



赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

审计报告

众环审字[2020] 230031号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并股东权益变动表	5
5、	资产负债表	7
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	股东权益变动表	11
9、	财务报表附注	13
10、	财务报表附注补充资料	124

审 计 报 告

众环审字[2020] 230031 号

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司(以下简称“赤峰黄金”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注六、15。 截至2019年12月31日,赤峰黄金商誉的账面价值合计人民币4.83亿元,相应的减值准备余额为人民币1.22亿	1、基于我们对赤峰黄金业务的了解和企业会计准则的规定,评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组; 2、对于所有商誉获取独立估值专家出具的评估报

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>元。管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。管理层通过比较包含商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。</p> <p>预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于减值测试过程较为复杂，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>告，评价评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；</p> <p>3、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>4、我们通过实施下列程序对评估报告中的关键假设进行了复核：</p> <p>①将商誉减值测试报告中第一期的收入、毛利率等数据与经批准的财务预算进行比较；</p> <p>②将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较；</p> <p>③复核了折现现金流量模型中的折现率等参数的适当性；</p> <p>④复核了未来现金流量净现值的计算是否准确。</p> <p>5、评价赤峰黄金财务报告对商誉减值相关重要信息的披露是否充分。</p>

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、6。</p> <p>赤峰黄金存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。截至 2019 年 12 月 31 日，赤峰黄金存货余额为 23.70 亿元，存货跌价准备为 1.63 亿元，账面价值为 22.07 亿元，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>赤峰黄金以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。</p> <p>管理层以存货的状态估计其预计售</p>	<p>1、我们评估并测试了与存货跌价准备相关的关键内部控制；</p> <p>2、我们利用外部测量机构专家的工作对赤峰黄金的存货进行了的测量，并全程参与了检测工作，实施存货的监盘程序，汇总形成了存货的监盘报告；</p> <p>3、我们获取了赤峰黄金存货跌价准备计算表，抽取部分型号在产品比较其在该表中记载的状态，核对与通过监盘所获知的情况是否相符；</p> <p>4、我们通过比较同状态产品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对产品未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>资产负债表日后的实际售价进行了核对；</p> <p>5、我们通过比较同类产品的历史后续生产费用、销售费用和相关税费，对管理层估计的后续生产费用、销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；</p> <p>6、我们选择部分存货项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算；</p> <p>7、我们结合上述各项工作的成果，对存货的期末账面价值的准确性进行了进一步的核实和判断。</p>

(三) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、39。</p> <p>赤峰黄金 2019 年度营业收入总额为 60.68 亿元，较 2018 年度增长 256.73%，鉴于营业收入是赤峰黄金的关键业绩指标之一，且本年营业收入增长幅度大，可能存在收入未在恰当期间确认的潜在错报风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、我们了解和测试赤峰黄金与产品销售收入确认相关的内部控制；</p> <p>2、我们了解公司销售定价政策以及客户信用核定标准，获取了主要客户的合同，对货物所有权风险转移以及收款方式等关键条款进行了检查，并对主要客户进行了简单的背景调查；</p> <p>3、我们执行销售细节测试，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括合同、出库单、送货单、运输协议、结算单、发票等原始凭据；</p> <p>4、执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>5、我们对期末余额较大以及交易频繁的客户实施应收账款函证程序，函证内容包括余额以及交易额，并追加期后回款或检查发生额等替代程序。</p>

四、其他信息

赤峰黄金管理层对其他信息负责。其他信息包括赤峰黄金 2019 年年度报告中涵盖的信

息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赤峰黄金的持续经营能力，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赤峰黄金、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赤峰黄金的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赤峰黄金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赤峰黄金不能持续经营。

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

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

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

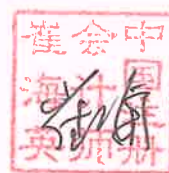
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)：



中国注册会计师：



杨毓

中国·武汉

2020年04月29日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

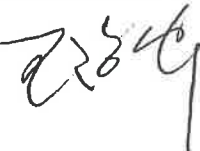
金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1、	531,231,604.54	247,832,175.19	247,832,175.19
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				
衍生金融资产				
应收票据				1,556,250.00
应收账款	六、2、	139,340,994.67	140,031,910.02	140,031,910.02
应收款项融资	六、3、	2,499,450.04	1,556,250.00	
预付款项	六、4、	117,302,248.50	109,274,651.23	109,274,651.23
其他应收款	六、5、	284,726,324.12	260,955,847.02	260,955,847.02
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、6、	2,207,246,134.27	2,055,281,793.48	2,055,281,793.48
持有待售资产	六、7、	7,505,156.61		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8、	58,357,789.53	43,444,106.75	43,444,106.75
流动资产合计		3,348,209,702.28	2,858,376,733.69	2,858,376,733.69
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				2,304,079.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	六、9、	19,392,795.12	18,983,789.40	18,983,789.40
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、10、	4,097,855.50	3,920,256.62	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、11、	2,925,227,968.88	3,161,453,716.41	3,161,453,716.41
在建工程	六、12、	233,701,613.19	187,458,671.55	187,458,671.55
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13、	649,524,630.82	1,204,316,943.22	1,204,316,943.22
开发支出	六、14、		4,998,893.47	4,998,893.47
商誉	六、15、	361,485,385.76	361,485,385.76	361,485,385.76
长期待摊费用	六、16、	3,485,969.03	33,822,313.23	33,822,313.23
递延所得税资产	六、17、	58,725,482.11	16,409,209.40	16,409,209.40
其他非流动资产	六、18、	180,782,124.17	139,409,221.89	139,409,221.89
非流动资产合计		4,436,423,824.58	5,132,258,400.95	5,130,642,223.33
资产总计		7,784,633,526.86	7,990,635,134.64	7,989,018,957.02

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、19、	385,116,949.46	162,641,006.92	158,890,200.00
交易性金融负债	六、20、		287,161,400.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				287,161,400.00
衍生金融负债				
应付票据	六、21、	285,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
应付账款	六、22、	181,919,002.13	205,427,485.38	205,427,485.38
预收款项	六、23、	33,908,642.64	24,425,182.71	24,425,182.71
应付职工薪酬	六、24、	80,154,842.09	88,326,057.16	88,326,057.16
应交税费	六、25、	163,425,344.14	67,510,175.20	67,510,175.20
其他应付款	六、26、	56,663,865.89	118,852,690.03	160,173,192.14
其中：应付利息	六、26、			41,320,502.11
应付股利	六、26、			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、27、	348,428,643.88	27,041,008.00	27,041,008.00
其他流动负债				
流动负债合计		1,534,617,290.23	1,111,385,005.40	1,148,954,700.59
非流动负债：				
长期借款	六、28、	37,963,464.88	69,287,653.91	69,200,000.00
应付债券	六、29、	730,106,760.83	729,128,685.78	696,896,666.72
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、30、	489,319,709.21	1,298,843,421.02	1,293,593,398.80
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、31、	1,708,364,758.89	1,745,349,076.04	1,745,349,076.04
递延收益	六、32、	9,313,500.43	5,221,000.35	5,221,000.35
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,975,068,194.24	3,847,829,837.10	3,810,260,141.91
负债合计		4,509,685,484.47	4,959,214,842.50	4,959,214,842.50
股东权益：				
股本	六、33、	1,555,169,374.00	1,426,381,496.00	1,426,381,496.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、34、	232,355,569.09	361,143,447.09	361,143,447.09
减：库存股				
其他综合收益	六、35、	-238,873,700.13	-270,947,805.95	-272,563,983.57
专项储备	六、36、	6,550,454.02	8,100,872.08	8,100,872.08
盈余公积	六、37、	38,283,057.94	38,283,057.94	38,283,057.94
未分配利润	六、38、	1,349,627,726.25	1,161,615,517.68	1,161,615,517.68
归属于母公司股东权益合计		2,943,112,481.17	2,724,576,584.84	2,722,960,407.22
少数股东权益		331,835,561.22	306,843,707.30	306,843,707.30
股东权益合计		3,274,948,042.39	3,031,420,292.14	3,029,804,114.52
负债和股东权益总计		7,784,633,526.86	7,990,635,134.64	7,989,018,957.02

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入	六、39、	6,068,463,320.80	2,363,720,977.28
其中：营业收入	六、39、	6,068,463,320.80	2,363,720,977.28
二、营业总成本	六、39、	5,703,317,610.42	2,206,810,654.05
其中：营业成本	六、39、	4,847,940,782.13	1,815,630,924.10
税金及附加	六、40、	166,798,681.09	44,535,960.76
销售费用	六、41、	46,472,764.61	7,867,881.66
管理费用	六、42、	342,218,893.71	212,285,356.98
研发费用	六、43、	73,048,113.19	47,931,310.00
财务费用	六、44、	226,838,375.69	78,559,220.55
其中：利息费用	六、44、	184,807,746.97	95,062,971.26
利息收入	六、44、	4,555,990.56	5,501,754.86
加：其他收益	六、45、	30,687,555.77	59,501,330.43
投资收益（损失以“—”号填列）	六、46、	-10,303,412.02	-9,265,678.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、47、	10,670,300.00	-14,922,520.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、48、	5,600,259.38	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、49、	-28,108,031.97	-187,894,009.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、50、	638,350.91	129,260.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		374,330,732.45	4,458,705.83
加：营业外收入	六、51、	390,820.23	2,867,230.14
减：营业外支出	六、52、	72,442,509.10	2,847,915.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		302,279,043.58	4,478,020.32
减：所得税费用	六、53、	92,828,731.03	36,263,986.34
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		209,450,312.55	-31,785,966.02
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		209,450,312.55	-31,785,966.02
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		188,012,208.57	-51,231,271.94
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		21,438,103.98	19,445,305.92
六、其他综合收益的税后净额		35,627,855.76	-21,852,368.29
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		32,074,105.82	-19,634,527.64
1、不能重分类进损益的其他综合收益		177,598.88	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		177,598.88	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		31,896,506.94	-19,634,527.64
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		31,896,506.94	-19,634,527.64
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,553,749.94	-2,217,840.65
七、综合收益总额		245,078,168.31	-53,638,334.31
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		220,086,314.39	-70,865,799.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		24,991,853.92	17,227,465.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	-0.04

2019年11月7日，公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：38,014,830.59元。

2019年11月7日，公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在2018年度实现的净利润为：81,816,033.39元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王少峰 李×× 刘学忠

合并现金流量表

2019年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,772,989,419.77	3,019,383,168.39
收到的税费返还		15,328,496.53	24,440,630.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、55、	312,632,453.71	1,997,041,842.23
经营活动现金流入小计		6,100,950,370.01	5,040,867,641.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,569,434,848.01	2,211,121,857.08
支付给职工以及为职工支付的现金		432,634,892.58	327,934,501.03
支付的各项税费		309,413,601.62	176,988,379.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、55、	356,181,541.27	1,825,342,244.36
经营活动现金流出小计		5,667,664,883.48	4,541,386,982.34
经营活动产生的现金流量净额	六、56、	433,285,486.53	499,480,658.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,100,000.00	65,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,643,926.07	332,542.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,992,760.00	47,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			104,871,000.00
投资活动现金流入小计		110,736,686.07	170,451,182.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		443,293,968.31	241,080,331.52
投资支付的现金		50,100,000.00	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			790,780,531.66
支付其他与投资活动有关的现金	六、55、	6,107,612.79	157,034,825.01
投资活动现金流出小计		499,501,581.10	1,247,895,688.19
投资活动产生的现金流量净额		-388,764,895.03	-1,077,444,505.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		502,841,802.38	158,861,225.88
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55、	492,278,555.55	1,568,368,485.43
筹资活动现金流入小计		995,120,357.93	1,727,229,711.31
偿还债务支付的现金		511,870,807.00	248,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,861,890.39	152,601,302.99
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	六、55、	256,715,720.41	684,825,498.51
筹资活动现金流出小计		841,448,417.80	1,085,826,801.50
筹资活动产生的现金流量净额		153,671,940.13	641,402,909.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-901,715.07	-6,623,843.76
五、现金及现金等价物净增加额		197,290,816.56	56,815,219.50
加：期初现金及现金等价物余额		191,832,175.19	135,016,955.69
六、期末现金及现金等价物余额		389,122,991.75	191,832,175.19

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



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

2019年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,426,381,496.00				218,943,100.40		-272,563,983.57	3,544,336.40	38,283,057.94	1,105,075,576.32	2,519,663,583.49	306,843,707.30	2,826,507,290.79
加：会计政策变更							1,616,177.62				1,616,177.62		1,616,177.62
前期差错更正													
同一控制下企业合并					142,200,346.69			4,556,535.68		56,539,941.36	203,296,823.73		203,296,823.73
其他													
二、本年年初余额	1,426,381,496.00				361,143,447.09		-270,947,805.95	8,100,872.08	38,283,057.94	1,161,615,517.68	2,724,576,584.84	306,843,707.30	3,031,420,292.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,787,878.00				-128,787,878.00		32,074,105.82	-1,550,418.06		188,012,208.57	218,535,896.33	24,991,853.92	243,527,750.25
（一）综合收益总额							32,074,105.82			188,012,208.57	220,086,314.39	24,991,853.92	245,078,163.31
（二）股东投入和减少资本	128,787,878.00				-128,787,878.00								
1、股东投入的普通股	128,787,878.00				-128,787,878.00								
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								-1,550,418.06			-1,550,418.06		-1,550,418.06
1、本期提取								13,094,365.95			13,094,365.95		13,094,365.95
2、本期使用								14,644,784.01			14,644,784.01		14,644,784.01
（六）其他													
四、本年年末余额	1,555,169,374.00				232,355,569.09		-238,873,700.13	6,550,454.02	38,283,057.94	1,349,627,726.25	2,943,112,481.17	331,835,561.22	3,274,948,042.39

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

王岩

主管会计工作负责人：

王岩

会计机构负责人：

刘学忠

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,426,381,496.00				230,427,500.40		-386,070.00	19,306,112.00		1,023,619,643.60		2,699,348,682.00	77,110,163.35	2,776,458,845.35
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					142,200,346.69			3,061,726.93		54,763,907.97		200,025,981.59		200,025,981.59
其他														
二、本年年初余额	1,426,381,496.00				372,627,847.09		-386,070.00	22,367,838.93		1,078,383,551.57		2,899,374,663.59	77,110,163.35	2,976,484,826.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,484,400.00		-272,177,913.57	-14,266,966.85	38,283,057.94	83,231,966.11		-176,414,256.37	229,733,543.95	53,319,287.58
（一）综合收益总额							-19,634,527.64			-51,231,271.94		-70,865,799.58	17,227,465.27	-53,638,334.31
（二）股东投入和减少资本					-11,484,400.00		-252,543,385.93			252,786,295.99		-11,241,489.94	212,506,078.68	201,264,588.74
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					-11,484,400.00							-11,484,400.00		-11,484,400.00
4、其他												242,910.06	212,506,078.68	212,748,988.74
（三）利润分配									38,283,057.94	-118,323,057.94		-80,040,000.00		-80,040,000.00
1、提取盈余公积									38,283,057.94	-38,283,057.94				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配												-80,040,000.00		-80,040,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备												-14,266,966.85		-14,266,966.85
1、本期提取												15,926,801.33		15,926,801.33
2、本期使用												30,193,768.18		30,193,768.18
（六）其他														
四、本年年末余额	1,426,381,496.00				361,143,447.09		-272,563,983.57	8,100,872.08	38,283,057.94	1,161,615,517.68		2,722,960,407.22	306,843,707.30	3,029,804,114.52

