



金鑫矿业

NEEQ : 870466

康定金鑫矿业旅游股份有限公司

Kangding Jinxin Mining Tourism Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

公司整体收购黄金坪矿业事宜已于 2018 年 6 月 29 日经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，相关的股权登记、工商变更等相关手续已全部完成。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
金鑫矿业、股份公司、金鑫公司、公司	指	康定金鑫矿业旅游股份有限公司
金鑫有限、有限公司	指	康定金鑫矿业有限责任公司、康定金鑫矿业旅游有限责任公司
黄金坪矿业、黄金坪公司	指	康定黄金坪矿业有限责任公司
永宣资源一号	指	永宣资源一号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)
永宣资源二号	指	永宣资源二号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)
永宣资源三号	指	永宣资源三号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)
永宣资源四号	指	永宣资源四号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)
上海永锌	指	上海永锌股权投资合伙企业(有限合伙)
上海永赫	指	上海永赫股权投资合伙企业(有限合伙)
豪盛投资	指	上海豪盛投资集团有限公司
成都德同	指	成都德同银科创业投资合伙企业(有限合伙)
天泽贵金属	指	四川省天泽贵金属有限责任公司
中钞贵金属	指	中钞长城贵金属有限公司
元/万元	指	人民币元/万元, 文中另有说明的除外
公司股东大会	指	康定金鑫矿业旅游股份有限公司股东大会
公司董事会	指	康定金鑫矿业旅游股份有限公司董事会
公司监事会	指	康定金鑫矿业旅游股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、公司董事会、公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《康定金鑫矿业旅游股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐智文、主管会计工作负责人王金明及会计机构负责人(会计主管人员)王金明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
黄金价格波动风险	公司的主要产品为合质金,而合质金的交易价格与国际市场黄金价格密切相关,国际金价又受到全球宏观政治经济等多种因素(如通货膨胀、汇率、货币政策、政治局势等)的影响而不断波动,而公司在销售黄金时无定价能力,需根据实时黄金价格走势判断和调整出售黄金的时点。在上述背景下,公司面临未来金价大幅波动从而给公司未来的业绩带来不确定性。为规避黄金价格波动带来的风险,公司将专注内部管理和成本控制,实现按计划均衡生产;同时,公司将通过研究、分析黄金价格走势,以稳定的市场公允价格销售合质金,减少黄金价格波动对公司盈利的不利影响。
黄金矿山资源储备风险	公司及全资子公司黄金坪矿业目前拥有五个金矿采矿许可证,分别是康定金矿、竹林金矿、三远洞金矿、黄金坪金矿以及三洞金矿,公司正积极办理现有矿山新增储量事宜,五座矿山资源储量已取得四川省自然资源厅的评审备案证明。如五个矿山顺利取得新采矿证,则公司证载采矿规模将达到15.5万吨以上。由于前述五个矿山新采矿权证取得前,需根据新的情况办理完成环评及相关手续,获取四川省生态环境厅关于公司五个矿山的环境影响报告书的批复。若公司现有矿山新增储量事宜及新采矿权证未及时办理,将对公司生产经营产生一定影响。 公司已经在积极勘探新的潜在矿山,并计划通过收购的方式增加其资源储备,以抵御未来矿山储备量和矿山品位下降的风险。但由于相应的措施可能存在不确定性,因此在上述事项的影响下,公司面临黄金矿山资源储

	备不足的风险。
采矿权无法续期影响业务持续经营风险	<p>目前公司及全资子公司拥有五个采矿权证书,由于公司正在办理扩能后的长期采矿权证,为了保证正常生产,公司按照相关规定申请1年期的采矿权证短期延续。目前康定金矿采矿权、竹林金矿采矿权、三远洞岩金矿采矿权以及黄金坪金矿采矿权已到期。公司已向四川省自然资源厅提交了续期申请,因前期四川省生态环境厅不接件以及保护区核查等原因,导致公司上述4宗采矿权短延手续未能及时获批,相关延期手续正在办理过程中。</p>
安全生产风险	<p>由于采矿活动往往对矿体及周围岩层造成不同程度的破坏。当采矿活动造成地应力不均衡时,采矿区可能塌陷,造成安全事故而影响正常生产。另外,公司在勘探、选矿、提炼及精炼过程中,同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等的可能。这些技术问题、机械故障或损坏均可能导致本公司的业务运作中断,造成经营成本增加,或者人员伤亡。由于公司属于采矿行业,无法保证未来不会发生事故,故作出重大事项提示。</p> <p>公司制定了《安全生产目标、指标管理制度》、《安全生产责任管理制度》、《安全机构设置与人员任命管理制度》、《安全教育培训制度》、《安全警示标志管理制度》、《危险作业安全管理制度》、《隐患排查整改制度》等制度以及一系列安全生产技术作业标准、岗位安全操作规程,同时,公司安全员、安保部长、矿长、厂长、矿山负责人、总经理均通过专业机构培训并取得了《安全资格证书》,各生产单位均能按照公司制度执行,以保障各项作业的安全。</p>
重大客户依赖风险	<p>由于黄金行业的特殊性,需要具有《可提供标准金锭企业认定证书》的企业将合质金提炼成标准金锭后自行在金交所进行销售。2018年全部产品向中钞贵金属销售,存在重大客户依赖的风险。中钞贵金属实际控制人为中国印钞造币总公司,该类客户信用良好。</p> <p>公司将积极与其他具有《可提供标准金锭企业认定证书》资质的企业进行洽谈、对接,积极拓展新客户;另外继续加强与大客户关系维护力度,增强合作关系的稳定性。</p>
成本确认风险	<p>公司选矿、矿石运输等劳务提供商中存在部分个人承包商,公司与个人承包商签订服务合同,按月进行结算,并按合同约定支付相应款项。公司对该款项的结算设置了严密、合理且有效运行的内部控制程序,每月对每个承包商结算均需相关主管人员审批并报财务经理审核才会入账。除极少部分现金支付外,工程款项的绝大部分为通过银行转账的方式支付。鉴于工程劳务提供方为个人,相关成本核算的风险较高,因此公司特对相关成本核算风险做出提示。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

- 1、因完成整体收购黄金坪矿业事宜,故“同业竞争风险”已消除;
- 2、公司已取得硃洞子选厂环保验收批复和安全生产许可证,所有手续已完备,故“硃洞子选厂生产经营相关审批程序及证照无法及时办理的风险”已消除;
- 3、因2018年公司未向天泽贵金属销售黄金,公司2018年不存在点价结算的情况,故“点价结算权使公司业绩产生波动的风险”已消除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	康定金鑫矿业旅游股份有限公司
英文名称及缩写	KangdingJinxinMiningTourismCo.,Ltd
证券简称	金鑫矿业
证券代码	870466
法定代表人	徐智文
办公地址	康定市姑咱镇康和广场四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王超
职务	董事会秘书
电话	0836-2850988
传真	0836-2850666
电子邮箱	422086422@qq.com
公司网址	http://www.kdjxky.com
联系地址及邮政编码	康定市姑咱镇康和广场四楼 626001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年2月26日
挂牌时间	2017年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B09 有色金属矿采选业-B092 贵金属矿采选-M0921 金矿采选
主要产品与服务项目	合质金生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,912,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强、李强、钱树清
实际控制人及其一致行动人	徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强、李强、钱树清

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91513300723239760F	否
注册地址	康定县二道桥村	否
注册资本	52,912,500.00	是
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	徐家敏、何均
会计师事务所办公地址	成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南楼 28 楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	155,753,447.89	138,546,764.29	12.42%
毛利率%	54.23%	45.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,030,689.64	30,213,802.59	85.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,315,184.96	28,271,200.37	95.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.66%	12.59%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.40%	1.39%	-
基本每股收益	1.40	1.51	-7.28%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	362,204,154.51	319,454,148.38	13.38%
负债总计	75,657,806.73	80,393,783.95	-5.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	286,546,347.78	239,060,364.43	19.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.42	7.81	-30.68%
资产负债率%（母公司）	17.73%	29.38%	-
资产负债率%（合并）	20.89%	25.17%	-
流动比率	2.95	2.22	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,026,498.61	56,560,857.95	-137.17%
应收账款周转率	2.99	5.56	-
存货周转率	1.92	2.76	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.38%	22.49%	-
营业收入增长率%	12.42%	14.87%	-
净利润增长率%	85.45%	5.23%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	52,912,500	30,600,000	72.92%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-742,680.50
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,241,946.56
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	128,929.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,569,177.59
其他	-236,527.79
非经常性损益合计	822,489.82
所得税影响数	123,373.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	699,116.35

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	20,318,898.60		16,155,781.52	
应收票据及应收账款		20,318,898.60		16,155,781.52
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,661,736.57	1,661,736.57	1,665,302.04	1,665,302.04
应付票据				
应付账款	23,149,848.04		6,491,684.58	
应付票据及应付账款		23,149,848.04		6,491,684.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,678,254.10	6,678,254.10	7,899,790.00	7,899,790.00
递延所得税资产	4,167,562.56	8,906,272.32		
应交税费	6,558,392.14	13,547,592.07		
盈余公积	9,121,009.16	8,895,960.14		
未分配利润	40,012,301.67	37,986,860.52	13,612,391.47	12,179,746.93

管理费用	22,169,995.38	22,449,121.18		
营业税金及附加	4,479,263.95	4,484,390.25		
所得税费用	8,314,696.11	8,689,106.91		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司属于有色金属开采行业,产品为合质金,主要用于首饰制造、金币制造、投资用金等。公司以资源优势和规模生产为基础,立足于黄金的采选、提炼,公司通过采矿、选矿、提炼等工艺流程,生产加工成为合质金(含量平均为99.30)。公司生产的黄金主要销售给具有《可提供标准金锭企业认定证书》的黄金加工企业,黄金加工企业购买公司合质金后提炼成标准金锭(含量为99.99)后,自行在金交所进行销售。由于文化、消费传统以及黄金保值功能等原因,我国对于黄金首饰、黄金工艺品的消费需求一直比较旺盛。随着国民收入水平不断提高,黄金产品的民间消费需求在持续增长,黄金行业持续发展,公司黄金产品具有广阔的市场前景。

1、采购模式

公司采购物资主要包括能源、机械设备、生产辅料。

公司与供电公司已经签订供电合同,按实际用电及规定电价向供电公司支付电费。

公司对机械设备、生产辅料进行采购时,由公司采购供应部根据各生产部门申报的物资采购计划和库存情况制定采购方案,对于超过一定金额的采购计划需由公司总经理进行审批后方可实施。实施采购时,公司采购供应部根据价格、质量等因素综合确定供应商。对于民用爆破品、危险化学品等特殊物资,均按公安部门规定的采购程序向拥有合法资质的供应商采购。

2、生产模式

(1) 采矿

公司所有矿山均为地下开采,探矿工程主要采用钻探、坑道探矿方法;采矿采用平巷掘进与竖井开拓相结合的方式,主要采矿方法有削壁充填法、崩落法、空场法,采矿使用主要机械为扒渣机,运输工具为小型电瓶车。采出矿石分别为氧化矿、部分原生矿,采出矿石由公司自备车辆运至选矿厂计量后进入存矿区。采矿环节中,为简化管理、降低生产成本,公司矿石采掘业务委托具有相关业务资质的专业化企业从事。矿石采掘业务门槛相对较低,有很多专业化企业可以从事矿石采掘业务,委托外包方从事矿石采掘业务也是很多矿山型企业的通行做法。采用委托外包方式从事矿石采掘业务有利于公司有效降低管理成本。

公司与采掘业务外包方通过协议方式明确以下事项:外包方保证具备有关部门的施工资质手续,严格按照采矿规范及公司的要求,加强矿洞内外的安全管理,风、水、电管线布置符合技术标准。

(2) 选矿

矿石采出并由运矿车运至选矿厂后进入选矿工段。选矿工序主要包括破碎、球磨、分级、浸出、碳吸附、提取载金碳。主要采用选矿工艺为全泥氰化碳吸附工艺。

(3) 提炼

载金碳进入提炼厂后,先进行解析电解产生金泥,金泥通过王水法(湿法提炼)处理最终得到合质金。载金碳提炼为合质金由公司自身完成。

3、销售模式

公司属于有色金属开采行业,产品为合质金,主要用于首饰制造、金币制造、投资用金等。公司以资源优势和规模生产为基础,立足于黄金的采选、提炼,公司通过采矿、选矿、提炼等工艺流程,生产加工成为合质金(含量平均为99.30)。公司生产的黄金主要销售给具有《可提供标准金锭企业认定证书》的黄金加工企业,黄金加工企业购买公司合质金后提炼成标准金锭(含量为99.99)后,自行在金交所进行销售。由于文化、消费传统以及黄金保值功能等原因,我国对于黄金首饰、黄金工艺品的消费需求一直比较旺盛。随着国民收入水平不断提高,黄金产品的民间消费需求在持续增长,黄金行业持续发展,公司黄金产品具有广阔的市场前景。

1、采购模式

公司采购物资主要包括能源、机械设备、生产辅料。

公司与供电公司已经签订供电合同,按实际用电及规定电价向供电公司支付电费。

公司对机械设备、生产辅料进行采购时,由公司采购供应部根据各生产部门申报的物资采购计划和

库存情况制定采购方案,对于超过一定金额的采购计划需由公司总经理进行审批后方可实施。实施采购时,公司采购供应部根据价格、质量等因素综合确定供应商。对于民用爆破品、危险化学品等特殊物资,均按公安部门规定的采购程序向拥有合法资质的供应商采购。

2、生产模式

(1) 采矿

公司所有矿山均为地下开采,探矿工程主要采用钻探、坑道探矿方法;采矿采用平巷掘进与竖井开拓相结合的方式,主要采矿方法有削壁充填法、崩落法、空场法,采矿使用主要机械为扒渣机,运输工具为小型电瓶车。采出矿石分别为氧化矿、部分原生矿,采出矿石由公司自备车辆运至选矿厂计量后进入存矿区。采矿环节中,为简化管理、降低生产成本,公司矿石采掘业务委托具有相关业务资质的专业化企业从事。矿石采掘业务门槛相对较低,有很多专业化企业可以从事矿石采掘业务,委托外包方从事矿石采掘业务也是很多矿山型企业的通行做法。采用委托外包方式从事矿石采掘业务有利于公司有效降低管理成本。

公司与采掘业务外包方通过协议方式明确以下事项:外包方保证具备有关部门的施工资质手续,严格按照采矿规范及公司的要求,加强矿洞内外的安全管理,风、水、电管线布置符合技术标准。

(2) 选矿

矿石采出并由运矿车运至选矿厂后进入选矿工段。选矿工段主要包括破碎、球磨、分级、浸出、碳吸附、提取载金碳。主要采用选矿工艺为全泥氰化碳吸附工艺。

(3) 提炼

载金碳进入提炼厂后,先进行解析电解产生金泥,金泥通过王水法(湿法提炼)处理最终得到合质金。载金碳提炼为合质金由公司自身完成。

3、销售模式

公司生产合质金(含量平均为99.30%)销售给具有《可提供标准金锭企业认定证书》的黄金加工企业,其购买公司合质金后提炼成标准金锭(含量为99.99%)在金交所进行销售。报告期内,公司客户主要是中钞贵金属,公司与其主要采用直接结算的销售模式:公司与中钞贵金属采取验收后结算的销售模式,不存在延时结算。

报告期内以及报告期末至报告披露日,公司商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在宏观经济下行压力和行业竞争加剧的挑战下,遵循一贯坚持的“安全生产、降本增效、持续经营”的发展战略,贯彻实施公司的经营和投资计划,进一步保持和强化公司在黄金采、选、冶的领先优势和影响力。

报告期内,实现营业收入155,753,447.89元,同比增长12.42%,净利润56,030,689.64元,同比增长85.45%。

报告期内,公司主营业务、产品或服务未发生重大变化,未对公司经营情况产生影响。

（二）行业情况

黄金具有货币和商品双重属性,从货币属性角度讲,黄金是各国金融外汇储备体系的重要工具,在维护国家金融稳定、经济安全中具有不可替代的作用;从商品属性角度讲,随着世界经济复苏节奏的大幅提高,2016年以来,黄金的商品随着大宗商品价格上涨逐步开始反弹。

2018年,国际政治经济形势复杂多变,国际贸易保护主义加剧。年初,国际金价以1302.70美元/盎司开盘后上涨,此后的四个月内,国际金价在1330美元/盎司上下窄幅波动,最高触碰过1366.05美元/盎司,四月底开始,在美联储加息、贸易战以及美元持续走强的影响下国际金价下跌,8月16日曾一度跌至最低价1160.10美元/盎司,随后在美国退出“中导条约”等事件催化下,国际金价开始反弹,年底收于1282.20美元/盎司,全年平均价格为1270.57美元/盎司,同比增长1.23%。国内金价与国际金价表现出的波动趋势大体一致,上海黄金交易所AU9999合约全年平均价271.44元/克。

