44	
政府补助（详见下表）	901,416.00	30,021,577.47	901,416.00
违约赔偿	10,717,247.60	99,866,359.83	10,717,247.60
其他	38,692,785.13	33,614,878.01	38,692,785.13
合 计	50,311,448.73	171,531,624.75	50,311,448.73

## (2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
甘肃省创新基地和人才计划（第二批）项目	50,000.00	
金昌市财政局拨付反邪教教育转化专项经费	87,500.00	
2018年工业强市专项资金	200,000.00	
英才计划补助资金	400,000.00	
专利资助款	108,000.00	
开发区财政补助	23,416.00	
运动会志愿者补助	2,500.00	
政策性奖励		7,815,000.00
港口区国税局退回多缴纳所得税费		10,767,863.63
自治区2018年进口贴息8.21		2,588,899.20
省商务厅2017年外经贸项目资金		2,330,000.00
太阳能真空镀膜生产线项目		2,109,916.64
广西壮族自治区科学技术厅2018年66号重点研发计划项目补助		620,000.00
金昌市财政局旅游发展基金		600,000.00
防城港市财政局5万吨及15万吨铜精矿前期补助		500,000.00
广西壮族自治区科学技术厅认定高新技术企业补助款		500,000.00
防城港市发展和改革委员会拨付2018年节能降耗和污染减排资金		350,000.00
金昌市财政局创新创业专项资金		300,000.00
防城港市北部湾（广西）经济区建设管理委员会办公室物流补助资金8.03		163,200.00
科技厅奖励款		100,000.00
防城港市财政局2013-2016年节能技术改造资金补助款9.26		93,000.00
防城港市科学技术和知识产权局高新技术企业认		50,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
定后奖励款		
稳岗补贴		30,899.34
其他	30,000.00	1,102,798.66
合 计	901,416.00	30,021,577.47

(五十六) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	85,398,276.16	85,991,127.29	85,398,276.16
对外捐赠支出	2,625,258.58	8,281,456.42	2,625,258.58
罚款支出	8,292,175.13	16,611,302.29	8,292,175.13
其他	35,184,318.32	449,195,590.68	35,184,318.32
合 计	131,500,028.19	560,079,476.68	131,500,028.19

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	817,752,353.55	411,287,325.18
递延所得税调整	297,397,369.82	736,783,369.80
合 计	1,115,149,723.37	1,148,070,694.98

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	2,824,435,851.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	423,665,377.65
子公司适用不同税率的影响	-69,703,971.11
调整以前期间所得税的影响	-51,029,851.51
非应税收入的影响	-56,279,924.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,264,102.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	52,297,911.64
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	794,504,840.67
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	5,431,238.35
所得税费用	1,115,149,723.37

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
归属于母公司的其他综合收益：						

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,255,590,000.00	152,007,194.08	1,103,582,805.92	-1,315,320,000.00	-156,347,364.83	-1,158,972,635.17
1、重新计量设定受益计划变动额	1,255,590,000.00	152,007,194.08	1,103,582,805.92	-1,315,320,000.00	-156,347,364.83	-1,158,972,635.17
二、将重分类进损益的其他综合收益	168,054,779.99	-80,858,375.78	248,913,155.77	475,215,884.79	58,512,017.81	416,703,866.98
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-539,055,838.51	-80,858,375.78	-458,197,462.73	398,711,315.78	58,512,017.81	340,199,297.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-539,055,838.51	-80,858,375.78	-458,197,462.73	398,711,315.78	58,512,017.81	340,199,297.97
2、外币财务报表折算差额	707,110,618.50		707,110,618.50	76,504,569.01		76,504,569.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	707,110,618.50		707,110,618.50	76,504,569.01		76,504,569.01
3、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
五、其他综合收益合计	1,423,644,779.99	71,148,818.3	1,352,495,961.69	-840,104,115.21	-97,835,347.02	-742,268,768.19

## 2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年初余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额	-139,230,861.93	-1,158,972,635.17	-1,298,203,497.10	1,103,582,805.92	-194,620,691.18
权益法下不能转损益的其他综合收益	228,583,017.37		228,583,017.37		228,583,017.37
可供出售金融资产公允价值变动损益	938,006,383.89	340,199,297.97	1,278,205,681.86	-458,197,462.73	820,008,219.13
外币财务报表折算差额	-1,436,058,529.24	76,504,569.01	-1,359,553,960.23	707,110,618.50	-652,443,341.73
合 计	-408,699,989.91	-742,268,768.19	-1,150,968,758.10	1,352,495,961.69	201,527,203.59