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

王立军

主管会计工作负责人：

李永成

会计机构负责人：

刘学忠

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		86,344,262.24	1,235,141.49	1,235,141.49
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				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		125,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	十五、1、	1,302,746,950.45	982,799,474.40	982,799,474.40
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,331,333.88		
流动资产合计		1,390,547,546.57	985,534,615.89	985,534,615.89
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、2、	5,521,321,109.23	5,279,606,628.30	5,279,606,628.30
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		32,765,482.54	34,240,357.82	34,240,357.82
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,086,845.36	165,000.00	165,000.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,972,795.45		
递延所得税资产				
其他非流动资产		2,591,400.00		
非流动资产合计		5,559,737,632.58	5,314,011,986.12	5,314,011,986.12
资产总计		6,950,285,179.15	6,299,546,602.01	6,299,546,602.01

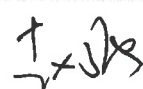
载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		70,945.00	20,000.00	20,000.00
预收款项				
应付职工薪酬		6,652,257.57	5,506,474.47	5,506,474.47
应交税费		15,805,990.78	1,404,725.38	1,404,725.38
其他应付款		1,049,165,488.94	904,080,125.88	904,080,125.88
其中：应付利息			38,872,617.09	38,872,617.09
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		104,261,643.81		
其他流动负债				
流动负债合计		1,175,956,326.10	911,011,325.73	911,011,325.73
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		730,106,760.83	696,896,666.72	696,896,666.72
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		1,423,413,757.63	1,149,586,000.00	1,149,586,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,153,520,518.46	1,846,482,666.72	1,846,482,666.72
负债合计		3,329,476,844.56	2,757,493,992.45	2,757,493,992.45
股东权益：				
股本		1,555,169,374.00	1,426,381,496.00	1,426,381,496.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,654,373,425.20	1,541,446,822.27	1,541,446,822.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		56,302,917.20	56,302,917.20	56,302,917.20
未分配利润		354,962,618.19	517,921,374.09	517,921,374.09
股东权益合计		3,620,808,334.59	3,542,052,609.56	3,542,052,609.56
负债和股东权益总计		6,950,285,179.15	6,299,546,602.01	6,299,546,602.01

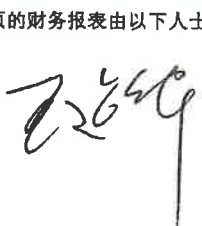
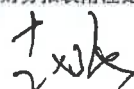
载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


利润表

2019年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、3、	66,626,430.00	6,474,716.98
减：营业成本	十五、3、		
税金及附加		1,645,345.84	113,403.50
销售费用			
管理费用		72,940,719.22	34,175,400.94
研发费用			
财务费用		155,000,176.18	-4,229,172.29
其中：利息费用		117,129,465.38	9,319,367.28
利息收入		51,381.56	53,460.07
加：其他收益		34,942.85	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4、		590,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,887.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-50,044,892.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-162,958,755.90	516,370,192.41
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-162,958,755.90	516,370,192.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,958,755.90	516,370,192.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,958,755.90	516,370,192.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-162,958,755.90	516,370,192.41

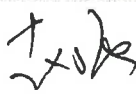
载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


现金流量表

2019年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,947,720.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,315,694,059.84	2,215,128,408.35
经营活动现金流入小计		1,389,641,779.84	2,215,128,408.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,285,760.75	13,541,694.78
支付的各项税费		3,154,554.46	66,785.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,573,085,202.83	2,345,860,178.89
经营活动现金流出小计		1,603,525,518.04	2,359,468,659.21
经营活动产生的现金流量净额		-213,883,738.20	-144,340,250.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			590,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			590,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,147,135.64	16,878,198.65
投资支付的现金			1,247,979,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,147,135.64	1,264,857,198.65
投资活动产生的现金流量净额		-5,147,135.64	-674,857,198.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			865,682,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		435,017,000.00	
筹资活动现金流入小计		435,017,000.00	865,682,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,501,925.00	46,757,777.78
支付其他与筹资活动有关的现金		92,375,100.00	
筹资活动现金流出小计		130,877,025.00	46,757,777.78
筹资活动产生的现金流量净额		304,139,975.00	818,924,622.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19.59	442,280.00
五、现金及现金等价物净增加额		85,109,120.75	169,452.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,235,141.49	1,065,688.78
六、期末现金及现金等价物余额		86,344,262.24	1,235,141.49

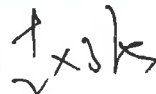
载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2019年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,926,381,496.00				1,541,446,822.27				56,302,917.20	517,921,374.09	3,542,052,609.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	1,426,381,496.00				1,541,446,822.27				56,302,917.20	517,921,374.09	3,542,052,609.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,787,878.00				112,926,602.93					-162,958,755.90	78,755,725.03
（一）综合收益总额										-162,958,755.90	-162,958,755.90
（二）股东投入和减少资本	128,787,878.00				112,926,602.93						241,714,480.93
1、股东投入的普通股	128,787,878.00										128,787,878.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					112,926,602.93						112,926,602.93
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,555,169,374.00				1,654,373,425.20				56,302,917.20	354,962,618.19	3,620,808,334.59


载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

金额单位：人民币元

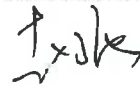
项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,426,381,496.00				1,552,931,222.27				18,219,859.26	39,834,239.62	3,037,166,817.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,426,381,496.00				1,552,931,222.27				18,219,859.26	39,834,239.62	3,037,166,817.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,484,400.00				38,283,057.94	478,087,134.47	504,885,792.41
（一）综合收益总额										516,370,192.41	516,370,192.41
（二）股东投入和减少资本					-11,484,400.00						-11,484,400.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					-11,484,400.00						-11,484,400.00
4、其他											
（三）利润分配									38,283,057.94	-38,283,057.94	
1、提取盈余公积									38,283,057.94	-38,283,057.94	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,426,381,496.00				1,541,446,822.27				56,302,917.20	517,921,374.09	3,542,052,609.56

载于第13页至第126页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为广州市宝龙特种汽车有限公司(以下简称“东方宝龙”),2010年8月东方宝龙名称变更为广东东方兄弟投资股份有限公司(以下简称“东方兄弟”)。

2012年11月23日,中国证监会《关于核准广东东方兄弟投资股份有限公司重大资产重组及向赵美光等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2012〕1569号),核准东方兄弟发行股份人民币普通股(A股)183,664,501股购买赵美光、赵桂香、赵桂媛、刘永峰、任义国、马力、李晓辉、孟庆国持有的赤峰吉隆矿业有限责任公司100.00%的股权资产。

2012年12月3日,东方兄弟在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称“中登公司上海分公司”)完成了本次向赵美光等8名自然人发行183,664,501股人民币普通股股份的登记手续,变更后的注册资本股份总数为283,302,301股。2012年12月5日,东方兄弟在广州市工商局办理完毕了增加注册资本的工商变更登记。东方兄弟的注册资本从99,637,800.00元增加至283,302,301.00元。

2012年12月24日,经内蒙古自治区工商行政管理局核准,东方兄弟住所迁至赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村,名称变更为:赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司,经营范围变更为:黄金矿产品销售;对采矿业的投资与管理。

2014年4月28日经本公司2013年度股东大会审议,通过董事会关于2013年度利润分配方案,以截至2013年12月31日公司总股本283,302,301股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,变更后的股本总额为566,604,602.00元。

2014年5月22日,本公司在内蒙古自治区工商局办理了增加注册资本及变更经营范围的工商变更登记手续,本公司注册资本变更为人民币566,604,602.00元,经营范围变更为“黄金矿产品销售,对采矿业及其他国家允许投资的行业的投资与管理。”

2015年1月28日,中国证监会下发《关于核准赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司向谭雄玉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2015〕134号),核准公司向谭雄玉等发行114,016,786股股份购买资产,非公开发行不超过41,925,465股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2015年2月12日,本公司在中登公司上海分公司办理了向谭雄玉等发行合计114,016,786

股股份购买资产的股份登记手续，变更后的股份总数为680,621,388股。

2015年3月18日，本公司在中登公司上海分公司办理了向深圳前海麒麟鑫隆投资企业(有限合伙)及招商基金管理有限公司发行合计32,569,360股股份募集配套资金的股份登记手续，变更后的股份总数为713,190,748股。

2015年6月17日，本公司在内蒙古自治区工商行政管理局办理了增加注册资本的工商变更登记手续，本公司注册资本变更为人民币713,190,748.00元。

2017年8月15日，本公司以实施分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增713,190,748股，转增后公司总股本增加至1,426,381,496股。本公司于2017年10月11日召开2017年第一次临时股东大会通过该决议，并于2017年10月25日在内蒙古自治区工商行政管理局办理了增加注册资本的工商变更登记手续，公司注册资本变更为人民币1,426,381,496.00元。

根据2019年5月31日召开的本公司2019年第一次临时股东大会决议，并于2019年10月28日经中国证券监督管理委员会《关于核准赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司向赵美光等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2019)2020号)核准，本公司获准向赵美光等发行合计128,787,878股股份购买资产，非公开发行股份募集配套资金不超过51,000.00万元。

2019年11月12日，本公司在中登公司上海分公司办理了向赵美光等发行合计128,787,878股股份购买资产的新增股份登记手续，变更后的股份总数为1,555,169,374股，股本为人民币1,555,169,374.00元。

本公司总部办公地址位于中国内蒙古自治区赤峰市红山区学院北路金石矿业广场1号写字楼A座9楼。

报告期内，本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营黄金、有色金属采选及资源综合回收利用业务。主要产品为金、银、铜、铋、钼等多种有色金属、稀贵金属及其合金。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司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。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、14“长期股权投资”或本附注四、9“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、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公

司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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、14“长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分。

② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联往来款项。
境外客户组合	本组合为应收境外客户的应收款项。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项，以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为应收合并范围内的关联单位往来款项。
应收政府款项组合	本组合为应收政府机关部门等有明确文件或依据支撑的款项。

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）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。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
保证金组合	本组合为应收融资租赁保证金。
应收政府款项组合	本组合为应收政府机关部门等有明确文件或依据支撑的款项。

11、应收款项融资

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

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托代销商品、半成品、库存消耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

除矿车于领用时按五五摊销法进行摊销外，其他低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

15、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。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

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

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

16、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
井建及辅助设施	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

本公司的老挝子公司部分矿产资源和设备折旧方法采用工作量法。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

17、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、21“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括矿业权证办理费、房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入

相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、使用费收入和利息收入。

(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。

具体情况如下：本公司的子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司、赤峰华泰矿业有限责任公司和辽宁五龙黄金矿业有限责任公司的营业收入主要包括黄金销售收入、黄金采选副产品白银销售收入，其收入确认原则为：

各子公司目前尚无黄金交易会员资格，因此销售黄金一般委托上海黄金交易所的会员单

位在上海黄金交易所开盘期间，通过其交易系统以 AU99.95 牌号卖出，按实际成交价扣减一定加工费进行结算。各子公司将黄金产品移交给上海黄金交易所的会员单位，在上海黄金交易所开盘期间实际成交后，收到对方的结算单时确认黄金销售收入；各子公司将白银移交给贵金属加工单位，在交易时段，参照上海华通铂银交易市场 2#白银实时行情扣减一定加工费定价、成交，进行并据以结算确认收入。

本公司的子公司郴州雄风环保科技有限公司销售的主要产品为有色金属，子公司安徽广源科技发展有限公司销售的主要产品为废旧家电拆解物。两家子公司在同时满足货物已发出、双方对结算金属无异议、出具结算单时确认收入，其中有色金属的计价采用上海有色金属网基准时点的公开价确认，废旧家电拆解物的计价采用交易双方协商认定的市场价确认。

本公司的子公司吉林瀚丰矿业科技有限公司主要销售锌精粉、铅精粉、铜精粉等产品，收入确认分两种情况：（1）销售合同约定以客户的化验结果为结算依据，公司在取得客户出具的化验单后，以双方确认的检斤单或磅单及化验单相关数据为基础确定收入金额，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额；（2）销售合同约定以公司的化验结果为结算依据，公司在出具化验单后，以双方确认的检斤单或磅单及化验单相关数据为基础确定收入金额，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额。

（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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

(1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目

因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

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

（2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、

以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

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

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

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

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	247,832,175.19	货币资金	摊余成本	247,832,175.19
应收票据	摊余成本	1,556,250.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,556,250.00
应收账款	摊余成本	140,031,910.02	应收账款	摊余成本	140,031,910.02
其他应收款	摊余成本	260,955,847.02	其他应收款	摊余成本	260,955,847.02
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	2,304,079.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,920,256.62

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
长期应收款	摊余成本	18,983,789.40	长期应收款	摊余成本	18,983,789.40

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,235,141.49	货币资金	摊余成本	1,235,141.49
其他应收款	摊余成本	982,799,474.40	其他应收款	摊余成本	982,799,474.40

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

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收票据	1,556,250.00			
减：转出至应收款项融资		1,556,250.00		
按新金融工具准则列示的余额				0.00
应收账款	140,031,910.02			
按新金融工具准则列示的余额				140,031,910.02
其他应收款	260,955,847.02			
按新金融工具准则列示的余额				260,955,847.02
长期应收款	18,983,789.40			
按新金融工具准则列示的余额				18,983,789.40
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产(原准则)	2,304,079.00			
减：转出至其他权益工具投		2,304,079.00		

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
资				
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产(原准则)转入		2,304,079.00		
重新计量：按公允价值重新计量			1,616,177.62	
按新金融工具准则列示的余额				3,920,256.62
应收款项融资	—			
从应收票据转入		1,556,250.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,556,250.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
其他应收款	982,799,474.40			
按新金融工具准则列示的余额				982,799,474.40

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	1,840,437.18			1,840,437.18
其他应收款减值准备	16,078,553.05			16,078,553.05

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
其他应收款减值准备	48,267.09			48,267.09