据中国黄金协会最新统计数据显示,2018年,国内黄金产量为401.119吨,连续12年位居全球第一,与2017年相比,减产25.023吨,同比下降5.87%。其中,黄金矿产金345.973吨,有色原料产金55.146吨。2018年,进口原料产金大幅增长,达到112.783吨,同比增长23.47%,若加上这部分进口原料产金,全国共生产黄金513.902吨,同比下降0.69%。2018年,全国黄金实际消费量1151.43吨,连续6年保持全球第一位,与去年同期相比增长5.73%。其中:黄金首饰736.29吨,同比增长5.71%;金条285.20吨,同比增长3.19%;金币24.00吨,同比下降7.69%;工业及其他105.94吨,同比增长17.48%。国内黄金消费市场持续回暖,首饰和金条、工业及其他用金继续稳定增长,金币销售略有下降。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,297,986.30	1.19%	52,326,171.55	16.38%	-91.79%
应收票据与应收账款	83,744,235.19	23.12%	20,318,898.60	6.36%	312.15%
存货	44,407,256.36	12.26%	29,805,465.90	9.33%	48.99%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	111,897,210.58	30.89%	112,409,112.42	35.19%	-0.46%
在建工程	21,604,954.66	5.96%	7,933,760.45	2.48%	172.32%
短期借款					
长期借款					
应收账款账面价值	83,744,235.19	23.12%	20,318,898.60	6.36%	312.15%
无形资产账面价值 期末余额	63,367,048.90	17.49%	66,799,174.61	20.91%	-5.14%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 本期期末货币资金较上期期末减少91.79%,主要系2018年12月销售的合质金88,543,730.73元,有76,543,730.73元未收回,该款项于2019年1月4日全部收回所致;

(2) 本期期末应收票据与应收账款较上期期末增加312.15%,主要系2018年12月向中钞贵金属销售未收回货款76,543,730.73元,该货款于2019年1月4日收回所致;

(3) 本期期末存货较上期期末增加48.99%,主要系期末在产品增加所致;

(4) 本期期末在建工程较上期期末增加 172.32%，主要系公司 2018 年度巷道工程投入增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	155,753,447.89	-	138,546,764.29	-	12.42%
营业成本	71,289,122.23	45.77%	76,161,797.68	54.97%	-6.40%
毛利率	54.23%	-	45.03%	-	-
管理费用	15,691,917.52	10.07%	22,449,121.18	16.20%	-30.10%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
销售费用					
财务费用	203,236.34	0.13%	406,681.13	0.29%	-50.03%
资产减值损失	-503,261.93	-0.32%	1,344,721.32	0.97%	-137.42%
其他收益	2,741,946.56	1.76%	2,622,807.73	1.89%	4.54%
投资收益	-8,657.34	-0.01%	2,276,970.78	1.64%	-100.38%
公允价值变动收益			444,803.92	0.32%	
资产处置收益			-207,053.82	-0.15%	
汇兑收益					
营业利润	66,662,653.32	42.80%	38,837,581.34	28.03%	71.64%
营业外收入	545,800.00	0.35%	553,328.16	0.40%	-1.36%
营业外支出	2,357,658.09	1.51%	488,000.00	0.35%	383.13%
净利润	56,030,689.64	35.97%	30,213,802.59	21.81%	85.45%

项目重大变动原因：

(1) 本期管理费用较上期减少 30.12%，主要系 2017 年度公司停工时间较长，将矿山、选厂停工期间费用列入管理费用；

(2) 本期财务费用较上期减少 50.03%，主要系子公司黄金坪矿业 2018 年 2 月归还借款，减少利息支出所致；

(3) 本期资产减值损失较上期减少 137.42%，主要系 2018 年收回天泽贵金属货款 13,657,983.91 元，转回了计提的坏账准备；

(4) 本期投资收益较上期减少 100.38%，主要系 2017 年 6 月和 8 月与天泽贵金属采取点价结算产生投资收益 2,163,708.39 元；

(5) 本期营业利润较上期增加 71.64%，主要系黄金产量增加，黄金价格上涨；

(6) 本期营业外支出较上期增加 383.13%，主要系税收稽查滞纳金及罚款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	155,753,447.89	138,546,764.29	12.42%
其他业务收入			
主营业务成本	71,289,122.23	76,161,797.68	-6.40%

其他业务成本			
--------	--	--	--

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
合质金	155,753,447.89	100.00%	138,546,764.29	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内	155,753,447.89	100.00%	118,341,207.07	85.42%
省外			20,205,557.22	14.58%

收入构成变动的的原因：

为降低公司贷款难以收回的风险，2018年公司选择资信较好的客户中钲贵金属。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中钲贵金属	155,753,447.89	100.00%	否
	合计	155,753,447.89	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	四川利宏矿山工程有限公司	65,236,508.87	57.89%	否
2	石泉县鑫康矿业有限责任公司	11,252,647.91	9.99%	否
3	康定富强有限责任公司金汤电站	4,383,055.81	3.89%	否
4	甘孜州弘合民爆商务有限责任公司康定分公司	4,354,625.60	3.86%	否
5	国网四川甘孜州电力有限责任公司	3,555,519.50	3.16%	否
	合计	88,782,357.69	78.79%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-21,026,498.61	56,560,857.95	-137.17%
投资活动产生的现金流量净额	-13,483,686.64	-12,191,173.56	-10.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,518,000.00	-3,385,164.52	-299.33%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-21,026,498.61元与上年期末相较减少137.17%，主要系2018年12月销售的合质金88,543,730.73元，有76,543,730.73元未收回，该款项于2019年1月4日全部收回；

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-7,423,336.64元与上年期末相较上涨39.11%，主要系2018年度公司增加了矿山巷道投入；

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-13,518,000.00元与上年期末相较减少299.33%，主要系2018年向股东分配现金股利9,180,000.00元，较2017年分配现金股利1,346,399.89所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司以每股5.11元的价格向黄金坪矿业原21名股东发行股份22,312,500股，收购黄金坪矿业100%股权，公司2018年7月31日取得黄金坪矿业100%控制权。

黄金坪矿业2018年度实现营业收入49,718,808.48元，利润总额19,976,692.37元，净利润17,764,378.78元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带强调事项段无保留意见
---------	-------------

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对金鑫矿业2018年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告的主要原因是：公司4宗采矿权证已到期，能否取得延期后的采矿证存在不确定性。

针对审计报告中关于采矿证到期事项，公司董事会高度关注，由董事长亲自组织相关咨询机构，及时编制采矿权证延期所需资料，与各政府职能部门进行充分沟通，但由于前期四川省生态环境厅不接件以及保护区核查等原因，导致公司上述4宗采矿权证短延手续未能及时获批，截至目前相关延期手续正在办理过程中。

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2018年6月15日，财政部印发《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知的要求格式编制财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法，对本公司2017、2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2017、2018年度净利润未产生影响。

2018年4月，国家税务总局四川省税务局稽查局对公司2014年1月1日至2017年12月31日期间的地方各税缴纳情况进行了检查，并于2018年10月31日向公司出具了《税务处理决定书》（川税稽税处【2018】33号）及《税务行政处罚决定书》（川税稽税罚【2018】16号），税务机关认定金鑫公司以前年度存在少缴企业所得税、个人所得税、资源税、耕地占用税、印花稅事项，导致2017年年度财务报表披露的相关数据存在差异。公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于关于会计政策变更及前期会计差错更正》议案，同意对以前年度财务数据进行追溯调整。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司以每股 5.11 元的价格向黄金坪矿业原 21 名股东发行股份 22,312,500 股，收购黄金坪矿业 100% 股权，相关的股权登记、工商变更手续已完成，将黄金坪矿业纳入公司合并范围。

（八）企业社会责任

甘孜州康定市是国家确定的川、滇、黔、藏四省连片特困区、贫困县之一，公司作为在本地区成长起来的民族企业，“诚信经营、回馈社会”是公司成立至今不变的经营理念，十几年来，公司充分利用企业优势，主动承担更多、更重的社会责任，2018 年积极向辖区村镇赞助矿区村民惠民基金及三八慰问金 50.95 万元。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

随着公司康定金矿、竹林金矿、三远洞金矿、黄金坪金矿、三铜金矿等五座矿山持续进行地质勘探，根据现有勘探成果，预计新增矿石量 300 万吨以上，可供公司持续经营。

报告期内未出现对公司持续经营能力产生不良影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、黄金价格波动风险

公司的主要产品为合质金，而合质金的交易价格与国际市场黄金价格密切相关，国际金价又受到全球宏观政治经济等多种因素（如通货膨胀、汇率、货币政策、政治局势等）的影响而不断波动，而公司在销售黄金时无定价能力，需根据实时黄金价格走势判断和调整出售黄金的时点。在上述背景下，公司面临未来金价大幅波动从而给公司未来的业绩带来不确定性。

应对措施：为规避黄金价格波动带来的风险，公司将专注内部管理和成本控制，实现按计划均衡生产；同时，公司将通过研究、分析黄金价格走势，以稳定的市场公允价格销售合质金，减少黄金价格波动对公司盈利的不利影响。

2、黄金矿山资源储备风险

公司及全资子公司黄金坪矿业目前拥有五个金矿采矿许可证，分别是康定金矿、竹林金矿、三远洞金矿、黄金坪金矿以及三铜金矿，公司正积极办理现有矿山新增储量事宜，五座矿山资源储量已取得四川省自然资源厅的评审备案证明。如五个矿山顺利取得新采矿证，则公司证载采矿规模将达到 15.5 万吨以上。由于前述五个矿山新采矿权证取得前，需根据新的情况办理完成环评及相关手续，获取四川省生态环境厅关于公司五个矿山的环境影响报告书的批复。若公司现有矿山新增储量事宜及新采矿权证未及时办理，将对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：公司已经在积极勘探新的潜在矿山，并计划通过收购的方式增加其资源储备，以抵御未来矿山储备量和矿山品位下降的风险。

3、采矿权无法续期影响业务持续经营风险

目前公司及全资子公司拥有五个采矿权证书，由于公司正在办理扩能后的长期采矿权证，为了保证正常生产，公司按照相关规定申请 1 年期的采矿权证短期延续。目前康定金矿采矿权、竹林金矿采矿权、三远洞金矿采矿权以及黄金坪金矿采矿权已到期。公司将面临采矿权无法续期影响业务持续经营风险。

应对措施：公司已向四川省自然资源厅提交了续期申请，因前期四川省生态环境厅不接件以及保护区核查等原因，导致公司上述 4 宗采矿权短延手续未能及时获批，相关延期手续正在办理过程中。

4、安全生产风险

由于采矿活动往往对矿体及周围岩层造成不同程度的破坏。当采矿活动造成地应力不均衡时，采矿区可能塌陷，造成安全事故而影响正常生产。另外，公司在勘探、选矿、提炼及精炼过程中，同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等的可能。这些技术问题、机械故障或损坏均可能导致本公司的业务运作中断，造成经营成本增加，或者人员伤亡。由于公司属于采矿行业，无法保证未来不会发生事故，故作出重大事项提示。

应对措施：公司制定了《安全生产目标、指标管理制度》、《安全生产责任管理制度》、《安全机构设置与人员任命管理制度》、《安全教育培训制度》、《安全警示标志管理制度》、《危险作业安全管理制度》、《隐患排查整改制度》等制度以及一系列安全生产技术作业标准、岗位安全操作规程，同时，公司安全员、安保部长、矿长、厂长、矿山负责人、总经理均通过专业机构培训并取得了《安全资格证书》，各生产单位均能按照公司制度执行，以保障各项作业的安全。

5、重大客户依赖风险

由于黄金行业的特殊性，需要具有《可提供标准金锭企业认定证书》的企业将合质金提炼成标准金锭后自行在金交所进行销售。2018 年全部产品向中钞贵金属销售，存在重大客户依赖的风险。中钞贵金属其实际控制人为中国印钞造币总公司，该类客户信用良好。

应对措施：公司将积极与其他具有《可提供标准金锭企业认定证书》资质的企业进行洽谈、对接，积极拓展新客户；另外继续加强与大客户关系维护力度，增强合作关系的稳定性。

6、成本确认风险

公司选矿、矿石运输等劳务提供商中存在部分个人承包商，公司与个人承包商签订服务合同，按月进行结算，并按合同约定支付相应款项。公司对该款项的结算设置了严密、合理且有效运行的内部控制程序，每月对每个承包商结算均需相关主管人员审批并报财务经理审核才会入账。除极少部分现金支付外，工程款项的绝大部分为通过银行转账的方式支付。鉴于工程劳务提供方为个人，相关成本核算的风险较高，因此公司特对相关成本核算风险做出提示。

应对措施：公司尽量减少个人承包商提供服务，减少现金支付，确实需要现金支付的劳务成本，严格按公司现金管理办法，履行支付程序。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	300,000.00	80,904.00

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年12月28日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了公司发行股份整体收购黄金坪矿业相关议案，并于当日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了相关文件；

2018年6月29日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司符合发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组条件的议案》、《关于本次重大资产重组方案的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于公司发行股份购买资产构成关联交易的议案》、《关于签署附生效条件的〈康定金鑫矿业旅游股份有限公司发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于审议〈康定金鑫矿业旅游股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书〉的议案》、《关于批准本次重组有关审计、估值报告的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等相关议案；公司以每股5.11元的价格向黄金坪矿业原21名股东发行股份22,312,500股，收购黄金坪

矿业 100%股权；

2018年8月27日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于康定金鑫矿业旅游股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2018]3029号）；2018年11月8日，公司完成工商变更登记手续及章程备案工作，并于2018年11月8日取得了变更后的营业执照。

（三）承诺事项的履行情况

1、为解决公司与黄金坪矿业的同业竞争问题，公司与黄金坪矿业全体股东已出具书面承诺，于2016年12月31日前通过出让黄金坪矿业的股权或资产，将黄金坪矿业整体并入公司的方式解决同业竞争。2016年4月1日，黄金坪矿业共同控股股东出具承诺：“黄金坪矿业整体并入金鑫矿业前，黄金坪矿业将继续停止一切与金鑫矿业存在同业竞争的生产销售有关经营活动”。

黄金坪矿业整体并入公司事宜已完成。

2、2016年7月1日，公司控股股东、实际控制人出具承诺：截至承诺出具之日，公司未发生过安全生产方面的事故、纠纷，若后续公司因本承诺出具之日前的事宜发生纠纷需要进行赔偿的，由公司控股股东、实际控制人承担；截至承诺出具之日，公司未发生过环保事故、环保纠纷，目前也不存在潜在纠纷，若后续公司因本承诺出具之日前的事宜发生环保纠纷需要进行赔偿的，由公司控股股东、实际控制人承担。

3、公司与控股股东及实际控制人共同承诺不得将资金直接或间接提供给控股股东及关联方使用。

4、公司整体收购黄金坪矿业过程中，公司股东分别做出如下承诺：

（1）股东徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强承诺，自新增股份登记于其名下之日起十二个月内，不转让其拥有的该等新增股份；陆树森、雷翔、吴建平、黄旭、陈朝晖、上海永赫、上海永铎、永宣资源一号、永宣资源二号、永宣资源三号、永宣资源四号、成都德同、豪盛投资承诺，自新增股份登记于其名下之日起六个月内，不转让其拥有的该等新增股份；

（2）自然人股东徐智文、陆树森、雷翔、吴建平、黄旭、高银波、徐波、郑弟强、徐智健、刘继云、徐浩、陈朝晖承诺，最近两年内不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况；机构股东上海永赫、上海永铎、永宣资源一号、永宣资源二号、永宣资源三号、永宣资源四号、成都德同、豪盛投资承诺，本企业及其现任董事、监事、高级管理人员或主要负责人员，最近两年内不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况。

1、为解决公司与黄金坪矿业的同业竞争问题，公司与黄金坪矿业全体股东已出具书面承诺，于2016年12月31日前通过出让黄金坪矿业的股权或资产，将黄金坪矿业整体并入公司的方式解决同业竞争。2016年4月1日，黄金坪矿业共同控股股东出具承诺：“黄金坪矿业整体并入金鑫矿业前，黄金坪矿业将继续停止一切与金鑫矿业存在同业竞争的生产销售有关经营活动”。

黄金坪矿业整体并入公司事宜已完成。

2、2016年7月1日，公司控股股东、实际控制人出具承诺：截至承诺出具之日，公司未发生过安全生产方面的事故、纠纷，若后续公司因本承诺出具之日前的事宜发生纠纷需要进行赔偿的，由公司控股股东、实际控制人承担；截至承诺出具之日，公司未发生过环保事故、环保纠纷，目前也不存在潜在纠纷，若后续公司因本承诺出具之日前的事宜发生环保纠纷需要进行赔偿的，由公司控股股东、实际控制人承担。

3、公司与控股股东及实际控制人共同承诺不得将资金直接或间接提供给控股股东及关联方使用。

4、公司整体收购黄金坪矿业过程中，公司股东分别做出如下承诺：

（1）股东徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强承诺，自新增股份登记于其名下之日起十二个月内，不转让其拥有的该等新增股份；陆树森、雷翔、吴建平、黄旭、陈朝晖、上海永赫、上海永铎、永宣资源一号、永宣资源二号、永宣资源三号、永宣资源四号、成都德同、豪盛投资承诺，自新增股份登记于其名下之日起六个月内，不转让其拥有的该等新增股份；

（2）自然人股东徐智文、陆树森、雷翔、吴建平、黄旭、高银波、徐波、郑弟强、徐智健、刘继云、徐浩、陈朝晖承诺，最近两年内不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况；机构股东上海永赫、上海永铎、永宣资源一号、永宣资源二号、永宣资源三号、永宣资源四号、

成都德同、豪盛投资承诺,本企业及其现任董事、监事、高级管理人员或主要负责人员,最近两年内不存在受到行政处罚(与证券市场明显无关的除外)、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况。