## (五十九) 借款费用

项 目	当期资本化借款费用	当期资本化利率
含镍钴废水处理系统升级改造	1,312,996.07	3.27
龙首矿西部贫矿开采工程	20,353,982.46	3.27
东采区 1100 水平充填回风工程	318,185.91	3.27
东采区 980 中段开拓工程	647,901.94	3.27
三矿开发利用项目	89,935.91	3.27
1220 中段以下上盘矿体补充基建勘探预留子项	130,327.11	3.27
金川东部贫矿开采工程	70,738.68	3.27
二选扩能降耗技术改造项目	8,295,242.66	3.27
金川集团股份有限公司 2×150MW 机组超低排放技术改造	2,419,522.93	3.27
2×150MW 热电联产机组循环冷却水低温余热利用二期项目工程	1,177,408.34	3.27
化工厂 400kVa 离子膜烧碱（二期）	15,736,803.12	3.27



合 计	50,553,045.13	—
-----	---------------	---

## (六十) 合并现金流量表

## 1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,709,286,127.66	1,365,788,439.24
加: 资产减值准备	1,892,604,535.55	2,143,051,132.19
信用减值损失	7,947,019.36	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,125,845,475.05	2,782,619,940.51
无形资产摊销	359,779,893.89	129,710,972.91
长期待摊费用摊销	7,799,519.89	4,134,459.96
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)	-140,170,660.86	8,425,607.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	85,398,276.16	77,962,317.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-139,415,270.00	-108,326,290.03
财务费用(收益以“-”号填列)	1,611,229,994.95	1,941,605,454.32
投资损失(收益以“-”号填列)	167,040,789.61	156,723,832.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	327,106,063.10	477,107,172.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-463,065,422.79	259,676,197.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,606,081,004.91	2,057,157,324.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,998,864,495.70	-427,002,436.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,456,790.61	909,180,073.28
其他	-40,610,553.94	-21,474,011.76
经营活动产生的现金流量净额	8,952,016,069.03	11,756,340,186.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	4,815,883,995.00	6,295,074,435.82
减: 现金的年初余额	6,295,074,435.82	6,216,625,846.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,479,190,440.82	78,448,589.29

## 2.本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	242,510.74
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,969.67
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金	

项 目	金 额
等价物	
取得子公司支付的现金净额	236,541.07

### 3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,815,883,995.00	6,295,074,435.82
其中：库存现金	1,682,022.29	263,936.41
可随时用于支付的银行存款	4,814,201,972.71	6,294,810,499.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,815,883,995.00	6,295,074,435.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (六十一) 外币货币性项目

项 目	年末折算人民币余额
货币资金	3,478,602,150.02
应收账款	2,413,350,483.28
其他应收款	5,073,368,674.35
短期借款	6,641,182,432.83
应付账款	2,388,306,282.22
其他应付款	4,908,315,574.08
应付利息	471,323.65
长期借款	8,775,694,486.84
长期应付款	253,242,812.31

### (六十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,399,157,487.55	银行承兑汇票保证金 48,044.86 万元，信用证保证金 27,699.04 万元，保函保证金 916.06 万元，用于担保的定期存款和通知存款 30,951.07 万元，存放中央银行准备金 26,296.28 万元，指定用途 3,931.45 万元，冻结资金 1,217.00 万元，其他 859.99 万元
应收票据	165,495,144.00	质押开具应付票据 5,585.60 万元
存货	815,761,166.00	取得 70,000.00 万元的甘肃银行授信额度、将 450.00 万元的存货抵押给时代必诺（浙江）新材料科技有限公司取得 416.00 万元借款