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	1,161,615,517.68	38,283,057.94	-272,563,983.57
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			1,616,177.62
2019年1月1日	1,161,615,517.68	38,283,057.94	-270,947,805.95

E、对2019年1月1日的负债科目的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
短期借款	158,890,200.00	3,750,806.92		162,641,006.92
其他应付款	160,173,192.14	-41,320,502.11		118,852,690.03
长期借款	69,200,000.00	87,653.91		69,287,653.91
应付债券	696,896,666.72	32,232,019.06		729,128,685.78
长期应付款	1,293,593,398.80	5,250,022.22		1,298,843,421.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	287,161,400.00	-287,161,400.00		
交易性金融负债		287,161,400.00		287,161,400.00

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定,本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化:(1)将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行

项目及“应付账款”行项目；(2) 新增“应收款项融资”行项目；(3) 列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；(4) 明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；(5) 将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；(6) “投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③其他会计政策变更

本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

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

（10）公允价值计量

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

价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%、1%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
房产税	房屋的原值扣减30%后的余额或租金收入	1.2%、12%
资源税	黄金、电解铜等矿产品收入及主矿锌、钼从价征收	4%-2%*0.8215、2%、4.5%、5%、11%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米年税额标准
企业所得税	应纳税所得额	25% (其他不同纳税主体企业所得税税率见下表)

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

本集团存在不同企业所得税税率纳税主体，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
LANE XANG MINERALS LIMITED	33.33%
赤金（天津）地质勘查技术有限公司	20%
赤金（香港）国际有限公司	16.50%
郴州雄风环保科技有限公司	15%
吉林瀚丰矿业科技有限公司	15%
安徽广源科技发展有限公司	12.50%

2、税收优惠及批文

(1) 财政部、国家税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》“黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为AU9999、AU9995、AU999、AU995；规格为50克、100克、1公斤、3公斤、12.5公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税”。子公司赤峰吉隆矿业有限责任公司、赤峰华泰矿业有限责任公司、辽宁五龙黄金矿业有限责任公司享受该政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于资源税改革具体政策问题的通知》财税[2016]54号第三条第（一）款：充填开采“三下”矿产，资源税减征50%。经向当地税务机关申请，吉隆矿业、华泰矿业、五龙黄金享受资源税征前减免，减征50%资源税。同时依据《关于核实赤峰吉隆矿业有限责任公司充填采矿法相关情况的报告》敖国土资发（2018）125号：吉隆矿业核定被压覆金属量为618.411kg，压覆比例为82.15%。经税务局审核，吉隆矿业资源税税率为（4%-2%*0.8215）。

(3) 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知财税[2008]47号中：企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计算企业所得税。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。子公司郴州雄风环保科技有限公司享受该政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局（财税[2011]115号）《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，自2011年11月21日起，对以烟尘灰、湿法泥、熔炼渣等为原料生产的金、银、钯、铑、铜、铅、汞、锡、铋、碲、铟、铂族金属的销售实行增值税“征七返三”政策。子公司郴州雄风环保科技有限公司享受该政策。

(5) 子公司郴州雄风环保科技有限公司取得发证时间为2018年12月3日的高新技术企业证书，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）等文件规定，郴州雄风环保科技有限公司2018-2021年度企业所得税按15%的税率征收。

(6) 根据《企业所得税法》第27条，《企业所得税法实施条例》第88条，财税（2009）166号规定，符合条件的环境保护、节能、节水生活垃圾处理服务项目，享受所得税“三免三减半”优惠政策。子公司安徽广源科技发展有限公司自2014年起享受此政策，具体为：“2014年、2015年、2016年度免税，2017年、2018年、2019年度减半征收。”

(7) 国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有

关问题的公告》的第一条：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业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。子公司赤金（天津）地质勘查技术有限公司为小型微利企业，适用此政策。

(8) 本公司的老挝子公司LANE XANG MINERALS LIMITED除了享受出口业务不缴纳增值税外，根据老挝财政部2013年2月22日的510号通知，公司的增值税留抵享有可以抵扣企业所得税的优惠政策。此后，财政部于2017年6月向公司及供应商发布了2001号通知，取代了2013年2月22日的510号通知，该通知明确规定了增值税免税交易的类型。从2017年5月15日起，通知中明确的供应商不再从公司收取增值税，但同时公司的增值税留抵享有可以抵扣企业所得税的优惠政策也不再沿用。

(9) 根据财税[2011]58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》第二条，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。吉林瀚丰矿业科技有限公司根据龙井市国家税务局《减、免税批准通知书》（龙国减[2011]12号），自2011年1月1日至2020年12月31日的所得税减按应纳税所得额的15%计征。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	374,854.97	405,074.72
银行存款	388,737,478.57	191,427,100.47
其他货币资金	142,119,271.00	56,000,000.00
合计	531,231,604.54	247,832,175.19
其中：存放在境外的款项总额	123,614,653.54	122,639,728.65

注：(1) 于2019年12月31日，本集团的所有权受到限制的其他货币资金142,108,612.79元（2018年12月31日：56,000,000.00元）为辽宁五龙黄金矿业有限责任公司向银行申请开立银行承兑汇票存入的保证金存款100,000,000.00元；郴州雄风环保科技有限公司向银行申请开立银行承兑汇票存入的保证金存款36,000,000.00元；辽宁五龙黄金矿业有限责任公司矿山

地质环境治理恢复基金专户6,107,612.79元；郴州雄风环保科技有限公司ETC业务冻结保证金1,000.00元。

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 123,614,653.54 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 122,639,728.65 元)。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	140,856,888.55
1 至 2 年	4,976,902.47
3 年以上	85,204.75
小计	145,918,995.77
减：坏账准备	6,578,001.10
合计	139,340,994.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	145,918,995.77	100.00	6,578,001.10	4.51	139,340,994.67
其中：					
账龄组合	105,056,619.26	72.00	6,578,001.10	6.26	98,478,618.16
境外客户组合	40,862,376.51	28.00			40,862,376.51
合计	145,918,995.77	—	6,578,001.10	—	139,340,994.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	141,872,347.20	100.00	1,840,437.18	1.30	140,031,910.02
其中:					
账龄组合	35,189,853.37	24.80	1,840,437.18	5.23	33,349,416.19
境外客户组合	106,682,493.83	75.20			106,682,493.83
合计	141,872,347.20	—	1,840,437.18	—	140,031,910.02

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,994,512.04	4,999,725.61	5.00
1至2年	4,976,902.47	1,493,070.74	30.00
3年以上	85,204.75	85,204.75	100.00
合计	105,056,619.26	6,578,001.10	6.26

注：按账龄组合计提坏账的确认标准主要是基于公司的历史经营经验计提。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,840,437.18	4,737,563.92				6,578,001.10
合计	1,840,437.18	4,737,563.92				6,578,001.10

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
永兴县阳光有色金属有限公司	54,850,000.00	37.59	2,742,500.00
Trafigura Pte Ltd	38,138,353.33	26.14	
湖南针网信息科技有限公司	28,000,000.00	19.19	1,400,000.00
永兴县长鑫铋业有限责任公司	8,325,353.89	5.71	416,267.69
郴州雄创有色金属有限公司	7,698,045.36	5.28	384,902.27
合计	137,011,752.58	93.91	4,943,669.96

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,499,450.04	1,556,250.00
合计	2,499,450.04	1,556,250.00

① 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,499,450.04	1,556,250.00
小计	2,499,450.04	1,556,250.00
减：坏账准备		
合计	2,499,450.04	1,556,250.00

② 年末已质押的应收票据

无。

③ 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	114,066,736.73	97.24	107,306,150.70	98.20
1 至 2 年	2,339,268.00	2.00	1,732,200.53	1.58
2 至 3 年	896,243.77	0.76	236,300.00	0.22
合计	117,302,248.50	—	109,274,651.23	—

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
陕西东岭冶炼有限公司	35,350,813.40	30.14
上海珞诚实业有限公司	9,588,712.12	8.17
LAO VIET INSURANCE COMPANY CO	8,264,331.05	7.05
万载志成实业有限公司	5,783,411.87	4.93
HOMMALAR COMMUNITY IMPROVEMENT	5,618,231.33	4.79
合计	64,605,499.77	55.08

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	284,726,324.12	260,955,847.02
合计	284,726,324.12	260,955,847.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	69,425,619.09
1 至 2 年	97,029,890.78
2 至 3 年	78,278,478.00
3 年以上	44,941,066.00
小计	289,675,053.87
减：坏账准备	4,948,729.75

账龄	年末余额
合计	284,726,324.12

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	9,581,380.74	20,632,902.03
备用金	280,624.10	195,883.97
个人往来	1,209,416.32	3,595,311.79
单位往来	368,976.61	3,946,592.48
补贴款	275,103,640.00	193,749,510.00
职工社保	585,348.79	80,024.00
保险理赔款	625,533.27	1,747,020.67
关联方借款		50,616,666.00
预发薪酬	1,446,170.31	2,249,559.37
其他	473,963.73	220,929.76
小计	289,675,053.87	277,034,400.07
减：坏账准备	4,948,729.75	16,078,553.05
合计	284,726,324.12	260,955,847.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	16,078,553.05			16,078,553.05
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
——转回第一阶段				
本年计提	-10,337,823.30			-10,337,823.30
本年转回				
本年转销	542,000.00			542,000.00
本年核销	250,000.00			250,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	4,948,729.75			4,948,729.75

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	16,078,553.05	-10,337,823.30		792,000.00		4,948,729.75
合计	16,078,553.05	-10,337,823.30		792,000.00		4,948,729.75

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	792,000.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	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
赤峰环境科学院	设计费	100,000.00	无法收回	公司审批	否
胡振宇	设计费	150,000.00	无法收回	公司审批	否
黄忠奎	个人往来	542,000.00	无法收回	公司审批	否
合计		792,000.00			

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国生态环境部	拆解补贴	275,103,640.00	1年以内: 81,354,130.00 1-2年: 76,765,600.00 2-3年: 77,813,500.00 3年以上: 39,170,410.00	94.97	
放汉旗自然资源局	保证金	2,596,767.00	3年以上	0.90	2,596,767.00
AIR-TEC MAURITIUS LTD	保证金及押金	1,953,336.00	3年以上	0.67	
赤峰市公共资源交易中心	保证金	1,210,000.00	1年以内	0.42	
合肥海尔电冰箱有限公司	保证金	1,000,000.00	1至2年	0.35	300,000.00
合计		281,863,743.00		97.31	2,896,767.00

⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国环境保护部	废弃电器电子产品拆解补贴	275,103,640.00	1年以内: 81,354,130.00 1-2年: 76,765,600.00 2-3年: 77,813,500.00 3年以上: 39,170,410.00	关于印发《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》的通知财综【2012】34号
合计		275,103,640.00		

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	642,128,619.33	9,639,962.23	632,488,657.10
库存商品	205,310,571.80	6,620,571.29	198,690,000.51
在产品	332,047,105.85	4,367,590.73	327,679,515.12
周转材料	3,322,575.00		3,322,575.00
委托代销商品	7,248,158.33		7,248,158.33
半成品	728,174,976.18	4,838,321.97	723,336,654.21
库存消耗品	452,310,772.31	137,830,198.31	314,480,574.00
合计	2,370,542,778.80	163,296,644.53	2,207,246,134.27

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	733,058,381.47	558,439.16	732,499,942.31
库存商品	134,928,872.03	5,509,526.34	129,419,345.69
在产品	946,318,939.65	530,574,013.98	415,744,925.67
发出商品			
周转材料	4,585,810.00		4,585,810.00
委托代销商品	4,059,537.57		4,059,537.57
半成品	451,755,171.85	2,641,350.46	449,113,821.39
库存消耗品	444,876,229.86	125,017,819.01	319,858,410.85
合计	2,719,582,942.43	664,301,148.95	2,055,281,793.48

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	558,439.16	9,617,430.97		535,907.90		9,639,962.23
库存商品	5,509,526.34	5,312,605.44		4,201,560.49		6,620,571.29
在产品	530,574,013.98	4,287,103.29		3,165,987.88	527,327,538.66	4,367,590.73
半成品	2,641,350.46	2,196,971.51				4,838,321.97
库存消耗品	125,017,819.01	12,812,379.30				137,830,198.31

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	核销	
合计	664,301,148.95	34,226,490.51		7,903,456.27	527,327,538.66	163,296,644.53

注：在产品主要为开采的矿石，公司根据可变现净值测算产成品和在产品的价值，并计提相关跌价准备，而对库存消耗品，公司按照库龄分类计提不同类别消耗品的跌价准备。

年初本公司的子公司 LANE XANG MINERALS LIMITED 生产的部分低品位铜矿石计提了大额存货跌价准备，目前该子公司的铜矿开采和加工处于矿山末期，本集团本年对库存矿石进行了整体规划，确认了预期在 2020 年进行加工的铜矿石的数量和预计可变现价值，并对其余部分矿石的成本和跌价进行了核销处理。

7、持有待售资产

(1) 持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项目	年末余额	减值准备	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间	出售原因、方式
持有待售非流动资产	7,505,156.61		7,505,156.61	15,000,000.00	—	—	—
其中：							
固定资产	7,505,156.61		7,505,156.61	15,000,000.00	125,009.33	2020.2.28	闲置
小计	7,505,156.61		7,505,156.61	15,000,000.00	125,009.33	—	—
总计	7,505,156.61		7,505,156.61	15,000,000.00	125,009.33		

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交增值税	1,331,333.88	38,661,557.48
预交税金及附加		847,979.94
预交所得税	16,944,443.84	2,562,867.99
黄金租赁手续费		993,195.66
待抵扣进项税额	39,952,599.31	209,493.18
待摊费用	129,412.50	169,012.50

项目	年末余额	年初余额
合计	58,357,789.53	43,444,106.75

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	2,467,507.77		2,467,507.77	2,223,201.05		2,223,201.05	
其中：							
未实现融资收益	532,492.23		532,492.23	776,798.95		776,798.95	
矿山生态环境恢复治理备用金-天宝山铅锌矿区东风矿山-吉林省自然资源厅	1,766,170.00		1,766,170.00	1,766,170.00		1,766,170.00	
矿山地质环境治理恢复保证金-天宝山铅锌矿立山-新兴矿区-吉林省自然资源厅	3,318,068.35		3,318,068.35	3,318,068.35		3,318,068.35	
土地复垦保证金-天宝山铅锌矿立山-新兴矿区-龙井市自然资源局	9,992,520.00		9,992,520.00	9,992,520.00		9,992,520.00	
土地复垦保证金-天宝山铅锌矿东风矿山-龙井市自然资源局	1,848,529.00		1,848,529.00	1,683,830.00		1,683,830.00	
合计	19,392,795.12		19,392,795.12	18,983,789.40		18,983,789.40	—