(3) 交易对方暨公司股东徐智文、徐浩、徐智健、徐波、郑弟强、陆树森、雷翔、吴建平、黄旭、上海永赫、上海永铎、永宣资源一号、永宣资源二号、永宣资源三号、永宣资源四号、佳益咨询,合计持有黄金坪矿业 86.56% 股权的股东承诺:若 2019 年 12 月 31 日前黄金坪矿业未取得新的《采矿许可证》,本次交易的主要交易对方将用现金回购标的公司股权:①承诺人承诺并督促其他交易对方根据资产交割时在黄金坪矿业实际出资按比例用现金对黄金坪矿业的股权进行回购,各交易对方回购金额=(本次交易作价+本次交易作价自资产交割日至回购日期间按同期银行贷款基准利率产生的利息)*各交易对方持有黄金坪矿业股权比例;②若除承诺人以外的交易对方未按照上述方式对黄金坪矿业的股权进行回购的,针对未回购部分股权按上述公式计算的回购金额,由承诺人按照各自在资产交割时在黄金坪矿业实际出资按比例用现金进行回购。

报告期内,公司控股股东及实际控制人严格遵守上述承诺。

(四) 调查处罚事项

2018 年 4 月,国家税务总局四川省税务局稽查局对公司 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间的地方各税缴纳情况进行了检查,并于 2018 年 10 月 31 日向公司出具了《税务处理决定书》(川税稽税处【2018】33 号)及《税务行政处罚决定书》(川税稽税罚【2018】16 号)。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,364,040	63.28%	0	19,364,040	36.60%
	其中：控股股东、实际控制人	4,370,040	14.28%	0	4,370,040	8.26%
	董事、监事、高管	2,495,796	8.16%	0	2,495,796	4.72%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,235,960	36.72%	22,312,500	33,548,460	63.40%
	其中：控股股东、实际控制人	11,235,960	36.72%	8,714,426	19,950,386	37.70%
	董事、监事、高管	7,487,454	24.47%	6,231,732	13,719,186	25.93%
	核心员工					
总股本		30,600,000	-	22,312,500	52,912,500	-
普通股股东人数		25				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐智文	3,423,372	1,824,371	5,247,743	9.92%	4,391,903	855,840
2	陆树森	2,295,000	1,084,438	3,379,438	6.39%	1,673,438	1,706,000
3	雷翔	2,291,940	1,671,206	3,963,146	7.49%	1,671,206	2,291,940
4	吴建平	2,142,000	1,030,875	3,172,875	6.00%	1,561,875	1,611,000
5	黄旭	2,022,660	1,474,856	3,497,516	6.61%	1,474,856	2,022,660
合计		12,174,972	7,085,746	19,260,718	36.41%	10,773,278	8,487,440

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

(一) 控股股东情况

公司的法定代表人、董事长徐智文持有公司 9.92%的股份，公司董事高银波持有公司 5.89%的股份，公司监事刘继云、郑弟强各持有公司 5.89%的股份，公司股东徐智健持有公司 5.89%的股份，徐波持有公司 5.89%的股份，徐浩持有公司 3.06%的股份，李强持有公司 1.77%的股份，钱树清持有公司 1.77%的股份，九人合计持有公司 45.96%的股份。

2014年11月7日，上述九人签署了《一致行动人协议》，各方存在事实上一致行动关系，并承诺在作为公司股东行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可亲自参加公司召开的股东（大）会，也可以委托其他一致行动人代为参加股东（大）会并行使表决权。各方确认并承诺在其作为公司股东期间（无论持股多少），确保其（包括其代理人）全面履行一致行动人协议约定的各项义务，一致行动协议未经各方一致同意不可撤销。

因此，公司共同控股股东、实际控制人为徐智文、徐波、徐浩、徐智健、高银波、刘继云、郑弟强、李强、钱树清。

1、徐智文先生，男，1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1986年1月至1992年3月，任捧塔乡木洼村党支部书记；1992年4月至1993年4月，个体经营；1993年4月至2001年1月，任金汤乡木材加工厂厂长；2001年2月至2014年12月，历任金鑫有限执行董事、董事长兼总经理；2009年12月至今，任黄金坪矿业董事长；2013年10月至2014年11月，任黄金坪矿业总经理；2015年1月至2017年5月任公司总经理，2015年1月至今，任公司董事长，2019年1月至今，任公司总经理。

2、刘继云先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989年1月至1998年8月，任康定县林业局业务员；1998年9月至1999年1月，个体经营；1999年1月至2000年12月，任金鑫有限黄金探采业务员；2001年2月至2014年12月，历任金鑫有限总经理、监事会主席；2009年12月至2015年7月，任黄金坪矿业监事；2015年7月至2016年1月，任黄金坪矿业总经理；2013年8月至今，担任甘孜州康定市盛捷融合小额贷款有限责任公司董事长；2015年1月至2019年1月，任金鑫矿业监事会主席；2019年1月至今，任金鑫矿业董事，任期3年。

3、高银波先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1981年1月至1985年12月任康定县林场业务员；1986年1月至1992年12月任康定县林场工程承包人；1992年1月至1996年12月任康定县个体运输户；1997年1月至2001年1月任金汤乡木材加工厂业务经理；2001年2月至2014年12月，任金鑫有限董事兼副总经理；2009年12月至2012年10月，任黄金坪矿业总经理；2012年10月至今，任黄金坪矿业董事；2015年1月至2016年7月1日，任金鑫矿业董事、副总经理；2015年1月至今，任公司董事。

4、郑弟强先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1980年1月至1996年1月于康定县金汤乡个体经营；1996年2月至2001年1月任金汤木材加工厂业务经理；2001年2月至2014年12月历任金鑫有限董事、监事；2014年11月至今，担任黄金坪矿业监事；2015年1月至2019年1月，任金鑫矿业监事。

5、徐智健先生，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1978年1月至1996年1月任康定县金汤乡个体经营户；1996年2月至2001年1月任金汤木材加工厂业务经理；2009年12月至2012年10月，任黄金坪矿业监事；2001年2月至2014年12月，任金鑫有限项目经理；2015年1月至今，任金鑫矿业项目经理。

6、徐波先生，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。2005年1月至2012年12月任康定县公安局警察，2013年1月至今任康定县旅游局旅游文化开发投资有限责任公司副总经理；2013年12月至今，任康定天路情谷大酒店有限责任公司监事。

7、徐浩先生，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1996年1月至2001年1月任金汤乡木材加工厂业务经理；2001年2月至2013年10月任金鑫有限项目经理；2012年10月至2014年11月，任黄金坪矿业监事；2014年11月至今，任黄金坪矿业董事；2013年10月至2014年11月，任金鑫有限监事；2014年11月至2014年12月，任金鑫有限董事；2015年1月至今，任金鑫矿业董事；2013年12月至今，任康定天路情谷大酒店有限责任公司执行董事兼总经理；2014年7月至今，任甘孜州茶马古道文化旅游产业开发有限公司监事；2017年5月至今任公司副总经理。

8、钱树清先生，1952年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1976年8月至2001年1月任康定县江北小学教师；2001年2月至今，任金鑫矿业项目经理。

9、李强先生，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1994年1月至1996年12月任甘孜州武警部队士官；1997年1月至2004年1月在康定县姑咱镇从事个体经营；2004年2月至2013年1月任金鑫

有限项目经理；2013 年 1 月至 2014 年 12 月任金鑫有限采购供应部副部长；2015 年 1 月至今，任金鑫矿业采购供应部副部长。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

参见第六节三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年6月14日	2018年10月17日	5.11	22,312,500	0.00	5	0	8	0	0	否

募集资金使用情况：

公司发行股份收购黄金坪矿业 100%股权，未募集资金。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况：

□适用 √不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 7 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐智文	董事长	男	1953年1月	初中	2015年1月至2018年12月	是
徐浩	董事	男	1980年11月	初中	2015年1月至2018年12月	是
徐浩	副总经理	男	1980年11月	初中	2017年5月至2018年12月	是
高银波	董事	男	1966年6月	初中	2015年1月至2018年12月	否
李明才	董事	男	1963年1月	大专	2015年1月至2018年12月	否
李超	董事	男	1980年8月	本科	2015年1月至2018年12月	否
刘继云	监事会主席	男	1971年7月	高中	2015年1月至2018年12月	否
郑弟强	监事	男	1963年8月	初中	2015年1月至2018年12月	是
蒋玉荣	职工监事	女	1979年3月	大专	2015年1月至2018年12月	是
高春林	董事会秘书	男	1968年4月	本科	2015年1月至2018年12月	是
高春林	总经理	男	1968年4月	本科	2017年5月至2018年12月	是
王金明	财务总监	男	1974年11月	大专	2015年1月至2018年12月	是
田明基	副总经理	男	1970年11月	大专	2017年5月至2018年12月	是
吴金成	副总经理	男	1965年12月	本科	2017年5月至2018年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

2019年1月16日公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人》议案、《公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人》议案，换届完成后第二届董事会人员为：徐智文（董事长）、徐浩、刘继云、高银波、唐志铎（独立董事）、韩敏（独立董事），第二届监事会人员为：方忠萍（监事会主席）、张英生（职工监事）、张云。同日，公司第二届董事会第一次会议，选举出第二届高级管理人员名单为：徐智文（总经理）、徐浩（副总经理）、田明基（副总经理）、吴金成（副总经理）、王金明（财务总监）、高春林（董事会秘书）。

2019年4月22日，公司第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整高级管理人员》议案，董事会秘书高春林先生因个人原因辞去了董事会秘书职务，聘任王超先生为新任董事会秘书。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、徐智文、徐浩、高银波、刘继云、郑弟强为公司实际控制人；
- 2、董事长徐智文系实际控制人徐智健长兄；
- 3、董事及副总经理徐浩系实际控制人徐智文儿子；
- 4、监事郑弟强系实际控制人徐智文妻弟；
- 5、董事及副总经理徐浩系实际控制人李强妹夫。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐智文	董事长	3,423,372	1,824,371	5,247,743	9.92%	0

徐浩	董事、副总经理	937,128	683,320	1,620,448	3.06%	0
高银波	董事	1,874,250	1,241,347	3,115,597	5.89%	0
刘继云	监事会主席	1,874,250	1,241,347	3,115,597	5.89%	0
郑弟强	监事	1,874,250	1,241,347	3,115,597	5.89%	0
合计	-	9,983,250	6,231,732	16,214,982	30.65%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发类	18	18
生产类	22	25
营销类	5	7
管理类	23	35
其他	12	21
员工总计	80	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	15	17
专科以下	58	82
员工总计	80	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司因战略发展及业务运营需要，公司核心团队稳定。
- 2、人才引进及招聘：公司通过内部培养和多途径招聘相结合的方式完善公司的业务及公司治理架构设置。一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。
- 3、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者培训等全方位培训。
- 4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，结合员工入职年限、工作职责、贡献程度等调整支付员工薪酬。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：7人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

公司报告期内核心人员未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构,建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,依法建立了股东大会、董事会、监事会组织架构。公司制定了《康定金鑫矿业旅游股份有限公司关联交易决策制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司对外担保决策制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司对外投资管理制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司投资者关系管理制度》等制度,逐步建立了有效的决策制度体系。

报告期内,股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,有效确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

(1) 公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求制定《信息披露管理制度》,及时有效的进行信息披露,依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

(2) 公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护,制定了《股东大会议事规则》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司关联交易决策制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司对外担保决策制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司对外投资管理制度》、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司投资者关系管理制度》等规定,在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都严格遵照公司三会的程序,合规合法运作,重大的公司决策都按照公司内控制度严格执行,无违规操作行为。各项制度能够得到有效的执行,对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

(1) 分别于2017年12月28日和2018年6月29日召开了第一届董事会第十二次会议和2018年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》等相关议案,公司章程修改如下:

①原章程第五条 公司注册资本为人民币3,060.00万元。

修改后的章程第五条 公司注册资本为人民币5,291.25万元。

②原章程第十六条 公司股份总数为 3,060.00 万股,均为人民币普通股。

修改后的章程第十六条 公司股份总数为 5,291.25 万股,均为人民币普通股。

(2) 分别于 2018 年 12 月 25 日和 2019 年 1 月 16 日召开了第一届董事会第十六次会议和 2019 年第一次临时股东大会, 审议并通过了《关于修改<公司章程>的议案》等相关议案, 公司章程修改如下:

原规定	修订后
<p>第二十条 公司在下列情况下,可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定,收购本公司的股份:</p> <p>(一) 减少公司注册资本;</p> <p>(二) 与持有本公司股票的其他公司合并;</p> <p>(三) 将股份奖励给本公司职工;</p> <p>(四) 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议,要求公司收购其股份的。</p> <p>除上述情形外,公司不进行买卖本公司股份的活动。</p>	<p>第二十条 公司在下列情况下,可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定,收购本公司的股份:</p> <p>(一) 减少公司注册资本;</p> <p>(二) 与持有本公司股票的其他公司合并;</p> <p>(三) 将股份用于员工持股计划或者股权激励;</p> <p>(四) 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议,要求公司收购其股份的。</p> <p>(五)《公司法》规定的其他情形。</p> <p>除上述情形外,公司不进行买卖本公司股份的活动。</p>
<p>第二十一条 公司因前条第(一)项至第(三)项的原因收购本公司股份的,应当经股东大会决议。公司依照前条规定收购本公司股份后,属于第(一)项情形的,应当自收购之日起 10 日内注销;属于第(二)项、第(四)项情形的,应当在 6 个月内转让或者注销。</p> <p>公司依照前条第(三)项规定收购的本公司股份,将不超过本公司已发行股份总额的 5%;用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出;所收购的股份应当 1 年内转让给职工。</p>	<p>第二十一条 公司因前条第(一)项、第(二)项的原因收购本公司股份的,应当经股东大会决议;公司因前条第(三)项规定的情形收购本公司股份的,应当经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。</p> <p>公司依照前条规定收购本公司股份后,属于第(一)项情形的,应当自收购之日起 10 日内注销;属于第(二)项、第(四)项情形的,应当在 6 个月内转让或者注销;属于第(三)项情形的,公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十,并应当在三年内转让或者注销。</p>
<p>第二十二条 公司股东大会对回购股份作出决议,须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司作出回购股份决议后,应当在十日内通知债权人,并于三十日内在报纸上公告。</p>	<p>第二十二条 公司股东大会对因第二十条第(一)项、第(二)项的原因回购股份作出决议,须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司作出回购股份决议后,应当在十日内通知债权人,并于三十日内在报纸上公告。</p>
<p>第三十六条(十二) 审议批准后条规定的担保事项;</p>	<p>第三十六条(十二) 审议批准三十七条规定的担保事项;</p>
<p>第三十七条 公司下列对外担保行为,须经股东大会审议通过:(一)公司及其控股子公司的对外担保总额,达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保;(二)公司的对外担保总额,达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保;(三)为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保;(四)单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保;(五)连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%;(六)连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 3000 万元;(七)对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;由股东大会审议的对外担保事项,必须经董事会审议通过后,方可提交股东大会审议。董事会审议担保事项时,必须经出席董事会会议的三分之二以上董</p>	<p>第三十七条 公司下列对外担保行为,须经股东大会审议通过:(一)公司及其控股子公司的对外担保总额,达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保;(二)公司的对外担保总额,达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保;(三)为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保;(四)单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保;(五)连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%;(六)连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 5000 万元;(七)对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;(八)法律法规规定的其他担保情形由股东大会审议的对外担保事项,必须经董事会审议通过后,方可提交股东大会审议。董事会审议担保事项时,必须</p>

<p>事审议同意。股东大会审议第一款第(五)项担保事项时,必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。</p>	<p>经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意并经全体独立董事的三分之二以上同意。股东大会审议第一款第(五)项担保事项时,必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。</p>
<p>第三十八条 公司下列关联交易行为,应当由股东大会审议通过:(一)审议公司拟与关联人达成的交易(获赠现金资产和提供担保除外)金额在1,000万元人民币以上,且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易;(二)审议公司拟与关联人达成的没有具体交易金额的关联交易;(三)审议公司与公司董事、监事和高级管理人员及其配偶发生关联交易。</p>	<p>第三十八条 公司下列关联交易行为,应当由股东大会审议通过:(一)审议公司拟与关联人达成的交易(获赠现金资产和提供担保除外)金额在3,000万元人民币以上,且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易;(二)审议公司拟与关联人达成的没有具体交易金额的关联交易;(三)审议公司与公司董事、监事和高级管理人员及其配偶发生关联交易。</p>
<p>第三十九条 公司发生的交易(公司获赠现金资产除外)达到下列标准之一的,应当提交股东大会审议:(一)交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上,该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的,以较高者作为计算数据;(二)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上,且绝对金额超过3000万元;(三)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上,且绝对金额超过300万元;(四)交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的50%以上,且绝对金额超过3000万元;(五)交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上,且绝对金额超过300万元。上述指标计算中涉及的数据如为负值,取其绝对值计算。</p>	<p>第三十九条 公司发生的交易(公司获赠现金资产除外)达到下列标准之一的,应当提交股东大会审议:(一)交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上,该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的,以较高者作为计算数据;(二)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上,且绝对金额超过5000万元;(三)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上,且绝对金额超过500万元;(四)交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的50%以上,且绝对金额超过5000万元;(五)交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上,且绝对金额超过500万元。(六)连续十二个月内购买或出售资产(不含对外股权投资)经累计计算达到公司最近一期经审计总资产30%,该交易涉及的资产总额和成交金额不同的,以较高者作为计算依据。以上交易应按照交易事项的类型或与交易标的相关的同类交易或同一关联交易对方在连续十二个月内累计计算。上述指标计算中涉及的数据如为负值,取其绝对值计算。</p>
<p>新增条款</p>	<p>第四十四条(新增条款,原第四十四条及以后条款序号依次增加) 独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议,董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定,在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的,将在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知;董事会不同意召开临时股东大会的,将说明理由并公告。</p>
<p>第五十二条 股东大会的通知包括以下内容:(一)会议的时间、地点和会议期限;(二)提交会议审议的事项和提案;(三)以明显的文字说明:全体股东均有权出席股东大会</p>	<p>第五十三条 股东大会的通知包括以下内容:(一)会议的时间、地点和会议期限;(二)提交会议审议的事项和提案;(三)以明显的文字说明:全体股东均有权出席股东大会</p>