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,917,669,970.78	取得甘肃银行 1,000.00 万元短期借款、取得中国进出口银行 71,911.00 万元的贷款额度、取得农业发展银行 960.00 万长期借款、取得国开行 4,855.00 万元长期借款、取得短期借款 9,421.12 万元、取得长期借款 6,635.61 万元
无形资产	172,107,628.21	取得中国进出口银行 71,911.00 万元的贷款额度、取得农业发展银行 960.00 万长期借款、取得短期借款 9,421.12 万元、取得长期借款 6,635.61 万元
投资性房地产	1,689,930,666.43	抵押取得杭州银行 70,000.00 万长期借款
其他流动资产	335,200,000.00	取得华夏银行上海分行营业部 33,300.25 万元短期借款

## 九、或有事项

1.截止 2019 年 12 月 31 日，错误!未找到引用源。之子公司湖南瑞翔新材料股份有限公司（简称湖南瑞翔）为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期限	备注
唐顺国	唐顺国向永州农村商业银行股份有限公司贷款	10,000,000.00	长期	经湖南省永州市零陵区人民法院民事判决书判决承担连带赔偿责任
合 计		10,000,000.00		

湖南瑞翔为唐顺国向永州农村商业银行股份有限公司贷款 1000.00 万元提供担保，贷款逾期后唐顺国未归还，经湖南省永州市零陵区人民法院民事判决书（（2019）湘 1102 民初 1098 号）判决，湖南瑞翔自 2019 年 4 月 1 日起承担连带赔偿责任。湖南瑞翔无法预计唐顺国及其他担保人偿还能力，故无法预计对本公司产生的财务影响。

2.除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，错误!未找到引用源。无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本企业的母公司

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(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

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(%)
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃兰州	投、融资管理	123.13 亿元	47.97	47.97

## (二) 本企业的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

## (三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注八、(十二)长期股权投资。

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码证
甘肃省新业资产经营有限责任公司	股东控制的其他企业、子公司 股东	916200007190339464

## (五) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
甘肃省新业资产经营有限责任公司	销售商品	电解铜	117,314,621.09	0.05	市场价
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	销售商品	动力费、化工产品	4,820,114.92		市场价
兰州金川科力远电池有限公司	销售商品	电钴、电解镍、水电暖	9,055,714.88		市场价
合计			131,190,450.89		
印尼-PTRimbaKurniaAlam	提供劳务	管理服务	886,538.96		市场价
合计			886,538.96		
甘肃省新业资产经营有限责任公司	采购商品	电解铜、电解镍	298,231,350.58	0.13	市场价
甘肃金泥化工有限责任公司	采购商品	乙炔	665,781,526.38	0.30	市场价
合计			964,012,876.96		

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
甘肃省新业资产经营有限责任公司	销售商品	电铜、电镍	1,311,198,880.31	2.89	市场价
甘肃金川恒信高分子材料有限公司	销售商品	动力费	1,715,723.98		市场价
兰州金川科力远电池有限公司	销售商品	电钴、电解镍、水电暖	1,869,331.48		市场价
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	销售商品	电解镍	2,674,728.05	0.01	市场价
甘肃金泥化工有限责任公司	销售商品	乙炔	26,587.28		市场价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
中国黄金集团阳山金矿有限公司	销售商品		527,716.00		市场价
包头华鼎铜业发展有限公司	销售商品	电铜	66,616.22		市场价
合计			1,318,079,583.32		
甘肃省新业资产经营有限责任公司	采购商品	电镍、电铜	10,541,071.98	0.03	市场价
包头华鼎铜业发展有限公司	采购商品	电解铜、电解镍	298,231,350.58	79.11	市场价
兰州金川科力远电池有限公司	采购商品	电钴、电解镍、水电暖	90,473,939.34	0.24	市场价
西藏嘉旭物资贸易有限公司	采购商品	电镍	60,000.00		市场价
合计			399,306,361.90		

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
金川集团镍合金有限公司	兰州金川科力远电池有限公司	拉丝工段大料对焊区 1296 平方米	8,873,342.82	2016.10.01	2021.09.31	505,309.73	工业设施租赁合同	较小