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非上市权益工具投资	4,097,855.50	3,920,256.62
合计	4,097,855.50	3,920,256.62

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
永兴沪农商村镇银行股权投资		1,793,776.50			不以出售为目的	
合计		1,793,776.50				

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,925,029,254.07	3,161,235,338.92
固定资产清理	198,714.81	218,377.49
合计	2,925,227,968.88	3,161,453,716.41

(1) 固定资产

1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井建及辅助设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,183,313,615.73	1,025,203,276.18	5,135,787,312.76	592,033,770.96	35,528,434.96	7,971,866,410.59
2、本年增加金额	122,182,814.43	184,805,855.68	141,983,326.24	26,626,989.52	12,614,908.62	488,213,894.49
(1) 购置	8,157,476.04	51,104.25	41,818,684.48	3,890,655.73	3,439,830.21	57,357,750.71
(2) 在建工程转入	105,901,669.47	184,754,751.43	28,648,636.57	13,333,030.93	8,019,134.47	340,657,222.87
(3) 汇率变动	8,123,668.92		71,516,005.19	9,403,302.86	1,155,943.94	90,198,920.91
3、本年减少金额	14,066,221.00	537,829.70	234,384,530.24	7,335,552.84	158,982.69	256,483,116.47
(1) 处置或报废	14,066,221.00	537,829.70	234,384,530.24	7,335,552.84	158,982.69	256,483,116.47
4、年末余额	1,291,430,209.16	1,209,471,302.16	5,043,386,108.76	611,325,207.64	47,984,360.89	8,203,597,188.61

项目	房屋及建筑物	井建及辅助设 施	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合计
	二、累计折旧					
1、年初余额	478,116,573.94	227,791,412.46	3,670,428,889.71	398,926,088.42	22,376,513.45	4,797,639,477.98
2、本年增加金额	86,210,990.70	49,093,534.19	488,254,951.60	53,755,835.78	8,053,132.88	685,368,445.15
(1) 计提	80,463,696.82	49,093,534.19	430,465,978.46	47,019,278.40	6,993,004.94	614,035,492.81
(2) 汇率变动	5,747,293.88		57,788,973.14	6,736,557.38	1,060,127.94	71,332,952.34
3、本年减少金额	6,267,825.44	4,257.82	204,739,416.35	6,398,203.87	2,192.31	217,411,895.79
(1) 处置或报废	6,267,825.44	4,257.82	204,739,416.35	6,398,203.87	2,192.31	217,411,895.79
4、年末余额	558,059,739.20	276,880,688.83	3,953,944,424.96	446,283,720.33	30,427,454.02	5,265,596,027.34
三、减值准备						
1、年初余额	8,224,496.08		4,734,541.94		32,555.67	12,991,593.69
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额			19,686.49			19,686.49
(1) 处置或报废			19,686.49			19,686.49
4、年末余额	8,224,496.08		4,714,855.45		32,555.67	12,971,907.20
四、账面价值						
1、年末账面价值	725,145,973.88	932,590,613.33	1,084,726,828.35	165,041,487.31	17,524,351.20	2,925,029,254.07
2、年初账面价值	696,972,545.71	797,411,863.72	1,460,623,881.11	193,107,682.54	13,119,365.84	3,161,255,338.92

2 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	51,952,941.43	25,436,057.42	4,806,335.36	21,710,548.65	
机器设备	27,163,897.26	21,197,794.02	2,524,393.36	3,441,709.88	
运输设备	2,698,374.10	1,187,891.00		1,510,483.10	
电子设备及其他	937,032.50	591,539.29	23,382.25	322,110.96	
合计	82,752,245.29	48,413,281.73	7,354,110.97	26,984,852.59	

3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	182,868,311.11	47,276,712.89		135,591,598.22

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	182,868,311.11	47,276,712.89		135,591,598.22

4 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广源科技 5# 厂房	1,469,291.87	正在办理中
广源科技办公楼 1	1,730,000.00	正在办理中
广源科技办公楼 2	648,750.00	正在办理中
广源科技肥东 1# 厂房	16,741,230.94	正在办理中
广源科技肥东 2# 厂房	16,737,469.24	正在办理中
广源科技肥东办公楼	4,668,348.78	正在办理中
广源科技肥东综合用房	2,910,085.70	正在办理中
总部办公楼	26,941,300.64	正在办理中

6 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	年末账面价值	受限原因
雄风环保柏洞柏洞厂区第 1-18# 共 10 栋房屋	139,314,779.13	注 1
雄风环保湿法预处理生产线、酸化焙烧生产线、铟稼锗生产线等机器设备	135,591,598.22	注 2

注 1: 2016 年 2 月 4 日, 郴州雄风环保科技有限公司以柏洞厂区第 1-18# 共 10 栋在建工程 (面积 45,244.77 m², 已预转固定资产) 向交通银行郴州分行抵押借款 5,200.00 万元;

注 2: 2018 年 11 月 14 日, 郴州雄风环保科技有限公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同 (售后回租), 租赁物为湿法预处理生产线、酸化焙烧生产线、铟稼锗生产线等机器设备, 同时签订抵押合同将以上租赁标的物抵押给浙江浙银金融租赁股份有限公司, 融资租赁租赁物购买价款合计人民币 1 亿元整, 租赁期限为 2018 年 11 月 19 日至 2021 年 11 月 18 日; 2018 年 9 月 28 日, 郴州雄风环保科技有限公司与远东宏信 (天津) 融资租赁有限公司签订售后回租赁合同, 租赁物为低压脉冲布袋除尘器、斯德干燥、煅烧机组等机器设备, 同时签订所有权转让协议将以上租赁标的物的所有权转让给远东宏信 (天津) 融资租赁有限公司并租回使用, 融资租赁租赁物协议价款为人民币 5,000 万元, 租赁期限为 2018

年 10 月 22 日至 2021 年 4 月 22 日。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
立山选厂水暖锅炉	167,029.81	167,029.81
球磨机	31,685.00	31,685.00
深井泵等		19,662.68
合计	198,714.81	218,377.49

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	233,701,613.19	187,458,671.55
合计	233,701,613.19	187,458,671.55

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
27 号脉盲竖井	3,654,276.82		3,654,276.82			
压滤车间改扩建				3,306,930.19		3,306,930.19
六大系统	1,135,920.00		1,135,920.00			
八采区掘进工程	22,693,991.33		22,693,991.33	22,693,991.33		22,693,991.33
37 号脉用地报告				2,851,555.64		2,851,555.64
二分矿非建工程	4,832,780.24		4,832,780.24	10,999,978.90		10,999,978.90
三分矿非建工程	4,551,858.02		4,551,858.02	31,330,962.91		31,330,962.91
四分矿非建工程	16,513,245.57		16,513,245.57	11,799,346.95		11,799,346.95
五分矿非建工程	7,781,734.83		7,781,734.83	485,400.05		485,400.05
尾矿库二期工程				4,265,717.58		4,265,717.58
新选厂建设工程	7,340,874.10		7,340,874.10	7,340,874.10		7,340,874.10
新厂工程一期				46,160,713.25		46,160,713.25
冰箱破碎线 2				2,472,649.57		2,472,649.57
综合拆解线				1,324,786.33		1,324,786.33
轻型车辆采购				8,985,292.86		8,985,292.86
矿石钻探	3,884,984.67		3,884,984.67	141,318.92		141,318.92
南区尾矿库扩建				3,950,234.39		3,950,234.39
尾泵升级				3,598,569.85		3,598,569.85
28A 公路升级改造	6,164,231.78		6,164,231.78	3,447,057.85		3,447,057.85
PRONTO 软件安装				1,867,836.42		1,867,836.42
安全提高工程				1,462,291.37		1,462,291.37

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全提高工程二期				1,353,708.76		1,353,708.76
7GHz 微波无线电设备				1,230,361.61		1,230,361.61
GAZ 卡车雷电安全工作笼				1,080,130.42		1,080,130.42
PCP 除泥泵				1,018,107.47		1,018,107.47
Hyb 支持安装				1,004,920.86		1,004,920.86
Sepon 金矿环评	9,639,419.32		9,639,419.32	184,518.37		184,518.37
HMI 搬迁工程	1,033,539.31		1,033,539.31	255,379.12		255,379.12
金矿勘探	12,289,041.96		12,289,041.96			
FS 和 EISA 水文地质学	12,321,611.12		12,321,611.12			
Sepon 金项目 - 工程研究计划	3,737,345.26		3,737,345.26			
清除和剥离工程	3,523,813.75		3,523,813.75			
POX 进料泵采购	3,478,662.46		3,478,662.46			
WTSF 西部路堤提高	3,303,286.23		3,303,286.23			
Sepon 金矿浮选段的技术服务采购	3,118,008.47		3,118,008.47			
UXO	2,985,343.33		2,985,343.33			
SPGP 浮选厂设备	2,958,139.22		2,958,139.22			
Sepon 金矿项目早期工程 - 磨机衬板	2,814,507.08		2,814,507.08			
SGPS 工程相关	13,135,649.80		13,135,649.80			
冶金浮选回收测试	1,084,043.93		1,084,043.93			
SGPD 工程相关	12,759,066.50		12,759,066.50			
提高脱水的容量和能力	5,307,265.88		5,307,265.88			
Sepon 工艺技术开发的综合测试方案	5,092,228.29		5,092,228.29			
Hinsom 沉淀池石灰配料系统	1,511,598.97		1,511,598.97			
WTSF - 墙体提升第 8 阶段的前期工作	1,249,739.49		1,249,739.49			
建造一个铜堆浸试验工厂	1,126,217.08		1,126,217.08			
WTSFHouayYengButtess	3,068,089.93		3,068,089.93			
深层探索钻井	2,309,046.65		2,309,046.65			
前端装载机	2,023,098.00		2,023,098.00			
六大系统水泵改造				1,621,947.43		1,621,947.43
勘探支出	34,992,175.86		34,992,175.86			
其他零星工程	10,286,777.94		10,286,777.94	11,224,089.05		11,224,089.05
合计	233,701,613.19		233,701,613.19	187,458,671.55		187,458,671.55

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	转入固定资产、无 形资产的金額	本年其他减 少金額	年末余额
27 号脉盲竖井	526.28		3,654,276.82			3,654,276.82
27 号脉一类掘进			14,111,437.52	14,111,437.52		
阳坡一类掘进			10,874,595.21	10,874,595.21		
黄金洞一类掘进			6,585,414.40	6,585,414.40		
压滤车间改扩建及管道工程	670.30	3,306,930.19	3,977,816.77	7,284,746.96		
三采区一类工程	660.00		10,394,443.42	10,394,443.42		
一采区一类工程	1,196.54		22,054,391.93	22,054,391.93		
五采区一类工程	630.25		12,394,105.59	12,394,105.59		

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	转入固定资产、无 形资产的金额	本年其他减 少金额	年末余额
六大系统	174.00		1,135,920.00			1,135,920.00
八采区掘进工程	2,570.00	22,693,991.33				22,693,991.33
3-7 号脉用地报告		2,851,555.64	316,894.36	3,168,450.00		
三采区充填孔	190.00	12,161.05	1,861,811.13	1,873,972.18		
矿部硬化工程	150.58		1,168,326.60	1,168,326.60		
一采区巷道恢复	197.00		1,134,812.86	1,134,812.86		
三采区第二安全出口	130.00		1,256,750.75	1,256,750.75		
二分矿井建工程	2,958.30	10,999,978.88	16,371,847.41	22,539,046.05		4,832,780.24
三分矿井建工程	5,850.47	31,330,962.91	27,649,757.62	54,428,862.52		4,551,858.01
四分矿井建工程	3,218.00	11,799,346.96	20,118,927.97	15,405,029.36		16,513,245.57
五分矿井建工程	1,130.00	485,400.05	8,524,568.05	1,228,233.27		7,781,734.83
尾矿库二期工程	1,000.00	4,265,717.58	4,180,754.24	8,446,471.82		
新选厂建设工程	5,500.00	7,340,874.10				7,340,874.10
选厂 1200 吨技改	140.00		1,398,805.03	1,398,805.03		
新厂工程一期	8,035.00	46,160,713.25	339,459.90	46,500,173.15		
冰箱破碎线 2	288.00	2,472,649.57	336,252.20	2,808,901.77		
综合拆解线	155.00	1,324,786.33		1,324,786.33		
除尘系统	145.00	743,589.75	409,482.76	1,153,072.51		
雄风环保生态公园工程	2,573.05		24,186,649.00	24,186,649.00		
雄风环保绿化工程	1,918.84		18,037,176.00	18,037,176.00		
雄风环保仓库钢结构工程	270.48		2,434,800.00	2,434,800.00		
雄风环保仓库土建工程	137.27		1,367,651.00	1,367,651.00		
雄风环保零星项目	525	189,157.90	4,987,677.16	5,176,835.06		
轻型车辆采购	976.60	8,985,292.86	569,725.33	9,555,018.19		
矿石钻探	2,925.10	141,318.92	3,743,665.75			3,884,984.67
南区尾矿库扩建	1,115.27	3,950,234.39	10,616.77	3,960,851.16		
尾泵升级	398.07	3,598,569.85	120,884.39	3,719,454.24		
28A 公路升级改造	813.35	3,447,057.85	2,717,173.93			6,164,231.78
PRONTO 软件安装	663.67	1,867,836.42	4,389,600.59	6,257,437.01		
安全提高工程	144.81	1,462,291.37	7,137.60	1,469,428.97		
安全提高工程二期	137.26	1,353,708.76	6,607.59	1,360,316.35		
7GHz 微波无线电设备	125.04	1,230,361.61	6,005.52	1,236,367.13		
GAZ 卡车雷电安全工作笼	108.01	1,080,130.42	5,272.23	1,085,402.65		
PCP 除泥泵	130.40	1,018,107.47	4,969.49	1,023,076.96		
Hyb 支持安装	109.81	1,004,920.86	91,254.50	1,096,175.36		
Sepon 金矿环评	1,029.48	184,518.37	9,454,900.95			9,639,419.32
HMI 搬迁工程	102.95	255,379.12	778,160.19			1,033,539.31
金矿勘探	1,745.45		12,289,041.96			12,289,041.96
FS 和 EISA 水文地质学	1,649.94		12,321,611.12			12,321,611.12
Sepon 金项目-工程研究计划	392.06		3,737,345.26			3,737,345.26
清除和剥离工程	722.56		3,523,813.75			3,523,813.75
POX 进料泵采购	1,004.57		3,478,662.46			3,478,662.46
WTSF 西部路堤提高	1,011.55		3,303,286.23			3,303,286.23
Sepon 金矿浮选段的技术服务采购	523.22		3,118,008.47			3,118,008.47
UXO	1,107.51		2,985,343.33			2,985,343.33
SPGP 浮选厂设备	1,813.81		2,958,139.22			2,958,139.22