<p>会, 并可以书面委托代理人出席会议和参加表决, 该股东代理人不必是公司的股东; (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日; 股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于7个工作日。 (五) 会务常设联系人姓名, 电话号码。</p>	<p>会, 并可以书面委托代理人出席会议和参加表决, 该股东代理人不必是公司的股东; (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日; 股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于7个工作日。 (五) 会务常设联系人姓名, 电话号码。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的, 发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。</p>
<p>第六十四条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时, 由副董事长(公司有两位或两位以上副董事长的, 由半数以上董事共同推举的副董事长主持)主持, 副董事长不能履行职务或者不履行职务时, 由半数以上董事共同推举的一名董事主持。监事会自行召集的股东大会, 由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时, 由监事会副主席主持, 监事会副主席不能履行职务或者不履行职务时, 由半数以上监事共同推举的一名监事主持。股东自行召集的股东大会, 由召集人推举代表主持。</p>	<p>第六十五条 股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时, 由半数以上董事共同推举的一名董事主持。监事会自行召集的股东大会, 由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时, 由半数以上监事共同推举的一名监事主持。股东自行召集的股东大会, 由召集人推举代表主持。召开股东大会时, 会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的, 经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意, 股东大会可推举一人担任会议主持人, 继续开会。</p>
<p>第六十五条 公司制定股东大会议事规则, 详细规定股东大会的召开和表决程序, 包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容, 以及股东大会对董事会的授权原则, 授权内容应明确具体。</p>	<p>第六十六条 公司制定股东大会议事规则, 详细规定股东大会的召开和表决程序, 包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容, 以及股东大会对董事会的授权原则, 授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件, 由董事会拟定, 股东大会批准。</p>
<p>第六十六条 在年度股东大会上, 董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。</p>	<p>第六十七条 在年度股东大会上, 董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。</p>
<p>第七十一条 召集人应当保证股东大会连续举行, 直至形成最终决议。</p>	<p>第七十二条 召集人应当保证股东大会连续举行, 直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的, 应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会, 并及时公告。</p>
<p>第七十四条 下列事项由股东大会以特别决议通过: (一) 公司增加或者减少注册资本; (二) 公司的分立、合并、解散和清算; (三) 本章程的修改; (四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的; (五) 股权激励计划; (六) 法律、行政法规或本章程规定的, 以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。</p>	<p>第七十五条 下列事项由股东大会以特别决议通过: (一) 公司增加或者减少注册资本; (二) 公司的分立、合并、解散和清算; (三) 本章程的修改; (四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的; (五) 股权激励计划; (六) 公司因本章程第二十二条第(一)项、第(二)项的原因回购股份; (七) 法律、行政法规或本章程规定的, 以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。</p>
<p>第七十五条 股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权, 每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权, 且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。</p>	<p>第七十六条 股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权, 每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权, 且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。</p>

<p>第七十六条 股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东不应当参与投票表决,其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。关联股东的回避和表决程序为:(一)关联股东应当在股东大会召开日前向董事会披露其与关联交易各方的关联关系;(二)股东大会在审议有关关联交易事项时,会议主持人宣布有关关联关系的股东,并解释和说明关联股东与关联交易各方的关联关系;(三)关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易,并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明,但该股东无权就该事项参与表决;股东大会进行表决前,会议主持人应当向与会股东宣告关联股东不参与投票表决;(四)股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的二分之一以上通过方为有效。但是,该关联交易事项涉及本章程规定的特别决议事项时,股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过方为有效。</p>	<p>第七十七条 股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东不应当参与投票表决,其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。</p>
<p>第八十四条 股东大会现场结束时间不得早于通讯或其他方式投票结束时间,会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果,并根据表决结果宣布提案是否通过。在正式公布表决结果前,股东大会现场、通讯及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、通讯服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。</p>	<p>第八十五条 会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果,并根据表决结果宣布提案是否通过。在正式公布表决结果前,股东大会所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、通讯服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。</p>
<p>第九十条 有下列情形之一的,不能担任公司的董事:(一)最近三年内受到中国证监会行政处罚;(二)被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的;(三)因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查,尚未有明确结论意见。(四)最近三年内受到证券交易所公开谴责或三次以上通报批评;(五)被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员;(六)无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务,切实履行董事、监事、高级管理人员应履行的各项职责。(七)法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。违反本条规定选举、委派董事的,该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的,公司解除其职务。</p>	<p>第九十一条 有下列情形之一的,不能担任公司的董事:(一)无民事行为能力或者限制民事行为能力;(二)因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序,被判处刑罚,执行期满未逾 5 年,或者因犯罪被剥夺政治权利,执行期满未逾 5 年;(三)担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理,对该公司、企业的破产负有个人责任的,自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年;(四)担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人,并负有个人责任的,自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年;(五)个人所负数额较大的债务到期未清偿;(六)最近三年内受到中国证监会行政处罚;(七)被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的;(八)因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查,尚未有明确结论意见。(九)最近三年内受到证券交易所公开谴责或三次以上通报批评;(十)被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员;(十一)无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务,切实履行董事、监事、高级管理人员应履行的各项职责。(十二)法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。违反本条规定选举、委派董事的,该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的,公司解除其职务。</p>

<p>第九十一条 董事由股东大会选举或更换,任期3年。董事任期届满,可连选连任。董事在任期届满以前,股东大会不能无故解除其职务。董事任期从就任之日起计算,至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选,在改选出的董事就任前,原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定,履行董事职务。董事可以由经理或者其他高级管理人员兼任,但兼任经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事,总计不得超过公司董事总数的1/2。</p>	<p>第九十二条 董事由股东大会选举或更换,任期3年。董事任期届满,可连选连任。董事在任期届满以前,股东大会不能无故解除其职务。董事任期从就任之日起计算,至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选,在改选出的董事就任前,原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定,履行董事职务。董事可以由经理或者其他高级管理人员兼任,但兼任经理或者其他高级管理人员职务的董事总计不得超过公司董事总数的1/2。公司董事会不设职工代表担任的董事。</p>
<p>新增条款</p>	<p>第一百条(新增条款,原九十八条及以后条款编号依次增加) 独立董事应按照法律、行政法规及部门规章以及公司相关独立董事制度的有关规定执行。</p>
<p>第一百条 董事会由5名董事组成,设董事长1人。</p>	<p>第一百〇二条 董事会由6名董事组成,其中设董事长1人,独立董事2名。</p>
<p>第一百〇三条 除股东大会审议决议的交易外,公司发生的交易(公司获赠现金资产除外)达到下列标准之一的,应当提交董事会决定:(一)交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的10%以上,该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的,以较高者作为计算数据;(二)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的10%以上,且绝对金额超过500万元;(三)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且绝对金额超过100万元;(四)交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的10%以上,且绝对金额超过500万元;(五)交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且绝对金额超过100万元。</p>	<p>第一百〇五条 除股东大会审议决议的交易外,公司发生的交易(公司获赠现金资产除外)达到下列标准之一的,应当提交董事会决定:(一)交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的10%以上,该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的,以较高者作为计算数据;(二)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的10%以上,且绝对金额超过1000万元;(三)交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且绝对金额超过100万元;(四)交易的成交金额(含承担债务和费用)占公司最近一期经审计净资产的10%以上,且绝对金额超过1000万元;(五)交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上,且绝对金额超过100万元。</p>
<p>第一百〇四条 除股东大会审议决议的关联交易外,公司发生的关联交易,达到下述标准之一的,应当提交董事会决定(一)公司与关联法人发生的交易金额在100万元以上,且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易;(二)公司与关联自然人达成的总额高于30万元的关联交易。公司不得直接或者通过子公司向董事、监事和高级管理人员提供借款。</p>	<p>第一百〇六条 除股东大会审议决议的关联交易外,公司发生的关联交易,达到下述标准之一的,应当提交董事会决定(一)公司与关联自然人发生的交易金额在30万元人民币以上的关联交易(公司提供担保、获赠现金资产除外);(二)公司与关联法人发生的交易金额在300万元人民币以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易(公司提供担保、获赠现金资产除外);(三)虽属于董事长有权决定的关联交易,但董事会、独立董事或监事会认为应当提交董事会审核的。公司不得直接或者通过子公司向董事、监事和高级管理人员提供借款。</p>
<p>第一百〇五条 公司进行证券投资、委托理财或衍生品投资事项应由公司董事会或股东大会审议批准,不得将委托理财审批权授予公司董事个人或经营管理层行使。</p>	<p>删除,条款编号依次减少。</p>
<p>第一百〇七条 董事会制定董事会议事规则,以确保董事会落实股东大会决议,提高工作效率,保证科学决策。</p>	<p>第一百〇八条 董事会制定董事会议事规则,以确保董事会落实股东大会决议,提高工作效率,保证科学决策。董事会议事规则作为本章程的附件,由董事会拟定,股东大会</p>

	批准。
第一百一十条 董事长行使下列职权：(一)主持股东大会和召集、主持董事会会议；(二)督促、检查董事会决议的执行；(三)除公司股东大会、董事会审议批准的事项外，其他事项由董事长决定；但该事项与董事长有关联关系的，应提交董事会决定。(四)董事会授予的其他职权。	第一百一十二条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。
第一百一十三条 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事、监事会、董事长、经理提议召开或证券监管部门要求召开时，董事长应当自接到提议或要求后 10 日内，召集和主持董事会会议。	第一百一十四条 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事、监事会，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。 独立董事有权提议召开董事会临时会议，独立董事行使上述职权应取得全体独立董事的 1/2 以上同意。
第一百二十七条 董事会秘书的任职资格：(一)具有大学专科以上学历，从事秘书、管理、股权事务等工作 3 年以上的自然人；(二)董事会秘书应掌握财务、税收、法律、金融、企业管理、计算机应用等方面的知识，具有良好的职业道德和个人品质，严格遵守有关法律、法规和规章，能够忠诚履行职责。	第一百二十八条 董事会秘书的任职资格：(一)具有大学专科以上学历，从事秘书、管理、股权事务等工作 3 年以上的自然人；(二)董事会秘书应掌握财务、税收、法律、金融、企业管理、计算机应用等方面的知识，具有良好的职业道德和个人品质，严格遵守有关法律、法规和规章，能够忠诚履行职责。(三)熟悉公司经营管理情况，具有良好的处事和沟通能力。
第一百二十八条 具有下列情形之一的人士不得担任董事会秘书：(一)《公司法》第一百四十七条规定的情形；(二)最近 3 年受到过中国证券监督管理委员会的行政处罚；(三)最近 3 年受到过证券交易所谴责或者 3 次以上通报批评；(四)公司现任监事；(五)公司聘任的会计师事务所的会计师和律师事务所的律师；(六)法律、法规或公司章程规定的不适合担任董事会秘书的其他情形。	第一百二十九条 具有下列情形之一的人士不得担任董事会秘书：(一)《公司法》第一百四十七条规定的情形；(二)最近 3 年受到过中国证券监督管理委员会的行政处罚；(三)最近 3 年受到过证券交易所谴责或者 3 次以上通报批评；(四)公司现任监事或独立董事；(五)公司聘任的会计师事务所的会计师和律师事务所的律师；(六)法律、法规或公司章程规定的不适合担任董事会秘书的其他情形。
第一百五十三条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。	第一百五十四条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。监事会议事规则作为本章程的附件，由监事会拟定，股东大会批准。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2018 年 3 月 5 日，公司第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》等议案；</p> <p>2018 年 3 月 26 日，公司第一届董事会第十四次会议，审议并通过了《公司总经理 2017 年度工作报告》、《公司董事会 2017 年度工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《公司续聘 2018 年度审计机构的议案》、《公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《关于会计政策变更的议案》等议案；</p>

		<p>2018年8月6日,第一届董事会第十五次会议审议通过了《康定金鑫矿业旅游股份有限公司2017年半年度报告》;</p> <p>2018年12月25日,第一届董事会第十六次会议审议通过了《公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人》、《关于设立董事会专门委员会》、《关于制订〈独立董事工作制度〉》、《关于修改〈公司章程〉》、《关于修订〈股东大会议事规则〉》、《关于修订〈董事会议事规则〉》、《关于修订〈关联交易决策制度〉》、《关于修订〈对外担保决策制度〉》、《关于修订〈对外投资管理制度〉》、《关于制订董事会专门委员会相关工作细则》、《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会》等议案。</p>
监事会	3	<p>2018年3月26日,公司第一届监事会第九次会议,审议并通过了《公司监事会2017年度工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《公司续聘2018年度审计机构的议案》、《公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要》、《关于会计政策变更的议案》等议案;</p> <p>2018年8月6日,公司第一届监事会第十次会议,审议并通过了《康定金鑫矿业旅游股份有限公司2018年半年度报告》;</p> <p>2018年12月25日,公司第一届监事会第十一次会议,审议通过了《公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人》、《关于修订〈监事会议事规则〉》等议案。</p>
股东大会	3	<p>2018年3月21日,公司召开2018年第二次临时股东大会,审议并通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》;</p> <p>2018年4月16日,公司召开2017年年度股东大会,审议并通过了《公司董事会2017年度工作报告》、《公司监事会2017年度工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《公司续聘2018年度审计机构的议案》、《公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要》、《关于会计政策变更的议案》等议案;</p> <p>2018年6月29日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于公司符合发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组条件的议案》、《关于本次重大资产重组方案的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈非上市公众公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于公司发行股份购买资产构成关联交易的议案》、《关于签署附生效条件的〈康定金鑫矿业旅游股份有限公司发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于审议〈康定金鑫矿业旅游股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书〉的议案》、《关于批准本次重组有关审计、估值报告的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》等相关议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序、决议内容均符合有关法律、法规及《公司章程》的要求,公司重大决策均按照规定程序进行。

(三) 公司治理改进情况

由于公司董事、监事及高级管理人员等相关人员对相关法律法规的了解和熟悉程度有待进一步加强,且随着中国证券市场的发展和完善,证监会及股转公司不断完善和出台管理法规、制度,对董事、监事及公司高级管理人员学习各项法律法规提出了更高的要求。报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和证监会、全国股转系统、四川省证监局相关规范性文件的规定和要求,结合公司实际情况,对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管,公司在本年度进一步加强了上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习,提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。建立起了规范的制度体系和决策程序,由此确保股东大会、董事会、监事会和经理层为核心的“三会一层”在各自权限范围内高效、科学运行,逐步形成了责权明确、各司其职、科学决策、有效制衡的法人治理结构。

报告期内,公司共召开股东大会、临时股东大会 3 次,董事会、董事会临时会议 4 次,监事会、监事会临时会议 3 次,真实、准确、及时、完整地披露了公司重大信息。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求,履行信息披露,畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

(1) 严格遵照《信息披露细则(试行)》的要求和规定,及时编制并披露定期报告和临时报告,确保每个股东享有同等的知情权、参与权、质询权和表决权;

(2) 公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系,答复有关问题,沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见:

不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内的监督活动中,监事会未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业,具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整情况

公司是由金鑫有限整体变更设立的股份公司,拥有独立、完整、清晰的资产结构。具有与公司业务经营相关的主要资产的所有权或使用权。公司主要资产权属明晰,均由公司实际控制和使用。公司不存在为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

公司报告期内不存在关联方占用公司资金情况,不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司为了防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源,制定了相关的规定,公司资产独立。

2、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生;公司高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,或在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形;公司财务人员不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立性

公司在银行独立开设账户,对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门,配备专职财务管理人员,并根据现行的会计准则及相关法规,结合公司实际情况制定了财务管理制度,建立了独立、完整的财务核算体系,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。

4、机构独立情况

公司具有健全的组织结构,已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构;公司具有完备的内部管理制度,成立了综合管理部、采购部、生产技术部、安全环保部等职能部门,各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策,行使经营管理职权。

5、业务独立情况

公司目前主要从事黄金的开采、提炼和销售,公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系,具有直接面向市场独立经营的能力,与实际控制人及其所控制的其他公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。针对同业竞争情况,公司已经采取了相应的措施保护公司利益不受到侵害,公司业务独立。

综上所述,公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方均完全分开和独立,具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力,公司对外部不存在依赖性,不会影响公司的持续经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、公司内部控制制度建设情况

公司已按照《企业内部控制基本规范》及具体规范标准,在各业务环节建立了完善的内部控制制度。如《财务管理制
度》、《采购与付款管理制度》、《销售与收款管理制度》、《生产与仓储管理制度》、《资产管理制度》、《人力资源管理制度》、《合同管理制度》、《公司印章管理制度》、《行政管理制度》、《内部监督管理制度》、《担保管理制度》、《财务报告编制及信息管理制度》、《安全、环保生产管理制度》、等内部控制制度。公司内部控制的设计是完整和合理的,执行是有效的,能够合理地保证内部控制目标的达成。今后,根据公司战略目标的实施、市场情况的变化、公司规模及管理的实际需要,公司将进一步完善和补充内部控制制度,提高内部控制制度的可操作性和有效性,以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用,促使公司持续、稳健和高速发展。