## 3. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	上期发生额
甘肃省新业资产经营有限责任公司	永久次级可换股证券（PSCS）转让款	1,014,335,760.00

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃金川恒信高分子科技有限公司	1,343,862.90		4,367,241.38	1,050,000.00
应收账款	兰州金川科力远电池材料有限公司	721,806.22		703,929.78	
应收账款	西藏嘉旭物资贸易有限公司	140,442,768.00	140,442,768.00	140,442,768.00	140,442,768.00
应收账款	印尼-PT Rimba Kurnia Alam	939,731.30			
合计		143,448,168.42	140,442,768.00	145,513,939.16	141,492,768.00
其他应收款	甘肃省新业资产经营有限责任公司	5,080,397,027.10		5,065,585,760.00	
其他应收款	甘肃金远煤业集团有限公司	451,197,436.58	144,083,481.19	451,197,436.58	54,750,564.60
其他应收款	中国黄金集团阳山金矿有限公司	255,601,584.90	255,601,584.90	255,601,584.90	255,601,584.90
其他应收款	甘肃金川恒信高分子科技有限公司	15,492,900.00	4,417,544.15	13,100,000.00	2,756,613.48
其他应收款	兰州金川科力远电池有限公司	595,061.22			
合计		5,803,284,009.80	404,102,610.24	5,785,484,781.48	313,108,762.98

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	800,460.76	616,243.52
预收账款	甘肃金川恒信高分子科技有限公司	56,850.00	60,000.00
合计		857,310.76	676,243.52
应付账款	甘肃金川恒信高分子科技有限公司	594,491.00	594,491.00

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	153,629,930.77	9.31	153,629,930.77	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,496,683,872.75	90.69	229,443,291.57	15.33
其中：账龄组合	157,156,076.77	9.52	140,535,389.78	89.42
合并范围内关联组合	1,339,527,795.98	81.17	88,907,901.79	6.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,650,313,803.52	—	383,073,222.34	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	294,075,251.97	23.30	294,075,251.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	967,167,637.66	76.64	112,739,639.55	11.66
其中：账龄组合	73,766,514.50	5.85	1,210,819.09	1.64
合并范围内关联组合	893,401,123.16	70.79	111,528,820.46	12.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	759,552.43	0.06	759,552.43	100.00
合计	1,262,002,442.06	—	407,574,443.95	—

#### 2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
杭州富云工贸有限公司	105,635,002.30	105,635,002.30	3-4年	100.00	收回可能性较小
上海吉田投资集团有限公司	47,994,928.47	47,994,928.47	3-4年、4-5年	100.00	收回可能性较小

2019年1月1日—2019年12月31日

合 计	153,629,930.77	153,629,930.77	—	—	
-----	----------------	----------------	---	---	--

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	16,481,404.41	10.49		72,326,197.86	98.05	
1至2年				134,652.02	0.18	13,465.20
2至3年	116,652.02	0.07	34,995.61	154,729.62	0.21	46,418.89
3至4年	115,252.34	0.07	57,626.17			
4至5年						
5年以上	140,442,768.00	89.37	140,442,768.00	1,150,935.00	1.56	1,150,935.00
合 计	157,156,076.77	—	140,535,389.78	73,766,514.50	—	1,210,819.09

4. 本公司无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
沈阳金瀚物资有限公司	货款	19,386,782.24	公司已注销	总经理审批	是
芬兰镍业	货款	759,552.43	公司已注销	清欠办核销	否
合 计	—	20,146,334.67	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
金川集团铜业有限公司	504,611,635.54	30.58	
兰州金川新材料科技股份有限公司	511,982,201.13	31.02	
西藏嘉旭物资贸易有限公司	140,442,768.00	8.51	140,442,768.00
杭州富云工贸有限公司	105,635,002.30	6.40	105,635,002.30
北京金都物资贸易有限公司	74,735,917.96	4.53	74,735,917.96
合 计	1,337,407,524.93	81.04	320,813,688.26

7. 本公司无由金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本公司无应收账款转移，如资产证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债

(二)其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	659,278.49	52,261,203.87
应收股利		124,425,993.18
其他应收款项	14,022,112,564.85	13,086,351,864.70

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期末余额	年初余额
合计	14,022,771,843.34	13,263,039,061.75

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	169,302.18	60,778.28
其他	489,976.31	52,200,425.59
合计	659,278.49	52,261,203.87

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		124,425,993.18		
其中：(1) 金川美国有限公司		74,740,770.56		
(2) 金柯有色金属有限公司		49,685,222.62		
账龄一年以上的应收股利				
合计		124,425,993.18	—	—