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	转入固定资产、无 形资产的金额	本年其他减 少金额	年末余额
Sepon 金矿项目早期工程-磨机衬板采购	770.87		2,814,507.08			2,814,507.08
SGPS 工程相关	2,310.52		13,135,649.80			13,135,649.80
冶金浮选回收测试	154.87		1,084,043.93			1,084,043.93
SGPD 工程相关	1,439.19		12,759,066.51			12,759,066.51
提高脱水的容量和能力	767.38		5,307,265.88			5,307,265.88
Sepon 工艺技术开发的综合测试方案	733.20		5,092,228.29			5,092,228.29
Hinsom 沉淀池-石灰配料系统	223.24		1,511,598.97			1,511,598.97
W151-墙体泥井第 8 阶段的初期工作	209.29		1,249,739.49			1,249,739.49
建造一个铜堆浸试验工厂	244.17		1,126,217.08			1,126,217.08
WTSFHouayYengButtress	735.99		3,068,089.93			3,068,089.93
深层探索钻井	906.91		2,309,046.65			2,309,046.65
前端装载机	383.69		2,023,098.00			2,023,098.00
零星工程	1,871.71		12,463,729.60	11,861,231.70		602,497.90
矿山开发	1,606.57		15,882,635.33	15,882,635.33		
六大系统水泵改造		1,621,947.43	220,486.10	1,842,433.53		
立山矿零星工程			1,367,275.93	1,367,275.93		
东风矿零星工程			1,690,106.88	1,690,106.88		
公司办公区零星工程			1,144,058.03	1,144,058.03		
勘探支出			34,992,175.86			34,992,175.86
其他工程	10,931.57	10,279,180.36	12,190,208.30	12,785,108.62		9,684,280.04
合计	82,979.02	187,458,671.55	422,317,259.97	376,074,318.33		233,701,613.19

(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
27 号脉盲竖井	69.43	95.00	61,874.97	61,874.97	5.50	一般借款
27 号脉一类掘进		100.00	444,315.63	444,315.63	5.50	一般借款
阳坡一类掘进		100.00	355,049.96	355,049.96	5.50	一般借款
黄金洞一类掘进		100.00	207,903.76	207,903.76	5.50	一般借款
压滤车间改扩建及管道工程	100.71	100.00	320,131.74	80,699.00	5.50	一般借款
三采区一类工程	157.49	100.00				
一采区一类工程	184.32	100.00				
五采区一类工程	196.65	100.00				
六大系统	65.28	60.00				
八采区掘进工程	88.3	80.00	296,585.37			一般借款
3-7 号脉用地报告		100.00				
三采区充填孔	98.63	100.00				
矿部硬化工程	77.59	100.00				
一采区巷道恢复	57.6	100.00				
三采区第二安全出口	96.67	100.00				
二分矿非建工程	92.53	75.82	571,805.11	281,228.42	5.65	一般借款
三分矿非建工程	100.81	85.47	1,618,502.06	600,903.77	5.65	一般借款
四分矿非建工程	99.19	69.11	442,198.74	252,915.91	5.65	一般借款
五分矿非建工程	79.73	72.31	279,495.66	145,785.32	5.65	一般借款
尾矿库二期工程	84.46	100.00	271,176.70	53,079.68	5.65	一般借款

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
新选厂建设工程	13.35	19.98				
选厂 1200 吨技改	99.91	100.00				
新厂工程一期	57.87	100	1,724,283.79			一般借款
冰箱破碎线 2	97.53	100				
综合拆解线	85.47	100				
除尘系统	79.52	100				
雄风环保生态公园工程	94.00	100.00				
雄风环保绿化工程	94.00	100.00				
雄风环保仓库钢结构工程	90.02	100.00				
雄风环保仓库土建工程	99.63	100.00				
雄风环保零星项目	95.00	100.00				
轻型车辆采购	97.36	100.00				
矿石钻探	45.48	45.48				
南区尾矿库扩建	100.76	100.00				
尾泵升级	92.98	100.00				
28A 公路升级改造	74.23	74.23				
PRONTO 软件安装	93.83	100.00				
安全提高工程	100.98	100.00				
安全提高工程二期	98.62	100.00				
7GHz 微波无线电设备	98.40	100.00				
GAZ 卡车雷电安全工作笼	100.00	100.00				
PCP 除泥泵	78.08	100.00				
Hyb 支持安装	99.34	100.00				
Sepon 金矿环评	93.80	93.80				
HMI 搬迁工程	98.77	98.77				
金矿勘探	70.41	70.41				
FS 和 EISA 水文地质学	74.68	74.68				
Sepon 金项目-工程研究计划	95.33	95.33				
清除和剥离工程	48.77	48.77				
POX 进料泵采购	34.63	34.63				
WTSF 西部路堤提高	32.66	32.66				
Sepon 金矿浮选段的技术服务采购	59.59	59.59				
UXO	26.96	26.96				
SPGP 浮选厂设备	16.31	16.31				
Sepon 金矿项目早期工程-磨机衬板采购	36.51	36.51				
SGPS 工程相关	56.85	56.85				
冶金浮选回收测试	70.00	70.00				
SGPD 工程相关	88.65	88.65				
提高脱水的容量和能力	69.16	69.16				
Sepon 工艺技术开发的综合测试方案	69.45	69.45				
Hinsom 沉淀池-石灰配料系统	67.71	67.71				
WTSF-墙体提升第 8 阶段的前期工作	59.71	59.71				
建造一个铜堆浸试验工厂	46.12	46.12				
WTSFHouayYengButtress	41.69	41.69				
深层探索钻井	25.46	25.46				

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
前端装载机	52.73	52.73				
零星工程	64.10	64.10				
矿山开发	100.00	100.00				
六大系统水泵改造	100.00	100.00				
立山矿零星工程	100.00	100.00				
东风矿零星工程	100.00	100.00				
公司办公区零星工程	100.00	100.00				
勘探支出						
其他工程			418,780.55	153,236.98		一般借款
合计	—	—	7,012,104.04	2,636,993.40		—

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	专利	探、采矿权	软件	林地使用 权
一、账面原值						
1. 期初余额	86,365,760.66	336,000.00	56,193,854.88	3,070,369,012.17	131.130.77	567,680.00
2. 本期增加金 额	3,168,450.00		4,998,893.47	63,906,129.39	1,028,534.94	
(1) 购置					1,028,534.94	
(2) 内部研发			4,998,893.47			
(3) 在建工程 转入	3,168,450.00			32,248,645.47		
(4) 汇率变动				31,657,483.92		
3. 本期减少金 额				751,314,422.98		
(1) 处置				751,314,422.98		
(2) 汇率变动						
(3) 其他减少						
4. 期末余额	89,534,210.66	336,000.00	61,192,748.35	2,382,960,718.58	1,159,665.71	567,680.00
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,908,487.63	160,500.00	15,828,036.92	2,353,226,195.98	93.719.18	62,788.77
2. 本期增加金	2,126,707.02	33.600.00	3,844.915.63	377,258.551.55	58.874.82	10,321.44

项目	土地使用权	商标	专利	探、采矿权	软件	林地使用权
额						
(1) 摊销	2,126,707.02	33,600.00	3,844,915.63	350,690,886.21	58,874.82	10,321.44
(2) 汇率变动				26,567,665.34		
3. 本期减少金额				714,603,910.55		
(1) 处置				714,603,910.55		
4. 期末余额	13,035,194.65	194,100.00	19,672,952.55	2,015,880,836.98	152,594.00	73,110.21
三、减值准备						
1. 期初余额				53,995,800.00		
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 汇率变动						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				53,995,800.00		
四、账面价值						
1. 期末账面价值	76,499,016.01	141,900.00	41,519,795.80	313,084,081.60	1,007,071.71	494,569.79
2. 期初账面价值	75,457,273.03	175,500.00	40,365,817.96	663,147,016.19	37,411.59	504,891.23

(续表)

项目	排污总量初始权	勘探支出	复垦义务	其他无形资产	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,456,971.70	21,127,255.88	1,298,542,507.15	41,938,982.66	4,577,029,155.87
2. 本期增加金额		29,713,379.26	19,800,160.32	6,917,007.06	129,532,554.44

项目	排污总量初 始权	勘探支出	复垦义务	其他无形资 产	合计
(1) 购置		29,483,292.95		6,155,541.03	36,667,368.92
(2) 内部研发					4,998,893.47
(3) 在建工程转入					35,417,095.47
(4) 汇率变动		230,086.31	19,800,160.32	761,466.03	52,449,196.58
3. 本期减少金额			137,053,685.28		888,368,108.26
(1) 处置					751,314,422.98
(2) 汇率变动					
(3) 其他减少			137,053,685.28		137,053,685.28
4. 期末余额	1,456,971.70	50,840,635.14	1,181,288,982.19	48,855,989.72	3,818,193,602.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	206,404.31	4,776,267.18	891,515,030.02	41,938,982.66	3,318,716,412.65
2. 本期增加金额	145,697.16	7,003,536.25	118,000,291.25	2,078,174.01	510,560,669.13
(1) 摊销	145,697.16	6,845,981.46	102,144,388.33	1,371,850.80	467,273,222.87
(2) 汇率变动		157,554.79	15,855,902.92	706,323.21	43,287,446.26
3. 本期减少金额					714,603,910.55
(1) 处置					714,603,910.55
4. 期末余额	352,101.47	11,779,803.43	1,009,515,321.27	44,017,156.67	3,114,673,171.23
三、减值准备					
1. 期初余额					53,995,800.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 汇率变动					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					53,995,800.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,104,870.23	39,060,831.71	171,773,660.92	4,838,833.05	649,524,630.82
2. 期初账面价值	1,250,567.39	16,350,988.70	407,027,477.13		1,204,316,943.22

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.13%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
雄风环保柏洞一期 土地使用权	8,840,100.86	1,139,058.66	用于郴州雄风环保科技有限公司向交通银行郴州分行借款 1,100.00 万元提供抵押担保
雄风环保柏洞二期 土地使用权	5,735,627.23	800,627.87	用于郴州雄风环保科技有限公司向交通银行郴州分行借款 1,100.00 万元提供抵押担保
雄风环保柏洞三期 土地使用权	6,661,191.35	553,095.25	用于郴州雄风环保科技有限公司向交通银行郴州分行借款 3,200.00 万元提供抵押担保
吉隆矿业采矿权证	0.00	0.00	用于赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司公开发行 2017 年公司债券 7 亿元提供抵押担保
华泰矿业采矿权证	1,217,498.70	202,739.78	用于赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司公开发行 2017 年公司债券 7 亿元提供抵押担保

14、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
关于金属类再制造的研发专利研发	4,998,893.47			4,998,893.47		
合计	4,998,893.47			4,998,893.47		

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
郴州雄风环保科技有限公司	441,416,174.78			441,416,174.78
安徽广源科技发展有限公司	41,968,889.08			41,968,889.08
合计	483,385,063.86			483,385,063.86

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
郴州雄风环保科技有限公司	121,899,678.10			121,899,678.10
安徽广源科技发展有限公司				
合计	121,899,678.10			121,899,678.10

本公司期末对商誉进行了减值测试，商誉减值测试情况如下：

项目	郴州雄风环保科技有限公司	安徽广源科技发展有限公司
商誉账面原值	441,416,174.78	41,968,889.08
商誉减值准备金额	121,899,678.10	
商誉账面价值	319,516,496.68	41,968,889.08
未确认归属于少数股东权益的商誉价值		34,338,181.97
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值		76,307,071.05
资产组的账面价值	732,118,438.80	98,374,542.77
包含整体商誉的资产组的账面价值	1,051,634,935.48	174,681,613.82
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	1,105,238,100.00	276,600,000.00
商誉减值损失	0.00	0.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述商誉是本公司2015年2月收购了公司郴州雄风环保科技有限公司以及2015年6月收购子公司安徽广源科技发展有限公司时形成。本公司将上述每一个子公司单独作为一个资产组，资产组涉及的范围主要为构成上述包含商誉相关资产组的各项长期资产，主要包括

固定资产和无形资产等非流动资产，资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流。

(4) 商誉的减值测试过程

本公司聘请了北京京港柏鉴资产评估有限公司对上述各商誉进行减值测试，并于 2020 年 4 月 29 日分别出具了评估报告。减值测试中，预计未来现金流均采用现金流量折现法，资产预计未来现金流量的现值，是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所得出的。在进行商誉减值测试时，本公司将相关资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

关键参数：

根据北京京港柏鉴资产评估有限公司出具的《拟对合并郴州雄风环保科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的预计未来现金流量现值评估项目资产评估报告》（京港柏鉴评报字【2020】049 号），郴州雄风环保科技有限公司资产组，2020 年至 2024 年预测期增长率分别按 30%、10%、6%、5%、2%的增长率增长至 2025 年稳定，采用 11.70%作为税前折现率，预测资产组可收回金额为 110,523.81 万元。

根据北京京港柏鉴资产评估有限公司出具的《拟对合并安徽广源科技发展有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的预计未来现金流量现值项目资产评估报告》（京港柏鉴评报字【2020】050 号），安徽广源科技发展有限公司资产组，以原有核定拆解规模设计能力 110 万台进行预测，采用 13.46%作为税前折现率，预测资产组可收回金额为 27,660.00 万元。

经测试，2019 年度本公司的商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
勘探费	33,134,500.73	1,857,675.13		34,992,175.86	
矿业权证办理费	642,812.50	1,100,000.00	262,638.92		1,480,173.58
房屋装修费	45,000.00	2,320,935.79	360,140.34		2,005,795.45
合计	33,822,313.23	5,278,610.92	622,779.26	34,992,175.86	3,485,969.03

注：其他减少系本年度将勘探支出转入在建工程。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,806,335.36	1,201,583.84	14,022,253.30	2,583,971.53
应收款项坏账准备	4,694,619.71	1,165,312.50	17,637,767.41	3,986,786.68
存货跌价准备	3,897,750.38	710,302.55	9,314,440.82	1,352,049.01
公允价值变动			15,563,060.00	3,049,155.00
或有事项			1,015,081.51	152,262.23
预计负债	8,297,073.63	1,244,561.04	9,216,916.71	1,382,537.50
递延收益	1,967,000.43	295,050.06	2,221,000.35	333,150.04
未弥补亏损			23,795,316.10	3,569,297.41
折旧摊销与税务差异	162,326,016.36	54,108,672.12		
合计	185,988,795.87	58,725,482.11	92,785,836.20	16,409,209.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	34,544,269.79	110,296,455.72
未弥补亏损	418,891,724.21	417,833,867.49
合计	453,435,994.00	528,130,323.21