2、董事会关于内部控制的说明

公司严格按照公司治理机制的要求和程序召开三会,并注重公司各项管理制度的执行情况,重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。公司控股股东通过股东大会行使出资人权利,在人员、资产、财务、机构和业务五方面均做到了独立,没有干预公司的经营和决策,公司董事会、监事会和内部管理机构的能够独立运行,公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量,有效地识别和控制经营管理中的重大风险。随着公司不断发展,公司将根据发展需要,及时补充和完善公司治理机制,更有效地执行各项内部制度,更好地保护全体股东的利益。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月,国家税务总局四川省税务局稽查局对公司2014年1月1日至2017年12月31日期间的地方各税缴纳情况进行了检查,并于2018年10月31日向公司出具了《税务处理决定书》(川税稽税处【2018】33号)及《税务行政处罚决定书》(川税稽税罚【2018】16号)。税务机关认定金鑫矿业以前年度存在少缴企业所得税、个人所得税、资源税、耕地占用税、印花税事项,导致2017年年度财务报表披露的相关数据存在差异。公司按《年度报告差错责任追究制度》的相关规定,于2019年4月22日,召开第二届董事会第二次会议以及第二届监事会第二次会议并通过了《关于会计政策变更与前期会计差错更正议案》,详细说明了该前期会计差错的原因及财务处理情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	川华信审（2019）054号
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	成都市武侯区洗面桥街18号金茂礼都南楼28楼
审计报告日期	2019年4月22日
注册会计师姓名	徐家敏、何均
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

川华信审（2019）054号

康定金鑫矿业旅游股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了康定金鑫矿业旅游股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十二、其他重要事项之2披露的采矿权延期手续办理情况。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：何均

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：徐家敏

二〇一九年四月二十二日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,297,986.30	52,326,171.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	83,744,235.19	20,318,898.60
其中：应收票据			

应收账款		83,744,235.19	20,318,898.60
预付款项	五、3	375,706.22	375,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	122,456.17	1,661,736.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	44,407,256.36	29,805,465.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		132,947,640.24	104,487,272.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、6	111,897,210.58	112,409,112.42
在建工程	五、7	21,604,954.66	7,933,760.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	63,367,048.90	66,799,174.61
开发支出	五、9	16,315,625.96	14,537,135.96
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	6,725,714.17	8,906,272.32
其他非流动资产	五、11	9,345,960.00	4,381,420.00
非流动资产合计		229,256,514.27	214,966,875.76
资产总计		362,204,154.51	319,454,148.38
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	24,584,340.37	23,149,848.04
其中：应付票据			
应付账款		24,584,340.37	23,149,848.04
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	2,565,076.73	3,669,045.93
应交税费	五、14	15,688,640.50	13,547,592.07
其他应付款	五、15	2,187,124.68	6,678,254.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,025,182.28	47,044,740.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	30,632,624.45	33,349,043.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,632,624.45	33,349,043.81
负债合计		75,657,806.73	80,393,783.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	52,912,500.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	136,609,054.04	158,921,554.04
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	五、19	3,291,283.44	2,655,989.73
盈余公积	五、20	12,887,487.10	8,895,960.14
一般风险准备			
未分配利润	五、21	80,846,023.20	37,986,860.52
归属于母公司所有者权益合计		286,546,347.78	239,060,364.43
少数股东权益			
所有者权益合计		286,546,347.78	239,060,364.43
负债和所有者权益总计		362,204,154.51	319,454,148.38

法定代表人：徐智文 主管会计工作负责人：王金明 会计机构负责人：王金明

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,196,483.48	41,502,726.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		71,526,771.50	23,655,248.71
其中：应收票据			
应收账款		71,526,771.50	23,655,248.71
预付款项		196,705.73	295,000.00
其他应收款		115,817.15	754,916.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,651,334.58	13,948,785.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		103,687,112.44	80,156,677.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		102,124,671.58	0.00
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		91,164,146.33	92,450,228.92
在建工程		8,997,163.00	4,489,973.54
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产			
开发支出		10,349,831.60	9,434,831.60
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,438,185.17	5,323,513.84
其他非流动资产		9,345,960.00	4,381,420.00
非流动资产合计		226,419,957.68	116,079,967.90
资产总计		330,107,070.12	196,236,645.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,719,946.16	12,949,885.54
其中：应付票据			
应付账款		16,719,946.16	12,949,885.54
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,792,227.69	3,184,545.34
应交税费		13,802,704.83	12,500,517.71
其他应付款		0.00	317,403.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,314,878.68	28,952,351.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,208,756.00	28,704,828.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,208,756.00	28,704,828.00
负债合计		58,523,634.68	57,657,179.69
所有者权益：			
股本		52,912,500.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		99,733,725.62	19,921,554.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		588,738.54	444,709.63
盈余公积		12,887,487.10	8,895,960.14
一般风险准备			
未分配利润		105,460,984.18	78,717,241.52
所有者权益合计		271,583,435.44	138,579,465.33
负债和所有者权益合计		330,107,070.12	196,236,645.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		155,753,447.89	138,546,764.29
其中：营业收入	五、22	155,753,447.89	138,546,764.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,824,083.79	104,846,711.56
其中：营业成本	五、22	71,289,122.23	76,161,797.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	5,143,069.63	4,484,390.25
销售费用			
管理费用	五、24	15,691,917.52	22,449,121.18
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、25	203,236.34	406,681.13
其中：利息费用		236,666.68	424,290.00
利息收入		40,277.69	23,127.11
资产减值损失	五、26	-503,261.93	1,344,721.32
信用减值损失			
加：其他收益	五、27	2,741,946.56	2,622,807.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-8,657.34	2,276,970.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			444,803.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-207,053.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,662,653.32	38,837,581.34
加：营业外收入	五、31	545,800.00	553,328.16
减：营业外支出	五、32	2,357,658.09	488,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,850,795.23	38,902,909.50
减：所得税费用	五、33	8,820,105.59	8,689,106.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,030,689.64	30,213,802.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,030,689.64	30,213,802.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		56,030,689.64	30,213,802.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,030,689.64	30,213,802.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,030,689.64	30,213,802.59
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.40	1.51
（二）稀释每股收益		1.40	1.51

法定代表人：徐智文

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：王金明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		112,162,463.66	110,734,297.74
减：营业成本		52,700,341.08	57,534,459.92
税金及附加		3,536,103.90	3,484,064.80
销售费用		0.00	0.00
管理费用		10,795,700.13	17,017,859.29
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-31,931.12	-12,383.29
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		-36,067.74	0.00
资产减值损失		-519,548.66	1,344,430.80
信用减值损失			
加：其他收益		2,519,688.13	2,496,072.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-336.32	2,157,338.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			444,803.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,820.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,201,150.14	36,462,260.73
加：营业外收入		522,600.00	522,400.98
减：营业外支出		1,909,695.80	258,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,814,054.34	36,726,661.71
减：所得税费用		6,898,784.72	6,123,770.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,915,269.62	30,602,891.14
（一）持续经营净利润		39,915,269.62	30,602,891.14
（二）终止经营净利润			
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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,915,269.62	30,602,891.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		92,859,043.73	135,766,892.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,619,373.47	2,704,220.32
经营活动现金流入小计		96,478,417.20	138,471,112.45
购买商品、接受劳务支付的现金		83,560,592.90	47,023,537.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,991,286.04	13,820,976.67
支付的各项税费		11,024,553.71	10,442,007.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	7,928,483.16	10,623,732.84
经营活动现金流出小计		117,504,915.81	81,910,254.50
经营活动产生的现金流量净额		-21,026,498.61	56,560,857.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,483,686.64	12,191,173.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,483,686.64	12,191,173.56
投资活动产生的现金流量净额		-13,483,686.64	-12,191,173.56
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	2,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	6,000,000.00
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		9,518,000.00	2,452,479.89
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	五、34	6,000,000.00	6,932,684.63
筹资活动现金流出小计		15,518,000.00	9,385,164.52
筹资活动产生的现金流量净额		-13,518,000.00	-3,385,164.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-48,028,185.25	40,984,519.87
加：期初现金及现金等价物余额		52,326,171.55	11,341,651.68
六、期末现金及现金等价物余额		4,297,986.30	52,326,171.55

法定代表人：徐智文 主管会计工作负责人：王金明 会计机构负责人：王金明

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		65,833,447.02	104,983,107.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,479,400.94	2,410,462.05

经营活动现金流入小计		68,312,847.96	107,393,569.96
购买商品、接受劳务支付的现金		57,248,326.34	34,623,507.47
支付给职工以及为职工支付的现金		12,321,346.08	11,380,974.17
支付的各项税费		9,617,904.20	9,283,628.58
支付其他与经营活动有关的现金		7,083,987.72	8,586,626.36
经营活动现金流出小计		86,271,564.34	63,874,736.58
经营活动产生的现金流量净额		-17,958,716.38	43,518,833.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,167,526.64	10,977,996.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,167,526.64	10,977,996.58
投资活动产生的现金流量净额		-12,167,526.64	-10,977,996.58
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		9,180,000.00	1,346,399.89
支付其他与筹资活动有关的现金			2,684.63
筹资活动现金流出小计		9,180,000.00	1,349,084.52
筹资活动产生的现金流量净额		-9,180,000.00	-1,349,084.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,306,243.02	31,191,752.28
加：期初现金及现金等价物余额		41,502,726.50	10,310,974.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,196,483.48	41,502,726.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	30,600,000.00				158,921,554.04			2,655,989.73	9,121,009.16		40,012,301.67		241,310,854.60
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正									-225,049.02		-2,025,441.15		-2,250,490.17
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	30,600,000.00				158,921,554.04			2,655,989.73	8,895,960.14		37,986,860.52		239,060,364.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,312,500.00				-22,312,500.00			635,293.71	3,991,526.96		42,859,162.68		47,485,983.35
（一）综合收益总额											56,030,689.64		56,030,689.64
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配									3,991,526.96		-13,171,526.96		-9,180,000.00
1. 提取盈余公积									3,991,526.96		-3,991,526.96		0.00
2. 提取一般风险准备													-9,180,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,180,000.00		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	22,312,500.00				-22,312,500.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	22,312,500.00				-22,312,500.00							
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							635,293.71					635,293.71
1. 本期提取							1,607,255.71					1,607,255.71
2. 本期使用							971,962.00					971,962.00
（六）其他												
四、本年期末余额	52,912,500.00				136,609,054.04		3,291,283.44	12,887,487.10		80,846,023.20		286,546,347.78

项目	上期												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	5,100,000.00				184,421,554.04			3,518,191.90	5,994,853.76		13,612,391.47		212,646,991.17
加：会计政策变更													
前期差错更正									-159,182.73		-1,432,644.54		-1,591,827.27
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,100,000.00				184,421,554.04			3,518,191.90	5,835,671.03		12,179,746.93		211,055,163.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,500,000.00				-25,500,000.00			-862,202.17	3,060,289.11		25,807,113.59		28,005,200.53

(一) 综合收益总额											30,213,802.59		30,213,802.59	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											3,060,289.11	-4,406,689.00	-1,346,399.89	
1. 提取盈余公积											3,060,289.11	-3,060,289.11		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,346,399.89	-1,346,399.89	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	25,500,000.00												-25,500,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,500,000.00												-25,500,000.00	
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													-862,202.17	
1. 本期提取											633,555.00		633,555.00	
2. 本期使用											1,495,757.17		1,495,757.17	
(六) 其他														
四、本年期末余额	30,600,000.00										2,655,989.73	8,895,960.14	37,986,860.52	239,060,364.43

法定代表人：徐智文

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：王金明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,600,000.00				19,921,554.04			444,709.63	9,121,009.16		80,742,682.67	140,829,955.50
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正									-225,049.02		-2,025,441.15	-2,250,490.17
其他												0.00
二、本年期初余额	30,600,000.00				19,921,554.04			444,709.63	8,895,960.14		78,717,241.52	138,579,465.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,312,500.00				79,812,171.58			144,028.91	3,991,526.96		26,743,742.66	133,003,970.11
（一）综合收益总额											39,915,269.62	39,915,269.62
（二）所有者投入和减少资本					102,124,671.58							102,124,671.58
1. 股东投入的普通股					102,124,671.58							102,124,671.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,991,526.96		-13,171,526.96	-9,180,000.00
1. 提取盈余公积									3,991,526.96		-3,991,526.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,180,000.00	-9,180,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	22,312,500.00				-22,312,500.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	22,312,500.00				-22,312,500.00							
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								144,028.91	0.00			144,028.91
1. 本期提取								799,427.11	0.00			799,427.11
2. 本期使用								655,398.20	0.00			655,398.20
(六) 其他									0.00			
四、本年期末余额	52,912,500.00				99,733,725.62			588,738.54	12,887,487.10		105,460,984.18	271,583,435.44

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,100,000.00				45,421,554.04			1,112,293.00	5,994,853.76		53,953,683.92	111,582,384.72
加：会计政策变更												
前期差错更正									-159,182.73		-1,432,644.54	-1,591,827.27
其他												
二、本年期初余额	5,100,000.00				45,421,554.04			1,112,293.00	5,835,671.03		52,521,039.38	109,990,557.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,500,000.00				-25,500,000.00			-667,583.37	3,060,289.11		26,196,202.14	28,588,907.88
（一）综合收益总额											30,602,891.14	30,602,891.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,060,289.11		-4,406,689.00	-1,346,399.89
1. 提取盈余公积									3,060,289.11		-3,060,289.11	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,346,399.89	-1,346,399.89
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	25,500,000.00				-25,500,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	25,500,000.00				-25,500,000.00							
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								-667,583.37				-667,583.37
1. 本期提取								358,955.30				358,955.30
2. 本期使用								1,026,538.67				1,026,538.67
（六）其他												
四、本年期末余额	30,600,000.00				19,921,554.04			444,709.63	8,895,960.14		78,717,241.52	138,579,465.33

康定金鑫矿业旅游股份有限公司

会计报表附注

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1.公司历史沿革

康定金鑫矿业旅游股份有限公司(以下简称公司、本公司或金鑫公司)原名康定金鑫矿业有限责任公司，是2001年2月21日由徐智文、徐智健、郑弟强、高银波、李洪杰、李洪平、徐智康、胥桂康、刘继云、王学云等10人向康定县工商行政管理局提出《公司设立登记申请书》，约定出资450万元设立的有限责任公司。2001年2月19日经四川宏康会计师事务所出具川宏康验(2001)02号《验资报告》审验,公司设立时注册资本450万元，其中:徐智文以货币及预付账款(定金)方式出资人民币100万元，占注册资本的22.2%、刘继云以货币方式出资人民币75万元，占注册资本的16.6%、李洪杰以货币方式出资人民币50万元，占注册资本的11.1%、王学云以货币方式出资人民币50万元，占注册资本的11.1%、胥桂康以货币方式出资人民币50万元，占注册资本的11.1%、徐智健以货币方式出资人民币25万元，占注册资本的5.5%、高银波以货币方式出资人民币25万元，占注册资本的5.5%、徐智康以货币方式出资人民币25万元，占注册资本的5.5%、郑弟强以货币方式出资人民币25万元，占注册资本的5.5%、李洪平以货币方式出资人民币25万元，占注册资本的5.5%。

2001年2月26日，四川省甘孜州康定县工商局核发《企业法人营业执照》(注册号：5133211800069)；公司类型为有限责任；法定代表人徐智文；注册资本450万元；公司住所：康定县二道桥驷马塘；经营范围为金、银、铅及其它附属矿业开发、利用；矿产品销售。经营期限自2001年2月26日至2010年2月26日。

2004年12月16日，公司召开股东会，全体股东一致同意王学云将其持有的公司50万元股权其中的5万元股权转让予郑弟强；王学云将其持有的公司50万元股权其中的45万元股权转让予徐智康；胥桂康将其持有的公司50万元股权其中的5万元股权转让予郑弟强；胥桂康将其持有的公司50万元股权其中的45万元股权转让予徐智健；李洪平将其持有的公司25万元股权其中的25万元股权转让予郑弟强；李洪杰将其持有的公司50万元股权其中的45万元股权转让予高银波；李洪杰将其持有的公司50万元股权其中的5万元股权转让予郑弟强；同意公司名称由康定金鑫矿业有限责任公司变更为康定金鑫矿业旅游有限责任公司；同意公司经营范围由金、银、铅及其它附属矿业开发、利用；矿产品销售变更为金、银、铅及其它附属矿业开发、利用；矿产品销售、旅游开发、客运、出租。

2004年12月15日，李洪杰、王学云、胥桂康及李洪平与徐智健、高银波、徐智康、郑弟强就上述事宜分别签署《股权转让协议》。

2004年12月16日，康定县工商行政管理局出具《企业名称变更预先核准通知书》（康定工商名称变核字[2004]第002号），同意公司名称变更为康定金鑫矿业旅游有限责任公司。

2006年5月10日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由人民币450万元增加至人民币510万元，徐智文、刘继云、高银波、徐智健、徐智康、郑弟强各以货币认缴新增注册资本人民币10万元。上述增资经四川宏康会计师事务所出具川宏会验字[2006]86号《验资报告》验证，公司注册资本变更为510万元。