3. 其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	4,739,733,311.50	26.76	187,314,895.25	3.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,974,286,632.80	73.24	3,504,592,484.20	27.01
其中：账龄组合	1,623,894,453.94	9.17	507,386,718.25	31.25
合并范围内关联组合	11,350,392,178.86	64.08	2,997,205,765.95	26.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	17,714,019,944.30	—	3,691,907,379.45	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	4,409,733,311.50	26.41	187,314,895.25	4.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,284,726,089.40	73.59	3,420,792,640.95	27.85
其中：账龄组合	1,679,149,603.56	10.06	423,586,875.00	25.23
合并范围内关联组合	10,605,576,485.84	63.53	2,997,205,765.95	28.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	16,694,459,400.90	—	3,608,107,536.20	—



## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
甘肃省新业资产经营有限责任公司	4,051,250,000.00		2-3年		
韩文朝	330,000,000.00		1-2年		
金川公司总校	187,314,895.25	187,314,895.25	分段账龄	100.00	收回可能较小
金川公司职工医院	171,168,416.25		分段账龄		
合计	4,739,733,311.50	187,314,895.25	—	—	—

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	517,097,953.10	31.84		861,537,285.86	51.31	
1至2年	347,633,062.99	21.41	34,762,056.30	413,453,194.77	24.62	41,347,494.48
2至3年	405,518,153.07	24.97	121,655,445.92	1,571,103.25	0.09	471,330.98
3至4年	1,428,127.96	0.09	714,063.98	6,485,366.67	0.39	3,242,683.33
4至5年	6,540,015.92	0.40	4,578,011.15	19,390,956.00	1.15	13,573,669.20
5年以上	345,677,140.90	21.29	345,677,140.90	376,711,697.01	22.43	364,951,697.01
合计	1,623,894,453.94	—	507,386,718.25	1,679,149,603.56	—	423,586,875.00

## (3) 本公司无期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

## (4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
白银市城市发展投资(集团)有限公司	往来款	2,126,700.00	收回可能性较小	董事会相关会议决议	否
合计	—	2,126,700.00	—	—	—

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
甘肃省新业资产经营有限责任公司	往来款	4,051,250,000.00	2-3年	22.87	
北京金都物资贸易公司	往来款	2,551,487,265.95	2-3年	14.40	2,551,487,265.95
金川集团铜业有限公司	往来款	1,695,140,585.08	1-2年	9.57	
金川集团国贸有限公司	往来款	1,599,935,517.13	1年以内	9.03	
甘肃金川化工材料有限公司	往来款	1,339,720,617.77	1-2年	7.56	
合计	—	11,237,533,985.93		63.43	2,551,487,265.95

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	31,665,536,968.79	2,407,903,356.05	8,000,000.00	34,065,440,324.84
对合营企业投资				
对联营企业投资	307,034,516.96	410,854,425.37		717,888,942.33
小 计	31,972,571,485.75	2,818,757,781.42	8,000,000.00	34,783,329,267.17
减：长期股权投资减值准备	14,500,000.00		8,000,000.00	6,500,000.00
合 计	31,958,071,485.75	2,818,757,781.42		34,776,829,267.17