(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

年份	年末余额	年初余额	备注
2019年		24,681,535.17	
2020年	22,615,248.12	22,615,248.12	
2021年	32,534,466.89	32,534,466.89	
2022年	35,155,358.53	35,155,358.53	
2023年	28,425,661.16	25,327,587.22	
2024年	176,253,343.95		本公司及部分子公司 2019 年度税务亏损尚未经税局认定

年份	年末余额	年初余额	备注
2025 年		277,519,671.56	
2028 年	43,116,336.23		
2029 年	80,791,309.33		子公司 2019 年度税务亏损尚未经税局认定
合计	418,891,724.21	417,833,867.49	

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付在建工程款	36,829,452.01	1,615,151.50
预付设备款	5,181,674.00	3,079,000.00
复垦保证金	80,329,003.48	76,539,191.41
待抵扣进项税	56,327,725.02	58,175,878.98
绿色矿山建设	2,114,269.66	
合计	180,782,124.17	139,409,221.89

注：于 2019 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的其他非流动资产 80,329,003.48 元（2018 年 12 月 31 日：76,539,191.41 元）为 LANE XANG MINERALS LIMITED 复垦保证金专户 80,329,003.48 元，仅可用于未来复垦使用。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	195,000,000.00	158,890,200.00
质押+保证借款	189,996,000.00	
未到付息期的应计利息	120,949.46	3,750,806.92
合计	385,116,949.46	162,641,006.92

短期借款分类的说明：

1、截止至 2019 年 12 月 31 日保证借款余额为 19,500.00 万元，其中：郴州雄风环保科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司郴州分行借款 2,000.00 万元、向中国工商银行

股份有限公司永兴支行借款 14,000.00 万元；安徽广源科技发展有限公司向中国光大银行股份有限公司合肥经开区支行借款 1,000.00 万元；赤峰吉隆矿业有限责任公司向华夏银行股份有限公司赤峰分行借款 2,500.00 万元，担保人均为赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司。

2、截止至 2019 年 12 月 31 日质押+保证借款余额为 18,999.60 万元，系郴州雄风环保科技有限公司向恒丰银行股份有限公司北京分行借款 18,999.60 万元，担保人为赵美光及赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司，质押物为赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司持有的赤峰吉隆矿业有限责任公司 55% 股权。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

20、交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	287,161,400.00		287,161,400.00	
合计	287,161,400.00		287,161,400.00	

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	285,000,000.00	130,000,000.00
合计	285,000,000.00	130,000,000.00

注：于 2019 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0 元（2018 年 12 月 31 日：0 元）。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	149,050,387.77	158,888,264.05
应付固定资产采购款	708,273.09	2,226,003.41
应付工程款	1,395,343.58	

项目	年末余额	年初余额
应付设备款	1,093,378.14	548,437.36
应付运费	122,795.28	111,587.32
应付勘探费	197,574.40	150,000.00
应付服务费	29,118,434.47	43,503,193.24
其他	232,815.40	
合计	181,919,002.13	205,427,485.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
永兴鑫裕环保镍业有限公司	3,211,045.00	尚未结算
乐昌市粤北化工有限公司	2,882,259.96	尚未结算
合计	6,093,304.96	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	29,189,387.75	19,956,767.22
1—2 年	259,768.47	4,459,486.42
2—3 年	4,459,486.42	8,929.07
合计	33,908,642.64	24,425,182.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江西金啸铜业有限公司	4,459,486.42	未结算
合计	4,459,486.42	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	64,046,623.15	417,262,463.00	402,009,492.35	79,299,593.80

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	2,049,634.36	15,814,973.10	17,859,932.63	4,674.83
三、辞退福利	16,445,318.24		16,445,318.24	
四、一年内到期的其他福利	5,784,481.41		4,933,907.95	850,573.46
合计	88,326,057.16	433,077,436.10	441,248,651.17	80,154,842.09

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,561,879.44	375,149,568.56	362,593,257.84	56,118,190.16
2、职工福利费	488,928.96	10,310,889.81	10,026,651.61	773,167.16
3、社会保险费	874,847.09	15,777,169.93	16,092,856.90	559,160.12
其中：医疗保险费	596,334.64	12,911,671.37	12,948,906.73	559,099.28
工伤保险费	228,778.48	2,068,018.66	2,296,797.14	
生育保险费	49,733.97	797,479.90	847,153.03	60.84
4、住房公积金	1,038,993.65	1,908,892.22	2,870,493.61	77,392.26
5、工会经费和职工教育经费	10,248,740.58	6,015,456.94	6,903,485.82	9,360,711.70
6、短期带薪缺勤	7,833,233.43	6,145,732.20	1,567,993.23	12,410,972.40
7、补偿费		540,000.00	540,000.00	
8、人员意外保险		1,414,753.34	1,414,753.34	
合计	64,046,623.15	417,262,463.00	402,009,492.35	79,299,593.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,979,622.24	15,152,645.82	17,132,268.06	
2、失业保险费	70,012.12	662,327.28	727,664.57	4,674.83
合计	2,049,634.36	15,814,973.10	17,859,932.63	4,674.83

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,866,931.84	5,090,639.86
城市维护建设税	1,012,996.16	167,723.77
教育费附加	630,968.79	303,799.72
个人所得税	2,231,027.60	1,086,346.87
土地使用税	1,223,908.82	358,927.68
房产税	330,796.45	83,494.78
车船税	11,432.00	11,432.00
印花税	176,711.91	321,609.52
企业所得税	104,574,037.92	16,734,322.51
地方教育费附加	405,833.59	34,677.84
地方水利建设基金	42,606.64	42,544.49
资源税	33,603,735.57	41,694,307.80
矿产资源补偿费	754,134.60	754,134.60
残疾人保障金	520,212.25	778,993.09
环保税	40,010.00	40,010.00
防洪基金		7,210.67
合计	163,425,344.14	67,510,175.20

26、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	56,663,865.89	118,852,690.03
合计	56,663,865.89	118,852,690.03

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	6,861,194.04	29,049,013.92
押金保证金	15,973,922.30	46,196,354.13
代扣职工款	2,215,119.71	1,975,913.48

项目	年末余额	年初余额
工程款	30,079,897.26	36,556,097.83
电费周转金	54,500.00	95,550.73
独立董事津贴	24,999.99	24,999.99
扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00
设备款	157,483.00	393,883.00
其他	256,617.14	3,546,162.02
代收款项	40,132.45	14,714.93
合计	56,663,865.89	118,852,690.03

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
李连福	3,529,371.59	未完工
杜金	1,000,000.00	安全保证金
湖南省财政厅国库处	1,000,000.00	扶持资金，尚未到结算期
合计	5,529,371.59	

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、30）	348,428,643.88	
1 年内到期的复垦义务（附注六、32）		27,041,008.00
合计	348,428,643.88	27,041,008.00

28、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	37,800,000.00	69,200,000.00
未到付息期的应计利息	163,464.88	87,653.91
合计	37,963,464.88	69,287,653.91

长期借款分类的说明：

截止至 2019 年 12 月 31 日抵押借款余额为 3,780.00 万元，系郴州雄风环保科技有限公司向交通银行股份有限公司郴州分行借款 3,780.00 万元，抵押物为郴州雄风环保科技有限公司

司土地使用权（湘永兴县国用（2015）21252号，湘永兴县国用（2015）10270号，湘永兴县国用（2016）10038号）；项目第1、3、4、5、6、11、13、16、17、18等10栋在建工程（面积45244.77m²，2017年已预转固定资产），项目第14、15、19、20、21、22、23、32、33、34栋在建工程（面积26268.46m²）。

29、应付债券

（1）应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	697,876,666.76	696,896,666.72
未到期应付债券利息	32,230,094.07	32,232,019.06
合计	730,106,760.83	729,128,685.78

（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
公司债	700,000,000.00	2017.2.27	5年	695,100,000.00	729,128,685.78
合计	700,000,000.00			695,100,000.00	729,128,685.78

（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	年末余额
公司债		38,500,000.00	980,000.04	38,501,924.99	730,106,760.83
合计		38,500,000.00	980,000.04	38,501,924.99	730,106,760.83

30、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	489,319,709.21	1,298,843,421.02
合计	489,319,709.21	1,298,843,421.02

（1）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	97,474,209.21	144,007,398.80
TrafiguraPte.Ltd.	244,167,000.07	966,098,022.22

项目	年末余额	年初余额
MMGFinanceLimited	191,845,500.00	188,738,000.00
内蒙古金融资产管理公司	304,261,643.81	
减：一年内到期部分（附注六、27）	348,428,643.88	
合计	489,319,709.21	1,298,843,421.02

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		1,015,081.51	诉讼
矿山生态环境恢复治理费用	4,480,344.16	4,272,871.96	未来期间形成的环境治理恢复义务
土地复垦费用	3,816,729.47	4,944,044.75	未来期间形成的复垦义务
老挝子公司闭坑支出	1,700,067,685.26	1,735,117,077.82	预计未来闭坑的环保支出
合计	1,708,364,758.89	1,745,349,076.04	

32、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,221,000.35	5,912,000.00	1,819,499.92	9,313,500.43	技术改造政府给予的补助
合计	5,221,000.35	5,912,000.00	1,819,499.92	9,313,500.43	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
综合利用含铋物料制备高纯铋基纳米材料项目	3,000,000.00		1,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
天宝山环境恢复治理及企业技术改造结构调整专项补贴	933,333.66		99,999.96		833,333.70	与资产相关
“机械化换人、自动化减人”科技强安示范项目	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
与选矿厂改造相关补	1,167,666.69		123,999.96		1,043,666.73	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
助资金						
合肥市经信委引进新项目补助		912,000.00	65,500.00		846,500.00	与资产相关
城市矿产示范基地中央专项补助资金		5,000,000.00	500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
合计	5,221,000.35	5,912,000.00	1,819,499.92		9,313,500.43	—

33、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,426,381,496.00	128,787,878.00					1,555,169,374.00

34、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	361,143,447.09	381,212,118.88	509,999,996.88	232,355,569.09
合计	361,143,447.09	381,212,118.88	509,999,996.88	232,355,569.09

注：（1）本期增加系本期发行股份同一控制下收购吉林瀚丰矿业科技有限公司 100% 的股权，新增股本的资本溢价 3.81 亿元。

（2）本期减少数中的 2.68 亿元，系 2019 年 10 月同一控制下合并吉林瀚丰矿业科技有限公司，将合并日吉林瀚丰矿业科技有限公司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 2.42 亿元，小于支付的合并对价 5.10 亿元的差额 2.68 亿元，冲减资本公积 2.68 亿元。

（3）本期减少数中的 9,951.14 万元，系 2019 年 10 月同一控制下合并吉林瀚丰矿业科技有限公司时，将吉林瀚丰矿业科技有限公司在合并前实现的留存收益中归属于公司部分 9,951.14 万元，自资本公积转入未分配利润，故减少资本公积 9,951.14 万元。

（4）本期减少数中的 1.42 亿元，系 2019 年 10 月同一控制下合并吉林瀚丰矿业科技有限公司时，将同一控制合并时追溯调整期初资本公积的 1.42 亿元冲回，故减少资本公积 1.42 亿元。

35、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,616,177.62	177,598.88				177,598.88	1,793,776.50
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	1,616,177.62	177,598.88				177,598.88	1,793,776.50
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-272,563,983.57	35,450,256.88				31,896,506.94	-240,667,476.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-272,563,983.57	35,450,256.88				31,896,506.94	-240,667,476.63
其他综合收益合计	-270,947,805.95	35,627,855.76				32,074,105.82	-238,873,700.13

36、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	8,100,872.08	13,094,365.95	14,644,784.01	6,550,454.02
合计	8,100,872.08	13,094,365.95	14,644,784.01	6,550,454.02

37、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,283,057.94			38,283,057.94
合计	38,283,057.94			38,283,057.94

38、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,105,075,576.32	1,023,619,643.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	56,539,941.36	54,763,907.97
调整后年初未分配利润	1,161,615,517.68	1,078,383,551.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	188,012,208.57	-51,231,271.94
减：提取法定盈余公积		38,283,057.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		80,040,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		252,786,295.99
年末未分配利润	1,349,627,726.25	1,161,615,517.68

39、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,958,192,600.39	4,755,727,014.56	2,321,268,494.25	1,782,679,611.81
其他业务	110,270,720.41	92,213,767.57	42,452,483.03	32,951,312.29

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	6,068,463,320.80	4,847,940,782.13	2,363,720,977.28	1,815,630,924.10

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采矿业	3,702,058,802.09	2,716,993,838.33	871,904,519.51	556,804,254.65
资源综合利用	2,256,133,798.30	2,038,733,176.23	1,449,363,974.74	1,225,875,357.16
合计	5,958,192,600.39	4,755,727,014.56	2,321,268,494.25	1,782,679,611.81

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	832,543,006.31	465,169,859.84	534,588,479.19	365,076,856.56
白银	1,085,078,750.18	967,414,371.27	829,295,921.75	715,040,064.71
铋	46,350,486.03	43,015,221.78	51,051,960.80	54,172,706.18
铅	211,929,379.31	196,945,157.71	155,756,320.62	145,369,491.13
钼	301,814,751.54	282,565,035.17	8,687,807.52	6,971,197.01
海绵铜	23,923,245.77	22,201,789.25	25,296,585.70	12,909,793.05
铟	24,692,391.21	24,152,201.97	21,994,718.71	19,442,155.38
锡	28,862,971.34	26,786,064.61	8,280,517.33	5,255,035.13
粗铅	51,924,931.65	48,188,544.33	15,504,568.78	7,824,764.91
电解铜	2,942,485,825.77	2,383,661,920.53	250,632,469.66	219,617,704.95
其他	222,149,262.90	186,723,481.43	209,573,621.49	148,575,239.66
铜精粉	24,407,648.95	9,590,438.08	20,430,093.52	7,308,766.27
铅精粉	41,818,420.04	13,026,769.67	47,681,921.53	11,471,250.19
锌精粉	85,550,599.36	54,119,342.12	142,493,507.65	63,644,586.68
二氧化锗	34,660,930.03	32,166,816.80		
合计	5,958,192,600.39	4,755,727,014.56	2,321,268,494.25	1,782,679,611.81