2013年9月30日，公司召开股东会，同意徐智康之子徐波继承徐智康在金鑫公司的全部股权；同意徐智文将其持有的公司110万元股权其中的10.55万元股权转让予徐浩；同意刘继云将其持有的公司85万元股权其中的21.25万元股权转让予徐浩；同意徐智健将其持有的公司80万元股权其中的16.25万元股权转让予徐浩；同意高银波将其持有的公司80万元股权其中的16.25万元股权转让予徐浩；同意郑弟强将其持有的公司75万元股权其中的11.25万元股权转让予徐浩；同意徐波（徐智康的法定继承人）将其持有的公司80万元股权其中的16.25万元股权转让予徐浩。

2013年9月30日，徐智文、郑弟强、徐智健、徐波、高银波、刘继云与徐浩就上述事宜分别签署《股权转让协议》。

2013年10月8日，公司召开股东会，全体股东一致同意：同意徐智文将所持金鑫有限16.6615万元股权转让予永宣资源一号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称永宣一号），将所持金鑫有限12.7764万元股权转让予永宣资源二号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称永宣二号），将所持金鑫有限11.0816万元股权转让予永宣资源三号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称永宣三号）；同意刘继云将所持金鑫有限0.549万元股权转让予永宣三号，将所持金鑫有限12.1836万元股权转让予永宣资源四号（常州）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称永宣四号），将所持金鑫有限18.4808万元股权转让予上海永铎股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称上海永铎），将所持金鑫有限1.2991万元股权转让予上海豪盛投资集团有限公司（以下简称上海豪盛）；同意徐智健将所持金鑫有限1.4388万元股权转让予上海豪盛，将所持金鑫有限20.5342万元股权转让予上海永赫股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称上海永赫），将所持金鑫有限4.1068万元股权转让予成都德同银科创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称成都德同），将所持金鑫有限4.9282万元股权转让予陈朝晖，将所持金鑫有限1.5045万元股权转让予黄旭；同意高银波将所持金鑫有限32.2065万元股权转让予黄旭，将所持金鑫有限0.306万元股权转让予吴建平；同意郑弟强将所持金鑫有限32.5125

万元股权转让予吴建平；同意徐波将所持金鑫有限 2.8815 万元股权转让予吴建平，将所持金鑫有限 29.631 万元股权转让予雷翔；同意徐浩将所持金鑫有限 8.568 万元股权转让予雷翔，将所持金鑫有限 38.25 万元股权转让予陆树森。

2013 年 10 月 8 日，徐智文、郑弟强、徐智健、徐波、高银波、刘继云、徐浩与永宣一号、永宣二号、永宣三号、永宣四号、上海永铎、上海永赫、上海豪盛、成都德同、陈朝晖、吴建平、黄旭、陆树森、雷翔就上述事宜分别签署《股权转让协议》。

2014 年 11 月 7 日，公司召开股东会，全体股东一致同意股东徐浩将其持有的公司的 44.982 万元股权其中的 15.61875 万元股权转让予李强；将其持有的公司的 44.982 万元股权其中的 13.7445 万元股权转让予钱树清，股东徐智文将其持有的公司的 58.9305 万元股权其中的 1.87425 万元股权转让予钱树清。

2014 年 11 月 7 日，徐浩与李强、钱树清、徐智文与钱树清就上述事宜分别签署《股权转让协议》。

2014 年 12 月 5 日，公司股东会作出决议，同意公司整体变更为股份有限公司；2014 年 12 月 23 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会并形成决议，决定公司整体变更的基准日为 2014 年 9 月 30 日，由全体 22 名股东作为发起人股东，金鑫有限经四川华信会计师事务所审计账面净资产为 53,559,662.94 元，按照 1: 0.09522 的折股比例折为股份公司股本总额 510 万股，每股面值 1 元，由金鑫有限全体出资者以其拥有的截至 2014 年 9 月 30 日持有金鑫有限的净资产认购，余额人民币 48,459,662.94 元扣除专项储备 3,038,108.90 元后转入公司资本公积。

2017 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《2016 年度利润分配预案》，以股本 5,100,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.64 元(含税)，共派发现金股利 1,346,400.00 元(含税)，同时以资本公积 25,500,000.00 元向全体股东每 10 股转增 50 股；2017 年 5 月 24 日，上述利润分配方案实施完毕，注册资本为人民币 30,600,000.00 元。

2018 年 8 月，根据公司 2017 年第一届董事会第十二次会议决议、2018 年第一次临时股东大会决议、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书（更新稿）》（公告编号：2018-045）、《发行股份购买资产协议》、2017 年 8 月 19 日康定黄金坪矿业有限责任公司的《股东会决议》，公司以 5.11 元/股的价格向康定黄金坪矿业有限责任公司 21 名股东合计发行 22,312,500 股购买康定黄金坪矿业有限责任公司 100% 股权，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 22,312,500.00 元，变更后注册资本为人民币 52,912,500.00 元。

公司目前持有甘孜藏族自治州工商行政管理局核发的注册号为 91513300723239760F 的营业执照，企业类型为：股份有限公司，注册资本：52,912,500.00 元，法定代表人：徐

智文，营业期限：2001年02月26日至长期。

本报告期内，公司新增1家子公司，具体情况参见附注六、七。

2. 公司注册地、总部地址

公司注册地与总部地址均为康定县二道桥村。

3. 公司业务性质、主要经营活动

公司业务性质为贵金属的采选，主要经营活动为：金、银、铅及其他附属矿业开发、利用；矿产品销售，旅游开发等。

4. 财务报告的批准报出

公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会于2019年4月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司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(以下统称“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。

2. 持续经营

本公司根据过去经营业绩及未来影响持续经营能力的综合因素判断，认为报告期以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司以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。

4. 记账本位币

人民币为本公司的经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,由此产生的汇兑损益,除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益,予以资本化计入相关资产成本外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,不改变其记账本位币金额。

7. 金融工具

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产:(1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

2) 持有至到期投资

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

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

3) 贷款和应收款项

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

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

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(2) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

a.该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

b.债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,即于资产负债表日,若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%),或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月);

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

a.以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

b.可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

c.以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

(3) 金融资产的转移

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，虽然本公司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控制。

若本公司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。

(4) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的

正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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

2) 其他金融负债

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

3) 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括商品期货合约(上海期货交易所或伦敦金属交易所的阴极铜期货标准合约)、从采购或销售合同中分拆的嵌入式衍生工具——临时定价安排、远期外汇合约、利率互换合同及商品期权合约等。衍生工具以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合

工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8. 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据和金额标准：本公司将金额100万元(含)以上且占账面余额10%(含)以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具体类似的信用风险特征
其他方法组合	关联方往来及安全生产保证金

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
其他方法组合	其他方法

2)账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-3月	0	5.00
3月-1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3)其他方法

组合名称	方法说明
其他方法组合	除有明确的减值迹象外,对关联方往来和安全生产保证金一般不计提坏账准备

(3)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据和金额标准: 本公司单项金额重大以外的应收款项划分为单项金额不重大的应收款项;

单项金额不重大并单独计提坏账准备的计提方法: 个别认定法。

9.存货

(1)存货的分类和成本

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品(原矿)、库存商品(成品黄金)等。

(2)存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用月

末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值；对于具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4)存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10.固定资产核算方法

(1)固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2)固定资产计价

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(3)固定资产分类和折旧方法

除按规定使用安全生产费形成的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	15~50	6.33~1.9	5.00
机器设备	5~20	19~4.75	5.00
办公设备	5~10	19~9.5	5.00
运输工具	5	19	5.00
其他设备	5	19	5.00
井巷资产	10	9.5	5.00

使用按照规定提取的安全生产费形成的固定资产，在安全项目完工达到预定可使用状态确认为固定资产的同时，按照形成固定资产的成本确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 在建工程核算方法

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司在建工程包括固定资产新建工程、改扩建工程和大修工程、井巷工程等。

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

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 无形资产核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、探矿权及电脑软件等。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

(1) 采矿权和探矿权

采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用，根据采矿权许可证规定的有效期限或自然资源的可开采年限孰短采用直线法摊销。探矿权以取得时

的成本计量，并自转为采矿权且矿山投产之日开始，采用与采矿权同样的方法摊销。

(2) 电脑软件

购买的电脑软件按购入及使该特定软件达到预定可使用状态时所产生的成本进行初始计量，按预计可使用年限(不超过10年)摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入确认具体方法：按照合同约定将成品黄金运至客户指定场地，根据协议由采购企业现场称重验收和化验，当收到对方检验单据并且双方对检验结果一致认可后，按验收当日上海黄金交易所公告的Au99.95标准黄金加权平均单价扣减精炼厂的加工费确认收入。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

14. 安全生产费及维简费

本公司按照国家规定提取的安全生产费及维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提

折旧。

15. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(人民币1元)计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

17. 勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，计入无形资产采矿权，按照采矿权摊销政策摊销。公司对于处于

预查、普查阶段的勘探支出直接费用化，对于处于详查、勘探阶段的开发支出列入开发支出中暂时资本化。

18. 会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更及影响

2018年6月15日，财政部印发《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知的要求格式编制财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法，对本公司2017、2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2017、2018年度净利润未产生影响。

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

报表项目	合并			母公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
应收票据						
应收账款	20,318,898.60	-20,318,898.60		23,655,248.71	-23,655,248.71	
应收票据及应收账款		20,318,898.60	20,318,898.60		23,655,248.71	23,655,248.71
应收利息						
应收股利						
其他应收款	1,661,736.57		1,661,736.57	754,916.20		754,916.20
应付票据						
应付账款	23,149,848.04	-23,149,848.04		12,949,885.54	-12,949,885.54	
应付票据及应付账款		23,149,848.04	23,149,848.04		12,949,885.54	12,949,885.54
应付利息						
应付股利						
其他应付款	6,678,254.10		6,678,254.10	317,403.10		317,403.10
管理费用	22,454,247.48		22,454,247.48	17,022,985.59		17,022,985.59
研发支出						
合计	74,262,984.79		74,262,984.79	54,700,439.14		54,700,439.14

(2) 会计估计变更及影响

无。

四、税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	15%	应纳税所得额
增值税	16%	销售额
资源税	3%	销售额

城市建设维护税	5%	实际缴纳的流转税额
---------	----	-----------

注1: 根据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免征增值税。

注2: 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》、《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发改委令2013年第21号)中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《四川省康定市地方税务局关于康定金鑫矿业旅游股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》(康地税发[2016]43号)，金鑫公司从事的黄金开采项目符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》鼓励类第十项“黄金”第1项“黄金深部(1000米以下)探矿与开采”，2018年主营业务收入占总收入的70%以上。根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)及《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》(川地税发[2012]47号)的相干规定，金鑫公司2018年度企业所得税减按15%税率征收。

根据康定市国土资源局2017年7月向康定市地方税务局出具的证明，金鑫公司之子公司康定黄金坪矿业有限责任公司从事的黄金开采项目符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》鼓励类第十项“黄金”第1项“黄金深部(1000米以下)探矿与开采”，2018年主营业务收入占总收入的70%以上。根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)及《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》(川地税发[2012]47号)的相干规定，康定黄金坪矿业有限责任公司2018年度企业所得税减按15%税率征收。

五、 会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	3,998.76	4,773.95
银行存款	4,293,987.54	52,321,397.60
其他货币资金		
合计	4,297,986.30	52,326,171.55

注：截至2018年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	83,744,235.19	20,318,898.60
合 计	83,744,235.19	20,318,898.6

(1) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		
合 计		

(2) 应收账款分类披露

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,544,291.24	100.00	800,056.05	100.00	83,744,235.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,544,291.24	100.00	800,056.05	100.00	83,744,235.19
类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,658,544.42	100.00	1,339,645.82	100.00	20,318,898.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,658,544.42	100.00	1,339,645.82	100.00	20,318,898.60

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法组合	84,544,291.24	800,056.05	0.95
其他方法组合			
合计	84,544,291.24	800,056.05	0.95
项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法组合	21,658,544.42	1,339,645.82	6.19
其他方法组合			
合计	21,658,544.42	1,339,645.82	6.19

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-3月	76,543,730.73		0
3月-1年			5
1至2年	8,000,560.51	800,056.05	10
2至3年			30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
合计	84,544,291.24	800,056.05	0.95
账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-3月			0
3月-1年	16,524,172.51	826,208.63	5
1至2年	5,134,371.91	513,437.19	10
2至3年			30
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
合计	21,658,544.42	1,339,645.82	6.19

3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 539,589.77 元。

(4)本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位	2018年12月31日账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中钞长城贵金属有限公司	76,543,730.73	90.54	
四川省天泽贵金属有限责任公司	8,000,560.51	9.46	800,056.05
合计	84,544,291.24	100	800,056.05

注：2019年1月，本公司收到中钞长城贵金属有限公司货款 76,543,730.73 元，其中金鑫公司收回 61,102,347.04 元，黄金坪公司收回 15,441,383.69 元。

2019年1月，本公司收到四川省天泽贵金属有限责任公司货款576,400.00元，尚有7,424,160.51元未收回。

3. 预付款项

(1)预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	375,706.22	100.00	295,000.00	78.67
1—2年			80,000.00	21.33
2—3年				
3年以上				
合计	375,706.22	100.00	375,000.00	100.00

(2)期末预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位预付款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,263.34	100.00	33,807.17	100.00	122,456.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	156,263.34	100.00	33,807.17	100.00	122,456.17
类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	89.52			1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,512.18	10.48	13,775.61	100.00	161,736.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,675,512.18	100.00	13,775.61	100.00	1,661,736.57

1)期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

项目	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法组合	156,263.34	33,807.17	21.63
其他方法组合			
合计	156,263.34	33,807.17	21.63
项目	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析法组合	175,512.18	13,775.61	7.85
其他方法组合	1,500,000.00		
合计	1,675,512.18	13,775.61	0.82

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,383.34	1,819.17	5

1至2年	19,880.00	1,988.00	10
2至3年	100,000.00	30,000.00	30
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	156,263.34	33,807.17	21.63
账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,512.18	3,775.61	5
1至2年	100,000.00	10,000.00	10
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	175,512.18	13,775.61	7.85

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
安全生产保证金			
合计			
组合名称	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
安全生产保证金	1,500,000.00		
合计	1,500,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款计提坏账准备 20,031.56 元。

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
安全生产保证金		1,500,000.00
备用金	24,045.00	15,000.00

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
代扣个人所得税、社保、住房公积金	27,338.34	25,632.18
护林防火保证金	100,000.00	100,000.00
其他	4,880.00	34,880.00
合计	156,263.34	1,675,512.18

(5)其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	与公司的关系	2018年12月31日金额	欠款年限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备期末余额
康定市三合乡人民政府	护林防火保证金	非关联方	100,000.00	2-3年	63.99	30,000.00
代扣社保、住房公积金	代垫款	非关联方	27,338.34	1年以内	17.5	1,366.92
招商银行股份有限公司成都分行营业部	保证金	非关联方	4,880.00	1-2年	3.12	488.00
刘世良	备用金	非关联方	15,000.00	1-2年	9.60	1,500.00
钱永江	备用金	非关联方	5,733.00	1年以内	3.67	286.65
合计	——	——	152,951.34	——	97.88	33,641.57

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,053,234.13	16,296.28	2,036,937.85
自制半成品	11,041,412.65		11,041,412.65
库存商品			
在产品	31,328,905.86		31,328,905.86
合计	44,423,552.64	16,296.28	44,407,256.36
项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,679,569.09		2,679,569.09
自制半成品	14,984,517.75		14,984,517.75

库存商品			
在产品	12,141,379.06	-	12,141,379.06
合计	29,805,465.90		29,805,465.90

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		16,296.28				16,296.28

6. 固定资产及累计折旧

(1) 2018年12月31日固定资产明细情况(期初系2017年12月31日,期末系2018年12月31日,本期系2018年1-12月):

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	井巷资产	合计
一、账面原值							
1.期初余额	74,318,242.97	25,491,415.69	366,342.04	5,823,841.21	471,843.97	55,481,722.85	161,953,408.73
2.本期增加金额	2,827,824.86	2,726,238.78	100,769.00	653,180.35	149,350.00	4,726,058.50	11,183,421.49
(1)购置	16,832.50	1,583,514.14	40,769.00	653,180.35	-	-	2,294,295.99
(2)在建工程入	2,810,992.36	1,142,724.64	60,000.00	-	149,350.00	4,726,058.50	8,889,125.50
3.本期减少金额	83,520.00	3,507,471.31	3,500.00	588,758.60	6,220.00		4,189,469.91
(1)处置或报废	83,520.00	3,507,471.31	3,500.00	588,758.60	6,220.00		4,189,469.91
4.期末余额	77,062,547.83	24,710,183.16	463,611.04	5,888,262.96	614,973.97	60,207,781.35	168,947,360.31
二、累计折旧							
1.期初余额	7,684,384.51	13,238,716.49	233,331.59	3,777,107.81	142,624.84	13,678,874.79	38,755,040.03
2.本期增加金额	4,643,630.18	1,616,272.64	71,573.32	297,186.36	58,456.08	4,252,904.25	10,940,022.83
(1)计提	4,643,630.18	1,616,272.64	71,573.32	297,186.36	58,456.08	4,252,904.25	10,940,022.83
3.本期减少金额	39,256.89	2,953,225.31	3,325.00	434,942.21	3,420.00		3,434,169.41
(1)处置或报废	39,256.89	2,953,225.31	3,325.00	434,942.21	3,420.00		3,434,169.41
4.期末余额	12,288,757.80	11,901,763.82	301,579.91	3,639,351.96	197,660.92	17,931,779.04	46,260,893.45
三、减值准备							
1.期初余额						10,789,256.28	10,789,256.28
2.本期增加金额							
(1)计提							