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	34,867,511,536.95	31,972,571,485.75	2,841,474,568.16	8,000,000.00	-22,716,786.74	
一、子公司	34,065,440,324.84	31,665,536,968.79	2,407,903,356.05	8,000,000.00		
金川镍都实业有限公司	1,417,911,204.11	1,417,911,204.11				
金川集团镍盐有限公司	576,718,691.09	416,718,691.09	160,000,000.00			
金川集团电线电缆有限公司	849,164,000.46	849,164,000.46				
金川集团精密铜材有限公司	990,724,252.54	990,724,252.54				
金川集团粉体材料有限公司	248,910,937.97	151,910,937.97	97,000,000.00			
金川集团工程建设有限公司	537,521,326.15	378,973,908.64	158,547,417.51			
金昌市诚信工程建设监理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				
金川集团信息与自动化工程有限公司	42,872,000.00	42,872,000.00				
金川镍钴研究院有限责任公司	138,995,256.09	138,995,256.09				
甘肃金川国际经济技术合作有限公司	85,951,872.55	85,951,872.55				
甘肃金宇物资有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00				
甘肃金川化工新材料有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00				
甘肃金川节能技术有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
金川集团镍合金有限公司	1,476,838,415.00	1,476,838,415.00				
金川集团财务有限公司	923,000,000.00	923,000,000.00				
兰州金川科技园有限公司	3,205,331,554.76	3,205,331,554.76				
甘肃金辉矿业 有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00				
甘肃金和矿业 有限公司	50,002,500.00	50,002,500.00				
中港金邦(北京)国际文化咨询有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
中国金川投资控股有限公司	410,250,000.00	410,250,000.00				
北京金川宾馆有限公司	713,813.47	713,813.47				
沈阳金瀚物资贸易有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
金川集团国际贸易有限公司	997,500,000.00	997,500,000.00				
上海镍都饭店有限公司	26,235,779.00	26,235,779.00				
金柯有色金属有限公司	99,845,646.25	18,904,310.57	80,941,335.68			
广东金汇金属有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
广西金川有色金属有限公司	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00				
北海金川房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
西藏金川矿业投资有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00				
金川集团(香港)资源控股有限公司	11,659,033,379.83	11,444,707,379.83	214,326,000.00			
澳大利亚中金镍业公司	3,489,028.43	3,489,028.43				
澳大利亚金田镍业公司	63,755,420.83	63,755,420.83				
金川美国公司	57,969,028.73	57,969,028.73				
南非金川资源有限公司	35,196,105.00	35,196,105.00				
加拿大金川资源有限公司	1,733,993,209.72	1,733,993,209.72				
金川集团铜业有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00				
金昌居住生态农业有限公司	100,428,300.00	40,428,300.00	60,000,000.00			
镍钴新材料创新中心有限公	10,000,000.00		10,000,000.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司						
金川集团物流有限公司	535,115,411.24		535,115,411.24			
金川集团热电有限公司	1,091,973,191.62		1,091,973,191.62			
二、合营企业						
三、联营企业	802,071,212.11	307,034,516.96	433,571,212.11		-22,716,786.74	
广州陇源金属有限公司	2,500,000.00					
中国黄金集团阳山金矿有限公司	360,000,000.00	300,402,135.52			-22,114,961.71	
甘肃电投售电有限公司	6,000,000.00	6,632,381.44			625,552.27	
金陇(香港)投资有限公司	70,880,000.00		70,880,000.00		-610,688.63	
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	56,298,812.11		56,298,812.11		-616,688.67	
青海黄河矿业有限责任公司	306,392,400.00		306,392,400.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
合计					34,783,329,267.17	6,500,000.00
一、子公司					34,065,440,324.84	6,500,000.00
金川镍都实业有限公司					1,417,911,204.11	
金川集团镍盐有限公司					576,718,691.09	
金川集团电线电缆有限公司					849,164,000.46	
金川集团精密铜材有限公司					990,724,252.54	
金川集团粉体材料有限公司					248,910,937.97	
金川集团工程建设有限公司					537,521,326.15	
金昌市诚信工程建设监理有限公司					4,000,000.00	
金川集团信息与自动化工程有限公司					42,872,000.00	
金川镍钴研究设计院有限责任公司					138,995,256.09	
甘肃金川国际经济技术合作有限公司					85,951,872.55	
甘肃金宇物资有限公司					6,500,000.00	6,500,000.00
甘肃金川化工新材料有限公司					280,000,000.00	
甘肃金川节能技术有限责任公司					5,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
金川集团镍合金有限公司					1,476,838,415.00	
金川集团财务有限公司					923,000,000.00	
兰州金川科技园有限公司					3,205,331,554.76	
甘肃金辉矿业有限公司					5,500,000.00	
甘肃金和矿业有限公司					50,002,500.00	
中港金邦(北京)国际文化咨询 有限公司					20,000,000.00	
中国金川投资控股有限公司					410,250,000.00	
北京金川宾馆有限公司					713,813.47	
沈阳金瀚物资贸易有限公司						
金川集团国际贸易有限公司					997,500,000.00	
上海镍都饭店有限公司					26,235,779.00	
金柯有色金属有限公司					99,845,646.25	
广东金汇金属有限公司					20,000,000.00	
广西金川有色金属有限公司					2,100,000,000.00	
北海金川房地产开发有限公司					5,000,000.00	
西藏金川矿业投资有限公司					250,000,000.00	
金川集团(香港)资源控股有限 公司					11,659,033,379.83	
澳大利亚中金镍业公司					3,489,028.43	
澳大利亚金田镍业公司					63,755,420.83	
金川美国公司					57,969,028.73	
南非金川资源有限公司					35,196,105.00	
加拿大金川资源有限公司					1,733,993,209.72	
金川集团铜业有限公司					4,000,000,000.00	
金昌居住生态农业有限公司					100,428,300.00	
镍钴新材料创新中心有限公司					10,000,000.00	
金川集团物流有限公司					535,115,411.24	
金川集团热电有限公司					1,091,973,191.62	
二、合营企业						
三、联营企业					717,888,942.33	
广州陇源金属有限公司						
中国黄金集团阳山金矿有限公 司					278,287,173.81	
甘肃电投售电有限公司					7,257,933.71	
金陇(香港)投资有限公司					70,269,311.37	
哈尔滨东轻特种材料有限责任 公司					55,682,123.44	
青海黄河矿业有限责任公司					306,392,400.00	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	61,496,142,251.98	54,700,572,638.29	44,369,309,234.62	35,263,590,854.92
镍系列产品	15,163,564,066.46	10,854,644,220.19	16,364,600,759.60	13,277,037,293.65
铜系列产品	12,479,926,828.43	10,689,405,806.43	8,556,157,734.02	6,137,997,284.53
钴系列产品	331,757,482.68	251,807,111.31	871,096,376.84	813,175,001.79
贵金属产品	1,202,988,207.21	701,463,626.87	3,828,937,619.39	3,716,330,563.95
贸易	28,418,472,830.77	28,284,114,405.01	9,211,657,624.57	9,118,142,797.05
其他	3,899,432,836.43	3,919,137,468.48	5,536,859,120.20	2,200,907,913.95
其他业务小计	258,229,960.44	231,656,119.74	1,055,695,023.07	2,994,921,877.89
合 计	61,754,372,212.42	54,932,228,758.03	45,425,004,257.69	38,258,512,732.81