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
河南地区	7,624,128.74	10,761,625.32	362,697,857.24	223,022,532.68
山东地区	28,155,554.13	20,298,029.02	125,060,968.91	90,540,725.92
北京地区			271,844.66	182,271.18
湖南地区	1,018,748,112.83	910,946,525.56	600,221,380.53	516,697,694.28
安徽地区	57,061,100.38	56,260,711.50	154,261,239.23	110,992,383.97
云南地区	19,023,015.07	17,654,166.81		
上海地区	413,933,191.60	384,139,726.02	264,329,390.16	227,546,686.70
广东地区	308,043,835.56	285,877,776.91	182,941,703.40	157,484,487.23
贵州地区	4,414,152.49	4,096,521.19	65,291,354.21	56,205,748.86
江苏地区	73,437,098.96	57,477,968.19	29,560,400.77	25,446,929.11
天津地区	86,773,770.77	64,731,779.43	71,282.59	72,015.54
江西地区	24,364,174.93	21,930,264.93	7,167,716.67	6,170,294.49
辽宁地区	132,888,242.17	65,244,402.65	190,997,319.92	81,867,468.93
山西地区	3,190,650.38	2,961,059.21		
深圳地区	13,440,329.22	8,573,301.22		
湖北地区	93,594,669.02	86,859,832.34	2,722,434.07	2,343,594.30
浙江地区	92,840,726.90	85,383,439.86	44,275,619.02	38,114,454.10
四川地区	610,938,398.62	268,202,774.68	19,109,293.11	16,450,143.25
内蒙地区	8,276,393.69	3,458,661.78	18,617,683.04	7,308,766.27
福建地区	16,489,491.25	15,302,948.99	3,038,537.06	2,615,710.05
海外地区	2,942,485,825.77	2,383,661,920.53	250,632,469.66	219,617,704.95
河北地区	1,565,089.36	1,170,959.12		
甘肃地区	904,648.55	732,619.30		
合计	5,958,192,600.39	4,755,727,014.56	2,321,268,494.25	1,782,679,611.81

(4) 营业收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TrafiguraPteLtd	2,942,485,825.77	48.49

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川省天成亨贸易有限责任公司	410,873,309.77	6.77
永兴招金贵金属加工制造有限公司	264,207,273.51	4.35
成都市天鑫洋金业有限责任公司	216,515,485.54	3.57
上海旭银贸易有限公司	140,222,681.83	2.31
合计	3,974,304,576.42	65.49

40、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,191,910.98	2,915,463.37
教育费附加	2,138,940.33	2,337,038.12
地方教育费附加	1,425,984.42	1,544,293.50
资源税	148,165,492.37	26,256,831.47
印花税	3,146,408.83	1,449,336.25
土地使用税	5,541,763.60	6,720,764.55
房产税	2,548,405.68	2,520,179.49
车船使用税	40,821.89	46,250.14
堤防费		671.96
环保税	497,958.52	745,131.91
水利基金	100,994.47	
合计	166,798,681.09	44,535,960.76

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,883,894.47	516,340.91
装卸运输费	33,541,629.29	6,070,554.41
差旅费	111,152.56	360,711.33
业务费	27,968.50	125,364.13
折旧费	395,326.20	
保险费	9,360,610.55	

项目	本年发生额	上年发生额
权证许可	523,590.08	
材料消耗	446,217.88	
其他	182,375.08	794,910.88
合计	46,472,764.61	7,867,881.66

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	103,584,708.09	63,228,779.94
折旧及摊销	94,303,110.79	92,358,944.61
会议费	614,385.63	509,170.00
业务招待费	4,453,632.32	4,618,445.41
物料消耗	6,614,438.96	2,218,176.03
修理费	3,082,636.08	1,961,493.28
保险费	612,874.76	1,279,980.02
差旅费	7,339,792.45	2,632,366.83
邮电通讯	731,358.60	405,156.14
审计费	3,222,207.37	2,639,624.16
办公费	2,331,254.03	1,480,630.53
评估费	1,088,701.41	778,564.55
咨询费	16,229,919.23	14,374,466.18
技术开发费	2,252,137.00	2,363,991.69
职工通勤费	38,035,393.43	
环保费	2,451,290.08	1,227,613.93
能源费	1,453,401.94	1,436,888.16
其他费用	34,960,359.32	12,002,841.15
律师费	1,334,649.10	2,271,470.43
租赁费	3,037,583.64	897,400.00
协会会费	433,896.22	558,000.00
董事会会费	299,999.88	310,388.28
动力费	727,443.91	576,915.46

项目	本期发生额	上期发生额
停产成本转费用	4,147,397.92	795,276.55
服务费	5,613,539.78	
搬迁安置费	1,556,585.13	
IPO 费用	424,528.31	1,109,422.36
车辆费用	1,281,668.33	249,351.29
合计	342,218,893.71	212,285,356.98

43、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	61,300,943.87	43,245,634.98
试制产品检验费	921,192.78	49,134.02
燃料费	86,632.07	451,980.04
人工费用	6,694,370.21	2,939,504.71
专家咨询费	261,971.59	134,376.00
折旧费	2,557,661.01	960,790.68
动力费用	988,091.30	
其他	237,250.36	149,889.57
合计	73,048,113.19	47,931,310.00

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	184,807,746.97	95,062,971.26
减：利息收入	4,555,990.56	5,501,754.86
汇兑损益	43,387,328.75	-13,002,610.69
金融机构手续费	1,853,950.98	1,749,604.72
其他	1,213,654.92	
复垦利息费用	131,684.63	251,010.12
合计	226,838,375.69	78,559,220.55

45、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	26,987,475.20	59,493,871.43	12,685,814.92
个税手续费返还	3,700,080.57	7,459.00	3,700,080.57
合计	30,687,555.77	59,501,330.43	16,385,895.49

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	14,301,660.28	24,438,698.32	与收益相关
项目专项款	8,586,590.00	17,036,900.00	与收益相关
行业补贴	569,900.00	16,200,000.00	与收益相关
龙井市社会保险事业管理局稳岗补贴	9,825.00	15,939.84	与收益相关
龙井市环境保护局大气污染防治资金		50,000.00	与收益相关
龙井市环境保护局电取暖补贴款		290,000.00	与收益相关
龙井市工信局上市补助款		50,000.00	与收益相关
财政局表彰奖励资金		200,000.00	与收益相关
工信局慰问金	10,000.00	10,000.00	与收益相关
工信局发展扶持资金	690,000.00		与收益相关
金融业发展专项资金(龙井市财政局)	1,000,000.00		与收益相关
企业技术改造结构调整专项补贴		30,000.00	与资产相关
选矿厂改造补贴	123,999.96	72,333.31	与资产相关
中央财政专项拨款	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
天宝山环境恢复治理专项补贴	99,999.96	99,999.96	与资产相关
已达到“机械化换人、自动化减人”目的的排水自动化、通风自动化	30,000.00		与资产相关
城市矿产示范基地中央专项补助资金	500,000.00		与资产相关
合肥市经信委引进新项目补助	65,500.00		与资产相关
合计	26,987,475.20	59,493,871.43	

46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-10,529,982.03
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	100,000.00
处置交易性金融负债取得的投资收益	-11,280,672.05	—
处置债权投资取得的投资收益	143,926.07	—
理财产品收益		232,542.82
股东借款利息收入	833,333.96	931,760.38
合计	-10,303,412.02	-9,265,678.83

47、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
交易性金融资产	2,254,200.00	-2,999,450.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,254,200.00	-2,999,450.00
交易性金融负债	8,416,100.00	-11,923,070.00
合计	10,670,300.00	-14,922,520.00

48、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-4,737,563.92	—
其他应收款坏账损失	10,337,823.30	—
合计	5,600,259.38	—

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

49、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	3,388,228.08
存货跌价损失	-28,127,718.46	-19,382,559.90

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产减值损失	—	-50,000,000.00
固定资产减值损失	19,686.49	
商誉减值损失		-121,899,678.10
合计	-28,108,031.97	-187,894,009.92

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

50、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得 (损失“-”)	638,350.91	129,260.92	638,350.91
合计	638,350.91	129,260.92	638,350.91

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	294,024.83		294,024.83
其中：固定资产	294,024.83		294,024.83
非同一控制下企业合并		2,519,959.44	
处置废料收入	60,386.85	119,186.27	60,386.85
其他	36,408.55	228,084.43	36,408.55
合计	390,820.23	2,867,230.14	390,820.23

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	66,831,106.41	420,745.25	66,831,106.41
其中：固定资产	29,697,422.64	420,745.25	29,697,422.64
无形资产	37,133,683.77		37,133,683.77

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	376,180.00	165,000.00	376,180.00
罚款支出	15,600.00	200,000.00	15,600.00
工伤支出	33,416.39	768,639.39	33,416.39
滞纳金及补偿款	10,075.06	5,260.87	10,075.06
其他	5,176,131.24	1,288,270.14	5,176,131.24
合计	72,442,509.10	2,847,915.65	72,442,509.10

53、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	135,428,879.98	42,056,970.13
递延所得税费用	-42,600,148.95	-5,792,983.79
合计	92,828,731.03	36,263,986.34

(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	302,279,043.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,569,760.90
子公司适用不同税率的影响	-2,772,286.25
调整以前期间所得税的影响	-37,765,856.57
非应税收入的影响	-22,593,179.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,290,497.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,542,029.72
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	63,175,397.94
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-261,745.06
研发费用加计扣除的影响	-7,271,827.98
所得税费用	92,828,731.03

54、其他综合收益

详见附注六、35。

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的财政补贴	16,789,471.90	18,892,839.84
当期收到的存款利息	3,671,645.60	4,642,835.80
保证金	104,218,463.50	145,594,636.72
收到的往来款	159,217,069.20	1,769,462,471.69
保险费	2,522,859.22	2,303,558.01
其他	26,212,944.29	56,145,500.17
合计	312,632,453.71	1,997,041,842.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	202,914,661.25	1,740,695,489.08
手续费	1,936,245.52	2,578,215.58
投标保证金	37,704,183.60	22,269,621.95
差旅费	3,099,412.13	2,015,188.37
保险费	1,339,677.51	1,167,161.67
赔偿及赞助	6,689,868.07	4,167,132.18
其他各项管理费用	53,626,463.49	42,916,501.60
应付保证金	48,871,029.70	9,532,933.93
合计	356,181,541.27	1,825,342,244.36

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回股东借款本金及利息		104,871,000.00
合计		104,871,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
复垦保证金	6,107,212.79	2,534,825.01
支付股东借款		154,500,000.00
合计	6,107,212.79	157,034,825.01

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
黄金租赁业务		436,658,101.04
融资款项	492,278,555.55	1,126,710,384.39
发债保证金		5,000,000.00
合计	492,278,555.55	1,568,368,485.43

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
黄金租赁业务	137,590,720.41	332,324,536.50
手续费		331,940,245.43
股权回购溢价款	19,125,000.00	
利息		454,926.58
偿还个人临时借款		20,105,790.00
票据融资保证金	100,000,000.00	
合计	256,715,720.41	684,825,498.51

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	209,450,312.55	-31,785,966.02
加：资产减值准备	28,108,031.97	187,894,009.92
信用减值损失	-5,600,259.38	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	614,035,492.81	174,511,110.08

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	467,273,222.88	128,286,213.26
长期待摊费用摊销	622,779.26	234,078.53
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）	-638,350.91	129,260.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,537,081.58	420,745.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,670,300.00	14,922,520.00
财务费用（收益以“-”号填列）	184,807,746.97	95,313,981.38
投资损失（收益以“-”号填列）	10,303,412.02	9,265,678.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,316,272.71	-5,149,846.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-575,007.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-168,161,512.05	-523,022,706.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,041,636.50	137,874,729.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-824,873,843.90	309,667,049.27
其他	-1,550,418.06	1,494,808.75
经营活动产生的现金流量净额	433,285,486.53	499,480,658.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	389,122,991.75	191,832,175.19
减：现金的年初余额	191,832,175.19	135,016,955.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	197,290,816.56	56,815,219.50

注：其他为专项储备本期净增加额。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	389,122,991.75	191,832,175.19
其中：库存现金	374,854.97	405,074.72
可随时用于支付的银行存款	388,737,478.57	191,427,100.47
可随时用于支付的其他货币资金	10,658.21	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	389,122,991.75	191,832,175.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

57、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	142,108,612.79	参见附注六、1、
固定资产	274,906,377.35	参见附注六、11、
无形资产	22,454,418.14	参见附注六、13、
其他非流动资产	80,329,003.48	参见附注六、18、
合计	519,798,411.76	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,819,586.28	6.9762	124,312,997.80
应收账款			
其中：美元	5,857,397.51	6.9762	40,862,376.51
其他应收款			
其中：美元	487,310.06	6.9762	3,399,572.44

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他非流动资产			
其中：美元	11,514,721.98	6.9762	80,329,003.48
应付账款			
其中：美元	21,403,075.89	6.9762	149,312,138.02
应付职工薪酬			
其中：美元	3,583,696.24	6.9762	25,000,581.71
应交税费			
其中：美元	13,952,839.71	6.9762	97,337,800.38
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	35,000,000.01	6.9762	244,167,000.07
长期应付款			
其中：美元	27,500,000.00	6.9762	191,845,500.00

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
赤金国际（香港）有限公司	香港	美元	主要交易货币
LANE XANG MINERALS LIMITED	老挝	美元	主要交易货币

59、套期

序号	被套期项目	套期工具	被套期风险	定量
1	未来将要销售的库存黄金	期货市场的黄金远期卖出合约	未来黄金价格下跌导致收入降低的风险	高度有效
2	由于黄金租赁形成的金融负债	期货市场的黄金远期买入合约	未来黄金价格上涨导致偿还黄金成本增加的风险	高度有效

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	25,167,975.28	其他收益	25,167,975.28
与资产相关的政府补助	1,819,499.92	其他收益	1,819,499.92

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
吉林瀚丰矿业科技有限公司	100.00	重组前后受同一方控制	2019.11.07	完成对价支付及工商变更登记

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
吉林瀚丰矿业科技有限公司	128,341,683.18	38,014,830.59	164,427,208.66	68,257,560.12

(2) 合并成本

合并成本	吉林瀚丰矿业科技有限公司
—发行的权益性证券的面值	128,787,878.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	吉林瀚丰矿业科技有限公司	
	合并日	年初
资产：		
货币资金	266,843,904.05	240,784,067.05
应收款项	102,509,449.05	29,757,776.20
预付款项	1,952,042.63	54,559,334.39
	3,298,937.78	1,741,442.83

项目	吉林瀚丰矿业科技有限公司	
	合并日	年初
存货	8,528,546.25	12,395,020.97
固定资产	84,422,093.09	84,055,116.92
无形资产	43,385,666.97	36,271,388.61
负债：	25,129,423.12	37,487,243.32
借款		
应付款项	14,611,225.90	26,049,326.26
净资产	241,714,480.93	203,296,823.73
减：少数股东权益		
取得的净资产	241,714,480.93	203,296,823.73