3.本期减少金额							
(1)处置或报废							
4.期末余额						10,789,256.28	10,789,256.28
四、账面价值							
1.期初账面价值	66,633,858.46	12,252,699.20	133,010.45	2,046,733.40	329,219.13	31,013,591.78	112,409,112.42
2.期末账面价值	64,773,790.03	12,808,419.34	162,031.13	2,248,911.00	417,313.05	31,486,746.03	111,897,210.58

本期由在建工程转入固定资产为 8,889,125.50 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2018年12月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值	未办妥 产权证书的原因
房屋	12,762,182.44	18,647,094.53	注
合计	12,762,182.44	18,647,094.53	

注 1：本公司房屋建筑物中 2016 年新增硝洞子选厂房屋 12,458,442.20 元，房产证正在办理中。

注 2：本公司其他房屋主要为库房、车间以及员工宿舍、食堂等临时房屋，由于启用日期较久，且大部分属于临时用房，预计无法办理产权证。

7. 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
办公楼装修				1,902,331.00		1,902,331.00
康定金矿 18#新平巷	954,200.00		954,200.00			-
康定金矿新 52#洞主平巷	4,934,507.00		4,934,507.00	1,003,570.00		1,003,570.00
三远洞金矿 19#新平巷	557,696.00		557,696.00			-
三远洞金矿 20#平巷	114,125.00		114,125.00			-
三远洞金矿 21#平巷	701,203.50		701,203.50			-
三远洞金矿 22#平巷	704,139.00		704,139.00			-
三远洞金矿 23#平巷	508,823.50		508,823.50			-
三远洞金矿 24#平巷	294,250.00		294,250.00			-
三远洞金矿芳草坡下窝子索道	228,219.00		228,219.00			-
三远洞金矿响水沟三条索道				427,880.64		427,880.64
三远洞金矿运输巷道				1,156,191.90		1,156,191.90
硝洞子选厂尾矿库挡墙						-
三碛金矿 16 号矿洞主巷道	3,854,723.09		3,854,723.09	1,329,421.55		1,329,421.55
三碛金矿 18 号矿洞主巷道				820,380.30		820,380.30
黄金坪金矿 1543#平巷	6,971,961.32		6,971,961.32	1,293,985.06		1,293,985.06

三碛金矿 18#料仓						-
三碛金矿 20#平巷	1,089,229.40		1,089,229.40			-
三碛金矿 17#平巷	543,008.90		543,008.90			-
三碛金矿 19#矿洞平巷	148,868.95		148,868.95			-
合计	21,604,954.66	-	21,604,954.66	7,933,760.45	-	7,933,760.45

(2) 在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	工程进度
办公楼装修	230	1,902,331.00	902,350.00	2,804,681.00		100%
康定金矿 18#新平巷	200		954,200.00			48%
康定金矿新 52#洞主平巷	700	1,003,570.00	3,930,937.00			70%
三远洞金矿 19#新平巷	300		557,696.00			19%
三远洞金矿 20#平巷	100		114,125.00			11%
三远洞金矿 21#平巷	200		701,203.50			35%
三远洞金矿 22#平巷	100		704,139.00			70%
三远洞金矿 23#平巷	200		508,823.50			25%
三远洞金矿 24#平巷	50		294,250.00			59%
三远洞金矿芳草坡下窝子索道	100		228,219.00			23%
三远洞金矿响水沟三条索道	100	427,880.64	293,844.00	721,724.64		100%

三远洞金矿运输巷道	160	1,156,191.90	704,552.03	1,860,743.93		100%
硝洞子选厂尾矿库挡墙			558,211.36	558,211.36		100%
三碛金矿 16 号矿洞主巷道	600	1,329,421.55	2,525,301.54			64%
三碛金矿 18 号矿洞主巷道	300	820,380.30	2,044,934.27	2,865,314.57		100%
黄金坪金矿 1543#平巷	1200	1,293,985.06	5,677,976.26	-		58%
三碛金矿 18#料仓	10		78,450.00	78,450.00		100%
三碛金矿 20#平巷	230		1,089,229.40			47%
三碛金矿 17#平巷	200		543,008.90			27%
三碛金矿 19#矿洞平巷	150		148,868.95			10%
合计		7,933,760.45	22,560,319.71	8,889,125.50		

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
办公楼装修				自筹	-
康定金矿 18#新平巷				自筹	954,200.00
康定金矿新 52#洞主平巷				自筹	4,934,507.00
三远洞金矿 19#新平巷				自筹	557,696.00
三远洞金矿 20#平巷				自筹	114,125.00
三远洞金矿 21#平巷				自筹	701,203.50

三远洞金矿 22#平巷				自筹	704,139.00
三远洞金矿 23#平巷				自筹	508,823.50
三远洞金矿 24#平巷				自筹	294,250.00
三远洞金矿芳草坡下窝子索道				自筹	228,219.00
三远洞金矿响水沟三条索道				自筹	-
三远洞金矿运输巷道				自筹	-
硝洞子选厂尾矿库挡墙				自筹	-
三碛金矿 16 号矿洞主巷道				自筹	3,854,723.09
三碛金矿 18 号矿洞主巷道				自筹	-
黄金坪金矿 1543#平巷				自筹	6,971,961.32
三碛金矿 18#料仓				自筹	-
三碛金矿 20#平巷				自筹	1,089,229.40
三碛金矿 17#平巷				自筹	543,008.90
三碛金矿 19#矿洞平巷				自筹	148,868.95
合计			---	---	21,604,954.66

(3)在建工程减值准备计提情况

期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

2018年12月31日无形资产情况(期初系2017年12月31日,期末系2018年12月31日,本期系2018年1-12月)

项目	采矿权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	148,438,299.66	30,000.00	148,468,299.66
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4.期末余额	148,438,299.66	30,000.00	148,468,299.66
二、累计摊销			
1.期初余额	81,639,125.05	30,000.00	81,669,125.05
2.本期增加金额	3,432,125.71		3,432,125.71
(1)计提	3,432,125.71		3,432,125.71
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	85,071,250.76	30,000.00	85,101,250.76
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值	66,799,174.61		66,799,174.61

2.期末账面价值	63,367,048.90	63,367,048.90
----------	---------------	---------------

(2)本公司本报告期内无开发项目支出。

9. 开发支出

(1) 2018 年开发支出情况:

项目	2018年12月31日账面余额	本年增加额	本年减少额		2018年12月31日账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
勘探工程	14,537,135.96	1,778,490.00			16,315,625.96
合计	14,537,135.96	1,778,490.00			16,315,625.96

注：开发支出系为公司进一步勘探目前的开采区域内黄金储量而实施的硃探、钻探工程成本、勘查费、环评费等。

10. 递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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	11,639,415.78	1,745,912.36	12,142,677.71	1,821,401.66
可抵扣亏损			10,370,754.00	1,555,613.10
未实现内部交易利润	2,566,054.27	384,908.14	626,102.79	93,915.42
淹没补偿收益	30,632,624.45	4,594,893.67	33,349,043.81	5,002,356.57
未抵扣的工资薪金			2,886,570.41	432,985.57
合计	44,838,094.50	6,725,714.17	59,375,148.72	8,906,272.32

(2)公司不存在未经抵销的递延所得税负债。

(3)公司不存在未确认递延所得税资产的情况。

11. 其他非流动资产

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预付选厂土地款	9,345,960.00	4,351,420.00
预付采矿工程款		30,000.00
合计	9,345,960.00	4,381,420.00

12. 应付票据及应付账款

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	24,584,340.37	23,149,848.04
— 合 计	24,584,340.37	23,149,848.04

(1)应付账款列示:

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	23,972,980.37	21,936,565.44
1-2年	50,360.00	-
2-3年	-	963,282.60
3年以上	561,000.00	250,000.00
合计	24,584,340.37	23,149,848.04

注：截至2018年12月31日，应付账款中账龄超过1年的应付账款余额为611,360.00元，系应付莒县环泰钻探有限公司的工程款550,000.00元及应付峨眉山市光华环保设备制造有限公司质保金11,000.00元，其中应付莒县环泰钻探有限公司的工程款逐年支付，本年支付452,282.60元。

(2)期末余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日 余额	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日 余额
短期薪酬	3,669,045.93	13,314,732.31	14,418,701.51	2,565,076.73
离职后福利-设定提存计划	-	411,138.78	411,138.78	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,669,045.93	13,725,871.09	14,829,840.29	2,565,076.73

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日 余额	2018年增加	2018年减少	2018年12月 31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,003,962.42	11,166,344.24	11,819,917.78	2,350,388.88
二、职工福利费		1,547,548.18	1,547,548.18	-
三、社会保险费	-	277,491.03	277,491.03	-

其中: 1.医疗保险费		243,188.82	243,188.82	
2.工伤保险费		20,547.33	20,547.33	
3.生育保险费		13,754.88	13,754.88	
四、住房公积金		127,450.00	127,450.00	
五、工会经费和职工教育经费	665,083.51	194,925.36	645,321.02	214,687.85
六、其他短期薪酬				
合计	3,669,045.93	13,314,732.31	14,418,701.51	2,565,076.73

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日 余额	2018年增加	2018年减少	2018年12月31 日余额
基本养老保险费		394,368.95	394,368.95	
失业保险费		16,769.83	16,769.83	
企业年金缴存		-	-	
合计		411,138.78	411,138.78	

14. 应交税费

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
个人所得税	631,523.71	1,056,539.38
资源税费	2,859,358.06	2,190,095.55
企业所得税	11,992,567.44	9,417,309.95
印花税	28,590.70	71,035.10
城建税	4,554.80	14,255.73
教育费附加	3,256.04	6,109.60
地方教育费附加	2.29	4,073.07
增值税	151,987.46	162,797.23
耕地占用税		625,376.46
环境保护税	16,800.00	
合计	15,688,640.50	13,547,592.07

15. 其他应付款

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,187,124.68	6,678,254.10
合计	2,187,124.68	6,678,254.1

(1) 其他应付款列示

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
关联方往来款		276,846.10
其他往来款	2,187,124.68	6,401,408.00
合计	2,187,124.68	6,678,254.10

(2) 期末余额中不含应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 公司不存在重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

16. 递延收益

项目	2017年12月31日余额	2018年增加金额	2018年减少金额	2018年12月31日余额	形成原因
库区淹没恢复生产补偿	33,349,043.81	-	2,716,419.36	30,632,624.45	
合计	33,349,043.81	-	2,716,419.36	30,632,624.45	-

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金鑫库区淹没恢复生产补偿	28,704,828.00		2,496,072.00		26,208,756.00	资产相关
黄金坪库区淹没恢复生产补偿	4,644,215.81		220,347.36		4,423,868.45	资产相关
合计	33,349,043.81	0.00	2,716,419.36	0.00	30,632,624.45	

注：递延收益系 2015 年 11 月 28 日，本公司与四川大唐国际甘孜水电开发有限公司、康定市扶贫和移民工作局签订《长河坝水电站水库淹没区矿山处理金鑫矿业旅游有限责任公司补偿协议》，根据协议约定：四川大唐国际甘孜水电开发有限公司支付本公司之三远洞金矿、竹林金矿、白金台子金矿恢复生产涉及重建索道、通道、炸药库、10KV 输电线路、选

厂等补偿款共计 3,120.09 万元；支付本公司之子公司康定黄金坪矿业有限责任公司三碛金矿恢复生产涉及的索道、三碛通道、炸药库及停产损失补偿 483.9 万元。

本公司硝洞子选厂于 2016 年 12 月转固，并于 2017 年 1 月开始计提折旧，故从 2017 年 1 月开始将 3,120.09 万元递延收益按其综合受益年限分期计入当期损益。

本公司之子公司康定黄金坪矿业有限责任公司索道于 2017 年 12 月转固，通道于 2016 年 3 月份转固，炸药库于 2017 年 7 月转固，与上述资产相关的递延收益在资产开始计提折旧时分期计入当期损益。

17. 股本

(1)2018 年度股本变动情况

投资人名称	2017年12月31日 余额	2018年增加 金额	2018年减少 金额	2018年12月31日 余额
徐智文	3,423,372.00	1,824,371.00		5,247,743.00
徐智健	1,874,250.00	1,241,347.00		3,115,597.00
高银波	1,874,250.00	1,241,347.00		3,115,597.00
徐波	1,874,250.00	1,241,347.00		3,115,597.00
郑弟强	1,874,250.00	1,241,347.00		3,115,597.00
刘继云	1,874,250.00	1,241,347.00		3,115,597.00
徐浩	937,128.00	683,320.00		1,620,448.00
永宣资源一号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	999,690.00	728,940.00		1,728,630.00
永宣资源二号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	766,584.00	558,968.00		1,325,552.00
永宣资源三号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	697,836.00	508,837.00		1,206,673.00
永宣资源四号(常州)股权投资合伙企业(有限合伙)	731,016.00	533,032.00		1,264,048.00
上海永铎股权投资合伙企业(有限合伙)	1,108,848.00	808,534.00		1,917,382.00
上海永赫股权投资合伙企业(有限合伙)	1,232,052.00	898,373.00		2,130,425.00
上海豪盛投资集团有限公司	164,274.00	708,782.00		873,056.00

成都德同银科创业投资合伙企业（有限合伙）	246,408.00	179,674.00		426,082.00
陆树森	2,295,000.00	1,673,438.00	589,000.00	3,379,438.00
陈朝晖	295,692.00	215,610.00		511,302.00
黄旭	2,022,660.00	1,474,856.00		3,497,516.00
吴建平	2,142,000.00	1,561,875.00	531,000.00	3,172,875.00
雷翔	2,291,940.00	1,671,206.00		3,963,146.00
李强	937,122.00	0.00		937,122.00
钱树清	937,128.00	0.00		937,128.00
苏州联创永钧并购投资企业（有限合伙）		530,000.00		530,000.00
俞乐华		1,000.00		1,000.00
康定佳益矿山咨询服务有限 公司		2,664,949.00		2,664,949.00
合计	30,600,000.00	23,432,500.00	1,120,000.00	52,912,500.00

注 1：根据公司第一届董事会第十二次会议决议、2018 年第一次临时股东大会决议、《康定金鑫矿业旅游股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书（更新稿）》（公告编号：2018-045）、《发行股份购买资产协议》、2017 年 8 月 19 日康定黄金坪矿业有限责任公司的《股东会决议》，本公司以 5.11 元/股的价格向康定黄金坪矿业有限责任公司 21 名股东合计发行 22,312,500 股购买康定黄金坪矿业有限责任公司 100% 股权，每股面值 1 元，其中，徐智文新增股本 1,824,371.00 元，徐智健新增股本 1,241,347.00 元，高银波新增股本 1,241,347.00 元，徐波新增股本 1,241,347.00 元，徐波新增股本 1,241,347.00 元，郑弟强新增股本 1,241,347.00 元，刘继云新增股本 1,241,347.00 元，徐浩新增股本 683,320.00 元，永宣一号新增股本 728,940.00 元，永宣二号新增股本 558,968.00 元，永宣三号新增股本 508,837.00 元，永宣四号新增股本 533,032.00 元，上海永锌新增股本 808,534.00 元，上海永赫新增股本 898,373.00 元，上海豪盛新增股本 119,782 元，成都德同新增股本 179,674.00 元，陆树森新增股本 1,673,438.00 元，陈朝晖新增股本 215,610.00 元，黄旭新增股本 1,474,856.00 元，吴建平新增股本 1,561,875.00 元，雷翔新增股本 1,671,206.00 元，康定佳益矿山新增股本 2,664,949.00 元。本次发行股份共增加注册资本人民币 22,312,500.00 元，变更后注册资本为人民币 52,912,500.00 元。

注 2：本期股本的其他变动为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的流通股交易变动。

18. 资本公积

项目	2017年12月31日 余额	2018年增加 金额	2018年减少 金额	2018年12月31日 余额
资本溢价(股本溢价)	139,000,000.00		22,312,500.00	116,687,500.00
其他资本公积	19,921,554.04			19,921,554.04
合计	158,921,554.04		22,312,500.00	136,609,054.04

注：资本公积-股本溢价本期减少 22,312,500.00 元系本期同一控制下企业合并，应对合并资产负债表的期初数进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，故期初合并时已按被合并方期初净资产确认了长期股权投资及资本公积，本期发行股份购买股权视同资本公积转增资本所致。

19. 专项储备

项目	2017年12月31日 余额	2018年增加 金额	2018年减少 金额	2018年12月31日 余额
安全生产费	2,655,989.73	1,607,255.71	971,962.00	3,291,283.44
合计	2,655,989.73	1,607,255.71	971,962.00	3,291,283.44

注：公司专项储备是根据财政部、国家安全生产监管总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（“财企[2012]16号”文）相关规定，按原矿石开采量每吨 10 元的标准计提的安全生产费。

20. 盈余公积

项目	2017年12月31日 余额	2018年增加 金额	2018年减少 金额	2018年12月31日 余额
法定盈余公积	8,895,960.14	3,991,526.96	-	12,887,487.10
合计	8,895,960.14	3,991,526.96	-	12,887,487.10