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,716,786.74	-25,408,891.02
处置长期股权投资产生的投资收益		294,976.32
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	71,333,644.76	1,346,226.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
期货平仓损益	-78,054,331.50	18,104,368.09
委托贷款投资收益		
子公司分红及其他	150,532,509.90	293,411,229.51
合 计	121,095,036.42	287,747,909.73

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,701,760,409.22	3,354,991,775.41
加：资产减值准备	95,817,053.58	277,044,387.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,044,893,837.14	1,335,025,544.46
无形资产摊销	54,071,054.74	83,275,286.98
长期待摊费用摊销	3,733,712.13	3,040,000.08
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）	-8,514,801.69	176,722.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,315,610.38	23,662,636.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,993,424.16	-27,988,744.24

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,039,737,307.12	1,444,970,686.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-121,095,036.42	-287,747,909.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,394,513.01	710,906,671.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	625,353.34	1,318,888.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,166,675,574.94	3,161,124,762.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,044,689,949.83	-1,255,280,483.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,119,531,765.00	-2,450,189,775.01
其他	-33,854,268.03	-23,014,812.22
经营活动产生的现金流量净额	5,762,044,408.91	6,351,315,637.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,536,802,267.68	1,767,006,017.33
减：现金的年初余额	1,767,006,017.33	2,597,925,231.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-230,203,749.65	-830,919,214.65

### 十三、财务报表的批准

本财务报表已于2020年5月26日经本公司董事会批准。




第16页至第119页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名:   
日期: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人

签名:   
日期: \_\_\_\_\_

会计机构负责人

签名:   
日期: \_\_\_\_\_





统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



金川集团股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券募集说明书

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

2022年 05月 10日





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



金川集团股份有限公司 2023年面向专业投资者公开发行公司债券

证书序号：0017201

## 说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇二三年四月五日

中华人民共和国财政部制



五联联合会会计师事务所  
620102710801391

姓名	宫岩
Full name	宫岩
性别	男
Sex	男
出生日期	1971年08月01日
Date of birth	1971年08月01日
工作单位	国富浩华会计师事务所有限公司
Working unit	五联联合会会计师事务所
身份证号码	620102710801391
Identity card No.	620102710801391