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
赤峰吉隆矿业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇富民村	黄金开采	100.00		100.00	收购
赤峰华泰矿业有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰市松山区王府镇敖包村	黄金开采		100.00	100.00	收购
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	辽宁丹东	辽宁省丹东市振安区金矿办事处北路475号	黄金开采		100.00	100.00	收购
丹东同兴选矿有限责任公司	辽宁丹东	丹东振安区同兴镇龙母村三组	黄金选冶		100.00	100.00	收购
郴州雄风环保科	湖南郴	湖南永兴县便江镇塘	有色金属资	100.00		100.00	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
技术有限公司	州	下村晶讯大道1号	源综合回收利用				
安徽广源科技发展有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市经济开发区紫云路民营科技经济园BA座	废弃电器电子产品拆解	55.00		55.00	收购
合肥环创新材料有限公司	安徽合肥	安徽省合肥市肥东县撮镇镇合肥循环经济示范园四顶山路与繁华大道交口	废弃电器电子产品拆解		55.00	55.00	新设
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	天津	天津自贸试验区(中心商务区)响螺湾庆盛道以东集华道以北金唐大厦A座11层A21、A22、A23 POBox309,UglandHo	技术服务	60.00		60.00	新设
CHIJIN LAOS HOLDINGS LIMITED	开曼群岛	use,GrandCayman,KY1-1004,CaymanIslands	投资及投资管理	100.00		100.00	收购
LANE XANG MINERALS LIMITED	老挝	BourichanhRoad,PhonasinuanVillage,SisattanakDistrict.POBox4486,VientianeCapital,LaoPDR SUITE603,	有色金属采选		90.00	90.00	收购
赤金国际(香港)有限公司	香港	6/F,LAWSCOMMPLAZA,788CHEUNGSHAWANRD,KL	投资及投资管理	100.00		100.00	新设
吉林瀚丰矿业科技有限公司	吉林	龙井市老头沟镇天宝山社区	有色金属矿采选	100.00		100.00	收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽广源科技发展有限公司	45.00	7,199,691.15		104,466,669.88
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	40.00	12,629.86		397,769.08
LANE XANG MINERALS LIMITED	10.00	14,225,782.97		226,971,122.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽广源科技发展有限公司	289,589,629.73	98,898,032.88	388,487,662.61	155,493,007.34	846,500.00	156,339,507.34
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	1,372,123.02	57,417.87	1,429,540.89	435,118.18		435,118.18
LANE XANG MINERALS LIMITED	2,488,032,556.93	1,753,359,309.30	4,241,391,866.23	271,612,958.37	1,700,067,685.26	1,971,680,643.63

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽广源科技发展有限公司	315,763,368.24	103,535,673.51	419,299,041.75	203,150,200.14		203,150,200.14
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	1,460,327.72	77,389.35	1,537,717.07	574,869.02		574,869.02
LANE XANG MINERALS LIMITED	667,441,450.54	3,416,914,666.83	4,084,356,117.37	257,323,146.03	1,735,117,077.82	1,992,440,223.85

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽广源科技发展有限公司	179,443,605.99	15,999,313.66	15,999,313.66	2,589,764.06

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	2,274,971.93	31,574.66	31,574.66	-46,009.13
LANE XANG MINERALS LIMITED	2,963,048,419.30	142,257,829.67	177,795,329.09	139,121,764.09

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽广源科技发展有限公司	145,488,532.09	45,023,782.40	45,023,782.40	71,167,434.93
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	2,249,105.79	703,131.30	703,131.30	-468,812.42
LANE XANG MINERALS LIMITED	251,217,480.21	-10,966,486.81	-33,144,893.24	89,849,673.19

九、与金融工具相关的风险

本集团的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资和长期应收款等。本集团的金融负债包括短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券和长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险，董事会全权负责建立并监督本集团的风险管理架构，以及制定和监察本集团的风险管理政策。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东利益最大化。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类
----	---------

	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	合计
1、以摊余成本计量				
货币资金	531,231,604.54			531,231,604.54
应收票据				
应收账款	139,340,994.67			139,340,994.67
其他应收款	284,726,324.12			284,726,324.12
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
债权投资				
长期应收款	19,392,795.12			19,392,795.12
小计	974,691,718.45			974,691,718.45
2、以公允价值计量				
应收款项融资		2,499,450.04		2,499,450.04
其他流动资产				
其他非流动金融资产				
其他债权投资				
其他权益工具投资		4,097,855.50		4,097,855.50
小计		6,597,305.54		6,597,305.54
合计	974,691,718.45	6,597,305.54		981,289,023.99

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以摊余成本计量			

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		385,116,949.46	385,116,949.46
应付票据		285,000,000.00	285,000,000.00
应付账款		181,919,002.13	181,919,002.13
应付利息			
其他应付款		56,663,865.89	56,663,865.89
一年内到期的非流动负债		348,428,643.88	348,428,643.88
其他流动负债			
长期借款		37,963,464.88	37,963,464.88
应付债券		730,106,760.83	730,106,760.83
长期应付款		489,319,709.21	489,319,709.21
小计		2,514,518,396.28	2,514,518,396.28
2、以公允价值计量			
交易性金融负债			
其他流动负债			
小计			
合计		2,514,518,396.28	2,514,518,396.28

期初余额:

项目	金融资产的分类			合计
	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	
1、以摊余成本计量				
货币资金	247,832,175.19			247,832,175.19

项目	金融资产的分类			合计
	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	
应收票据				
应收账款	140,031,910.02			140,031,910.02
其他应收款	260,955,847.02			260,955,847.02
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
债权投资				
长期应收款	18,983,789.40			18,983,789.40
小计	667,803,721.63			667,803,721.63
2、以公允价值计量				
应收款项融资		1,556,250.00		1,556,250.00
其他流动资产				
其他非流动金融资产				
其他债权投资				
其他权益工具投资		3,920,256.62		3,920,256.62
小计		5,476,506.62		5,476,506.62
合计	667,803,721.63	5,476,506.62		673,280,228.25

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
1、以摊余成本计量			

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		162,641,006.92	162,641,006.92
应付票据		130,000,000.00	130,000,000.00
应付账款		205,427,485.38	205,427,485.38
应付利息			
其他应付款		118,852,690.03	118,852,690.03
一年内到期的非流动负债		27,041,008.00	27,041,008.00
其他流动负债			
长期借款		69,287,653.91	69,287,653.91
应付债券		729,128,685.78	729,128,685.78
长期应付款		1,298,843,421.02	1,298,843,421.02
小计		2,741,221,951.04	2,741,221,951.04
2、以公允价值计量			
交易性金融负债	287,161,400.00		287,161,400.00
其他流动负债			
小计	287,161,400.00		287,161,400.00
合计	287,161,400.00	2,741,221,951.04	3,028,383,351.04

2、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本集团造成的财务损失，即为信用风险。应收账款和其他应收款及长期应收款的账面值为本集团对于金融资产的最大信用风险。对此本集团采取相应的应对措施包括：

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

信用风险集中按照客户进行管理，为降低信用风险，本集团制定了相关的内控政策负责

确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备、整体信用风险在可控的范围内。

本集团因应收账款和其他应收款、长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3、六、5和六、9的披露。

3、流动风险

流动性风险为本集团在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4、市场风险

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

A、汇率风险

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

本集团子公司 LANE XANG MINERALS LIMITED 及赤金国际（香港）有限公司经营货币为美元，本集团经营货币为人民币，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、长期应付款。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。鉴于美元的历史汇率风险相对可控，本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本集团面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注六、58、外币货币性项目。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团借款系固定利率，无人民币基准利率变动风险。

管理层定期监测利率风险，保证公司不存在显著的利率风险状况。任何对冲风险的决定都会定期评估，以符合公司整体情况、利率市场情况和资金提供方的要求。关于公司贷款和利率风险的总结定期提交公司的执行委员会。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团存在大宗商品价格变动的风险。公司销售的电解铜价格受公开市场价格变动的影响。根据过往经验判断，公司认为，截至 2019 年 12 月 31 日，铜价的 10%合理可能变动将不会对本集团及本集团的损益和权益产生重大影响。

5、公允价值

详见本附注十。

6、金融资产转移

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资	2,499,450.04			2,499,450.04
（1）应收票据	2,499,450.04			2,499,450.04
（2）应收账款				

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			4,097,855.50	4,097,855.50
(五) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,499,450.04		4,097,855.50	6,597,305.54
(六) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(续)

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

项目	年初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资	1,556,250.00			1,556,250.00
(1) 应收票据	1,556,250.00			1,556,250.00
(2) 应收账款				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			3,920,256.62	3,920,256.62
(五) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,556,250.00		3,920,256.62	5,476,506.62
(六) 交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	287,161,400.00			287,161,400.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	287,161,400.00			287,161,400.00

2、公允价值估值

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因期限较短，公允价值与账面

价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值：

其他非流动资产、长短期借款、长期应付款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019 年 12 月 31 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市可供出售债券工具，采用折现估值模型确定公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团期末持有的第三层次公允价值计量信息的其他权益工具投资是非上市权益工具投资，该部分投资期末的公允价值主要是采用市场法作为确定依据。本集团相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人赵美光。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
赵桂香	控股股东一致行动人
赵桂媛	控股股东一致行动人
瀚丰资本管理有限公司	同受控股股东控制
北京瀚丰联合科技有限公司	同受控股股东控制
秦皇岛瀚丰长白科技有限责任公司	同受控股股东控制
北京华鹰飞腾科技有限公司	同受控股股东控制
吉林瀚丰投资有限公司	同受控股股东控制
吉林瀚丰石墨有限公司	同受控股股东控制
吉林世纪兴金玉米科技开发有限公司	同受控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
山东西川食品有限公司	同受控股股东控制
威海怡和专用设备制造有限公司	控股股东参股企业
吉林市瀚丰小额贷款股份有限公司	控股股东参股企业
吉林瀚丰电气有限公司	控股股东直系亲属参股企业
中钢集团天津地质研究院有限公司	控股子公司少数股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京华鹰飞腾科技有限公司	租赁费	923,043.00	897,400.00
北京华鹰飞腾科技有限公司	物业管理费	18,828.61	20,272.00
北京华鹰飞腾科技有限公司	会议费	585,633.02	136,000.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
赤金国际(香港)有限公司	97,099.80	2018.11.30	2020.04.30	否
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	10,000.00	2019.01.16	2020.01.16	否
郴州雄风环保科技有限公司	5,000.00	2018.10.22	2021.04.22	否
郴州雄风环保科技有限公司	10,000.00	2018.11.15	2021.11.15	否
郴州雄风环保科技有限公司	5,000.00	2019.03.15	2020.03.15	否
郴州雄风环保科技有限公司	18,000.00	2019.06.30	2020.06.30	否
郴州雄风环保科技有限公司	20,000.00	2019.07.24	2020.07.29	否
郴州雄风环保科技有限公司	2,000.00	2019.09.05	2020.09.04	否
安徽广源科技发展有限公司	1,000.00	2019.09.26	2020.09.25	否
赤峰吉隆矿业有限责任公司	5,000.00	2019.12.20	2020.12.20	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵美光	20,000.00	2019.07.24	2020.07.29	否
赵美光、李金阳	10,000.00	2018.11.15	2021.11.15	否
赵美光、李金阳	30,000.00	2019.01.30	2022.02.01	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
赵美光	50,000,000.00	2018-10-18	2019-04-18	已偿还本息

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,132.22	723.34

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中钢集团天津地质研究院有限公司			33,859.61	
合计			33,859.61	
其他应收款：				
赵美光			50,616,666.00	
合计			50,616,666.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
中钢集团天津地质研究院有限公司	349,452.10	383,311.71
合计	349,452.10	383,311.71

7、关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

本期无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

本期无需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

本期无需要披露的年金计划。

5、终止经营

无。

6、分部信息

公司目前没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，公司主营业务收入、主营业务成本分行业及分地区情况详见本附注六、39 营业收入和营业成本。

7、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

①本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为9,037,930.91元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
机器设备	182,868,311.11	182,868,311.11	47,276,712.89	
合计	182,868,311.11	182,868,311.11	47,276,712.89	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	58,659,792.40
1年以上2年以内（含2年）	47,852,347.72
合计	106,512,140.12

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,302,746,950.45	982,799,474.40
合计	1,302,746,950.45	982,799,474.40

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,085,926,859.07
1 至 2 年	216,892,245.98
2 至 3 年	
3 年以上	10,000.00
小计	1,302,829,105.05
减：坏账准备	82,154.60
合计	1,302,746,950.45

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	10,000.00	10,000.00
个人往来	234,141.75	856,661.00
单位往来	1,302,584,963.30	981,981,080.49
小计	1,302,829,105.05	982,847,741.49
减：坏账准备	82,154.60	48,267.09
合计	1,302,746,950.45	982,799,474.40

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	48,267.09			48,267.09
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	33,887.51			33,887.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	82,154.60			82,154.60

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
低信用风 险组合	48,267.09	33,887.51				82,154.60

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	48,267.09	33,887.51				82,154.60

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郴州雄风环保科技有限公司	单位往来	803,806,450.25	1 年以内: 666,969,020.17; 1-2 年: 136,837,430.08	61.70	
赤峰吉隆矿业有限责任公司	单位往来	264,772,085.14	1 年以内	20.32	
安徽广源科技发展有限公司	单位往来	138,008,539.17	1 年以内: 65,328,539.17; 1-2 年: 72,680,000.00	10.59	
赤峰华泰矿业有限责任公司	单位往来	95,959,647.23	1 年以内	7.37	
许晨	个人往来	234,141.75	1-2 年	0.02	70,242.53
合计	—	1,302,780,863.54	—	100.00	70,242.53

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,521,321,109.23		5,521,321,109.23	5,279,606,628.30		5,279,606,628.30
合计	5,521,321,109.23		5,521,321,109.23	5,279,606,628.30		5,279,606,628.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
赤峰吉隆矿业有限责任公司	1,694,207,878.30			1,694,207,878.30		
郴州雄风环保科技有限公司	1,575,090,000.00			1,575,090,000.00		
安徽广源科技发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
赤金(天津)地质勘查技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
CHIJINLAOSHOLDINGS LIMITED	1,909,708,750.00			1,909,708,750.00		
吉林瀚丰矿业科技有限公司		241,714,480.93		241,714,480.93		
合计	5,279,606,628.30	241,714,480.93		5,521,321,109.23		

3、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
其他业务	66,626,430.00		6,474,716.98	
合计	66,626,430.00		6,474,716.98	

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		590,000,000.00
合计		590,000,000.00

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	658,037.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,685,814.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	833,333.96	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	38,014,830.59	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-531,540.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,051,688.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,700,080.57	

项目	金额	说明
小计	-16,691,132.08	
所得税影响额	-18,734,759.32	
少数股东权益影响额（税后）	-4,115,547.02	
合计	6,159,174.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.40	0.13	0.13