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2018年8月13日

2019年4月8日



宫岩 2022

2021年3月1日

2020年5月27日

2021年3月28日





姓名	周婵娟
Full name	周婵娟
性别	女
Sex	女
出生日期	1983年11月5日
Date of birth	1983年11月5日
工作单位	瑞华会计师事务所天津分所
Working unit	瑞华会计师事务所天津分所
身份证号码	612129198311053725
Identity card No.	612129198311053725



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

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



周婵娟 2022

年 月 日

年 月 日



当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2022-00014586	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2022年09月30日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022年6月30日)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022年6月30日)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022年6月30日)



序号	会计师事务所名称	主要证券服务业务情况						通讯地址	联系电话	
		IPO公司审计		上市公司年报审计		非上市公司年报审计				
		家数	资产均值 (亿元)	家数	资产均值 (亿元)	家数	资产均值 (亿元)			
从事IPO审计、上市公司年报审计、非上市公司年报审计等证券服务业务的会计师事务所										
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	24	122	6,362.16	制造业(60)、金融业(20)、批发和零售业(9)、采矿业(5)、建筑业(4)、信息传输、软件和信息技术服务业(4)	8	49.02	信息传输、软件和信息技术服务业(3)、制造业(2)、租赁和商务服务业(2)、金融业(1)	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室	010-58153125
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	1	-	-	-	8	2.69	制造业(6)、批发和零售业(1)、农、林、牧、渔业(1)	北京市海淀区复兴路69号华熙大厦B座3层	010-81921706
3	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	25	72	10,828.37	制造业(33)、金融业(19)、交通运输、仓储和邮政业(3)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(3)、批发和零售业(2)、采矿业(2)、房地产业(2)、科学研究和技术服务业(2)、信息传输、软件和信息技术服务业(2)、租赁和商务服务业(2)	5	59.48	制造业(2)、信息传输、软件和信息技术服务业(1)、交通运输、仓储和邮政业(1)、文化、体育和娱乐业(1)	北京市东城区东长安街1号东方广场东二座办公楼8层	010-85085004
4	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	72	450	133.20	制造业(307)、信息传输、软件和信息技术服务业(46)、批发和零售业(18)、建筑业(15)、采矿业(10)、房地产业(10)	529	3.25	制造业(282)、信息传输、软件和信息技术服务业(101)、科学研究和技术服务业(27)、批发和零售业(22)、租赁和商务服务业(21)	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层	010-58350090
5	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	22	198	198.00	制造业(123)、信息传输、软件和信息技术服务业(18)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(8)、水利、环境和公共设施管理业(7)、交通运输、仓储和邮政业(5)	356	3.59	制造业(186)、信息传输、软件和信息技术服务业(69)、科学研究和技术服务业(17)、批发和零售业(14)、租赁和商务服务业(14)	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层	010-82330560
6	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	5	61	11,445.88	制造业(22)、金融业(12)、房地产业(6)、信息传输、软件和信息技术服务业(5)、交通运输、仓储和邮政业(4)	5	63.28	金融业(2)、制造业(1)、批发和零售业(1)、教育(1)	上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼	021-61412881
7	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	12	63	49.80	制造业(51)、信息传输、软件和信息技术服务业(3)、科学研究和技术服务业(2)、采矿业(1)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(1)、房地产业(1)、建筑业(1)、交通运输、仓储和邮政业(1)、批发和零售业(1)、水利、环境和公共设施管理业(1)	111	2.48	制造业(75)、信息传输、软件和信息技术服务业(9)、科学研究和技术服务业(7)、建筑业(6)、租赁和商务服务业(5)	无锡市太湖新城金融三街恒大财富中心5号10层	0510-68567779
8	广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)	1	19	37.89	制造业(10)、信息传输、软件和信息技术服务业(3)、采矿业(1)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(1)、房地产业(1)、建筑业(1)、交通运输、仓储和邮政业(1)	14	2.06	制造业(8)、信息传输、软件和信息技术服务业(3)、科学研究和技术服务业(1)、建筑业(1)、租赁和商务服	广州市南沙区珠江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房	020-83823993



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649362G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590678050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UM317781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02