注：公司盈余公积 2018 年增加数为根据公司章程按当年净利润 10%计提的法定盈余公积金。

21. 未分配利润

项目	2018年度金额	2017年度金额
调整前上年末未分配利润	40,012,301.67	13,612,391.47
调整期初未分配利润合计数	-2,025,441.15	-1,432,644.54
调整后期初未分配利润	37,986,860.52	12,179,746.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,030,689.64	30,213,802.59

减：提取法定盈余公积	3,991,526.96	3,060,289.11
应付普通股股利	9,180,000.00	1,346,399.89
转作股本的普通股股利		
未分配利润	80,846,023.20	37,986,860.52

注：未分配利润期初调整详见附注十二、3。

22. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2018年度发生额		2017年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	155,753,447.89	71,289,122.23	138,546,764.29	76,161,797.68
合计	155,753,447.89	71,289,122.23	138,546,764.29	76,161,797.68

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2018年度发生额		2017年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金销售	155,753,447.89	71,289,122.23	138,546,764.29	76,161,797.68
合计	155,753,447.89	71,289,122.23	138,546,764.29	76,161,797.68

(3) 主营业务(分地区)

行业名称	2018年度发生额		2017年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	155,753,447.89	71,289,122.23	118,330,761.43	61,087,601.12
省外			20,216,002.86	15,074,196.56
合计	155,753,447.89	71,289,122.23	138,546,764.29	76,161,797.68

(4) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	2018年度 营业收入	占公司全部 营业收入的 比例(%)	2017年度 营业收入	占公司全部营 业收入的比例 (%)
中钞长城贵金属有限公司	155,753,447.89	100.00	77,971,846.25	56.28
四川省天泽贵金属有限责任公司			40,358,915.18	29.13

深圳市翠绿黄金精炼有限公司			20,216,002.86	14.59
合计	155,753,447.89	100.00	138,546,764.29	100.00

23. 税金及附加

项目	2018年发生额	2017年度发生额
房产税	121,157.69	91,688.34
城市维护建设税	50,155.16	14,307.36
地方教育费附加	15,132.28	4,096.44
教育费附加	20,703.82	6,142.04
印花税	110,544.10	143,195.9
资源税	4,672,343.70	4,224,712.05
土地使用税	88,890.68	248.12
车船税	17,242.20	
环境保护税	46,900.00	
合计	5,143,069.63	4,484,390.25

24. 管理费用

项目	2018年发生额	2017年度发生额
职工薪酬	6,556,695.83	7,859,039.10
中介机构费用	1,059,339.62	1,545,227.96
招待费	624,130.00	1,819,128.00
折旧与摊销	4,010,119.44	6,372,445.24
差旅费	289,638.47	868,392.42
车辆费	520,462.79	547,921.34
租赁费		83,483.00
办公费	287,535.80	344,255.90
水电费	114,171.00	233,701.00
通讯费	85,705.22	64,930.65
修理费	2,750.00	55,561.00
装饰费		695,800.00
原材料盘盈	(138.89)	
其他	1,119,464.02	1,138,411.09

停工损失费	1,022,044.22	820,824.48
合计	15,691,917.52	22,449,121.18

25. 财务费用

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
利息支出	236,666.68	424,290.00
减：利息收入	40,277.69	23,127.11
其他	6,847.35	5,518.24
合计	203,236.34	406,681.13

26. 资产减值损失

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
一、坏账损失	-519,558.21	1,344,721.32
二、存货跌价损失	16,296.28	-
三、固定资产减值损失		
四、在建工程减值损失		
合计	-503,261.93	1,344,721.32

27. 其他收益

项目	2018年度 发生额	2017年度 发生额
与生产经营相关的递延收益摊销	2,716,419.36	2,622,807.73
收到代扣所得税手续费	25,527.2	
合计	2,741,946.56	2,622,807.73

28. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
原可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债取得的投资收益	-8,657.34	2,276,970.78

合计	-8,657.34	2,276,970.78
----	-----------	--------------

29. 公允价值变动收益

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		444,803.92
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		444,803.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		444,803.92

30. 资产处置收益

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
非流动资产处置收益		-1,820.00
固定资产处置收益		-205,233.82
合计		-207,053.82

注：《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

31. 营业外收入

项目	2018年度 发生额	2017年度 发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他	45,800.00	53,328.16	45,800.00
合计	545,800.00	553,328.16	545,800.00

注：2018年度、2017年度营业外收入均计入当期非经常性损益。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度发生额	2017年度发生额	与资产相关/与收益 相关
财政鼓励直接融资奖	500,000.00		与收益相关
新三板挂牌企业奖励资金		500,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	500,000.00	—

32. 营业外支出

项目	2018年度 发生额	2017年度 发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计	742,680.50		742,680.50
其中：固定资产报废损失	742,680.50		742,680.50
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	1,594,977.59	488,000.00	1,594,977.59
合计	2,357,658.09	488,000.00	2,357,658.09

注：营业外支出之其他主要为罚款支出及赞助村民节日活动费用和惠民基金，2018年度罚款计110.5万元，赞助费用48.95万元。2017年度赞助费用48.80万元。

33. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
当期所得税费用	6,639,547.44	6,481,882.21
递延所得税费用	2,180,558.15	2,207,224.70
合计	8,820,105.59	8,689,106.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
利润总额	64,850,795.23	38,902,909.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,727,619.28	5,415,083.84
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-533,102.91	240,360.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-374,410.79	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		374,410.79
调整以前期间递延所得税的影响		2,659,251.76
所得税费用	8,820,105.59	8,689,106.91

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
收到的往来款	2,943,717.27	2,127,765.05
收到的政府补助、保险赔款、施工单位考核扣款等营业外收入	635,378.51	553,328.16
收到的利息收入	40,277.69	23,127.11
合计	3,619,373.47	2,704,220.32

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
支付的往来款	3,092,274.57	1,908,436.34
支付的捐赠等营业外支出	524,022.50	488,000.00
支付的管理费用	4,305,344.24	8,221,778.26
支付的其他款项		3,567.45
支付的银行手续费	6,841.85	1,950.79
合计	7,928,483.16	10,623,732.84

(3)收到的的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
收到的非金融企业借款	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	2,000,000.00	6,000,000.00

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
归还的非金融机构借款	6,000,000.00	1,002,684.63
归还的股东借款		5,930,000.00
合计	6,000,000.00	6,932,684.63

35. 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度发生额	2017年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,030,689.64	30,213,802.59
加：资产减值准备	-503,261.93	1,344,721.32

补充资料	2018年度发生额	2017年度发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,940,022.83	11,311,821.95
无形资产摊销	3,432,125.71	2,802,053.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	742,680.50	206,733.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	236,666.68	424,290.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,180,558.15	598,918.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,601,790.46	12,191,769.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,774,332.30	-7,385,415.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,709,857.43	4,852,162.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,026,498.61	56,560,857.95
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,297,986.30	52,326,171.55
减：现金的期初余额	52,326,171.55	11,341,651.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,028,185.25	40,984,519.87

36. 现金及现金等价物

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	4,297,986.30	52,326,171.55

其中：库存现金	3,998.76	4,773.95
可随时用于支付的银行存款	4,293,987.54	52,321,397.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,297,986.30	52,326,171.55

六、合并范围的变更

1. 同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

①基本情况

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
康定黄金坪矿业有限责任公司	100%	受同一实际控制人控制	2018年7月31日	已就本次股权转让完成相关内部决策程序且管理权限已变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期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
康定黄金坪矿业有限责任公司	17,759,622.15	128,929.14	30,664,047.85	839,731.19

②其他说明

2018年6月29日，本公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司符合发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组条件的议案》、《关于本次重大资产重组方案的议案》等相关议案。会议决议本公司以5.11元/股的价格向康定黄金坪矿业有限责任公司21名股东合计发行22,312,500股购买康定黄金坪矿业有限责任公司100%股权。由于本公司与康定黄金坪矿业有限责任公司同受徐智文、高银波、刘继云、郑弟强、徐智

健、徐波、徐浩等实际控制人控制且该控制是非暂时性的，故该项合并为同一控制下企业合并。

2018年8月3日，康定市工商局出具《准予变更登记通知书》及《营业执照》，黄金坪矿业100%的股权已过户至金鑫矿业名下，黄金坪矿业已变更为金鑫矿业的全资子公司。

综上，本公司与康定黄金坪矿业有限责任公司已于2018年8月3日就本次股权转让完成相关内部决策程序且管理权限已变更，故自2018年7月31日起将其纳入合并报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

康定黄金坪矿业有限责任公司合并日账面净资产为10,212.47万元，故公司按合并日享有的账面净资产份额10,212.47万元作为长期股权投资的初始投资成本，并相应增加股本2,231.25万元，资本公积7,981.22万元。

(2) 合并成本

项目	康定黄金坪矿业有限责任公司
非现金资产的账面价值	102,124,671.58
合计	102,124,671.58

(3) 合并日被合并方资产、负债账面价值

项目	康定黄金坪矿业有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	893,017.92	10,823,445.05
预付款项	204,415.17	80,000.00
其他应收款	924,098.06	906,820.37
存货	14,969,412.99	16,482,782.98
固定资产	19,101,941.55	19,958,883.50
在建工程	9,828,348.05	3,443,786.91
无形资产	65,013,598.57	66,799,174.61
开发支出	5,330,794.36	5,102,304.36
递延所得税资产	3,435,753.25	3,488,843.06
负债		
应付票据及应付账款	10,293,799.91	13,536,312.61
应付职工薪酬	687,515.31	484,500.59
应交税费	-4,953.40	350,441.99
其他应付款	2,084,666.67	6,360,851.00

递延收益	4,515,679.85	4,644,215.81
净资产	102,124,671.58	101,709,718.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	102,124,671.58	101,709,718.84

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 公司实际控制人

关联方名称	与本企业关系
徐智文、高银波、刘继云、郑弟强、徐智健、徐波、徐浩、李强、钱树清	公司实际控制人，合计持有公司45.96%股份

2. 公司控股及参股子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
康定黄金坪矿业有限责任公司	四川	康定县姑咱镇银河路2号	主营黄金探、采、选、冶,兼营其它矿种的勘探、开发和矿产品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(续)

注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
	直接	间接	
500.00	100.00		股权收购

3. 公司的合营及联营企业情况

公司无合营及联营企业。

4. 公司其他关联方

关联方名称	其他关联方与本企业关系
康定天路情谷大酒店有限责任公司	受同一控制人控制的企业\董事、监事及高级管理人员兼职企业
李明才	董事
高银波	董事
李超	董事
高春林	董事会秘书

王金明	财务总监
蒋玉荣	职工监事
吴建平	5%以上股份的股东
陆树森	5%以上股份的股东
雷翔	5%以上股份的股东
黄旭	5%以上股份的股东
康定县盛捷融合小额贷款有限责任公司	实际控制人参股企业\董事、监事及高级管理人员 兼职企业
石河子金山矿业有限公司	5%以上股份的股东控制的其他企业
厦门多奇妙科技有限公司	5%以上股份股东控制的企业
厦门市星三联教育咨询有限公司	5%以上股份股东实施重大影响的企业
康定盛捷旅游开发有限责任公司	董事、监事及高级管理人员兼职企业
上海联创资源投资管理有限公司	董事、监事及高级管理人员兼职企业

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
董事	1,120,000.00	1,120,000.00
监事	634,000.00	634,000.00
高级管理人员	1,580,000.00	1,400,967.75
合计	3,286,000.00	3,154,967.75

注：公司高级管理人员由部分董事或监事任职，故未重复统计。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

本报告期内，受同一控制人控制和董事、监事及高级管理人员兼职企业康定天路情谷大酒店有限责任公司向本公司提供住宿、餐饮、会务等服务，本公司向其支付并计入管理费用的金额如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康定天路情谷大酒店有限责任公司	住宿、餐饮、会务	80,904.00	217,396.00
合计	—	80,904.00	217,396.00

(三) 关联方往来款项余额

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应付款	徐智健		104,076.00
其他应付款	钱树清		78,062.00
其他应付款	徐浩		94,708.10
合计	--		276,846.10

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司的均采取预收销货款方式销售成品黄金，期末发货未结算销售的成品黄金暂估应收账款，其他应收款中无逾期款项，公司对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

(二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

资产负债表日，对金融负债以未折现的合同现金流量按剩余到期日分类如下：

项目名称	2018年12月31日余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年以	3年以
银行借款						
应付账款	24,584,340.	24,584,340.37	23,972,980.	50,360.0		561,00
其他应付	2,187,124.6	2,187,124.68	5,489,401.9	2,187,12		
合计	26,771,465.	26,771,465.05	29,462,382.	2,237,48		561,00
项目名称	2017年12月31日余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年以	3年以
银行借款						
应付账款	23,149,848.	23,149,848.04	21,936,565.		963,282.	250,00
其他应付	6,678,254.1	6,678,254.10	6,678,254.1			
合计	29,828,102.	29,828,102.14	28,614,819.		963,282.	250,00

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.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。本公司的银行借款利率系固定利率，因此，不存在利率变动的风险。

2.外汇风险

外汇风险，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。本公司无外币资产和负债，因此，不存在汇率变动的风险。

(四)商品价格风险

黄金价格风险来自黄金价格波动而使得目前或未来盈利受到负面影响的风险。

本公司对签订的黄金销售合同销售计划由公司总经理办公会讨论决定，销售结算时点由销售管理成员根据黄金的价格走势和资金需求集体决定。黄金销售价格决策委员会成员时刻关注黄金价格波动。

九、以公允价值计量的金融工具

1. 公允价值计量的层次

本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的金融资产和金融负债并披露报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或复制直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 以公允价值计量的金融资产和金融负债

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察输 入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
2018年12月31日				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融工具				
2017年12月31日				
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	444,803.92			444,803.92
其中：衍生金融工具	444,803.92			444,803.92

无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，也无转入或转出第三层次的情况。

注：衍生金融负债是从成品黄金的销售合同（后期适时点价结算方式）中拆分的嵌入式衍生工具——点价结算权。衍生工具——点价结算权在期末按公允价计量确认其变动损益，实际结算时结转其对应的衍生金融负债（或衍生金融资产）。

十、承诺及或有事项

截至期末，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准日，公司应收中钞长城贵金属有限公司货款 76,543,730.73 已全部收回。

除上述外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 经营分部

本公司销售的产品单一，性质相同，并承受类似风险与类似回报，因此，本公司的经营业务仅属于单一业务分部。

(2) 其他信息

产品信息。本公司按照产品而披露的交易收入详见附注五、22。

地理信息。本公司按照地理信息而披露的交易收入详见附注五、22。公司交易收入均归属于客户所处区域。本公司非流动资产均位于中国。

主要客户信息。营业收入客户信息披露详见附注五、22。

2. 采矿权延期手续情况

本公司康定金矿采矿权和竹林金矿采矿权有效期已于 2018 年 3 月 9 日到期，本公司三远洞岩金矿采矿权有效期已于 2018 年 7 月 3 日到期；本公司子公司康定黄金坪矿业有限责任公司黄金坪金矿有效期已于 2018 年 12 月 28 日到期，相关延期手续正在办理过程中。

3. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

2018 年 4 月，国家税务总局四川省税务局稽查局对公司 2014 至 2017 年的税收进行了检查，并于 2018 年 10 月 31 日向公司出具了《税务处理决定书》(川税稽税处[2018]33 号)及《税务行政处罚决定书》(川税稽税罚[2018]16 号)，其中补缴企业所得税 4,989,522.70 元，个人所得税 751,619.80 元，资源税 569,063.17 元，耕地占用税 625,376.46 元，印花税 53,617.80 元，公司根据四川省税务局稽查局出具《税务处理决定书》对相关补缴的税款进行追溯调整，追溯调整影响数据如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2017年度追溯调整数	2016年度追溯调整数
资产负债项目		
递延所得税资产	4,738,709.76	5,113,120.56
应交税费	6,989,199.93	6,704,947.83
盈余公积	-225,049.02	-159,182.73

未分配利润	-2,025,441.15	-1,432,644.54
其中：年初未分配利润	-1,432,644.54	-353,571.91
利润表项目		
管理费用	279,125.80	1,056,012.38
税金及附加	5,126.30	271,829.73
所得税费用	374,410.80	-128,872.52
净利润	-658,662.90	-1,198,969.59

2019年4月22日，公司召开第二届董事会第二次会议及第二次监事会第二次会议，审议并通过了《关于会计政策变更及会计差错更正议案》。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	71,526,771.50	23,655,248.71
合 计	71,526,771.50	23,655,248.71

(1) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		
合 计		

(2) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,326,827.55	100.00	800,056.05	100.00	71,526,771.50

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	72,326,827.55	100.00	00,056.05	100.00	71,526,771.50
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	账面价值	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,994,894.53	100.00	1,339,645.82	100.00	23,655,248.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,994,894.53	100.00	1,339,645.82	100.00	23,655,248.71

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

组合方式	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	69,102,907.55	800,056.05	1.16	68,302,851.50
其他组合	3,223,920.00			3,223,920.00
合计	72,326,827.55	800,056.05	1.11	71,526,771.50
组合方式	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
账龄风险组合	21,658,544.42	1,339,645.82	6.19	20,318,898.60
其他组合	3,336,350.11			3,336,350.11
合计	24,994,894.53	1,339,645.82	5.36	23,655,248.71

①组合中,其他组合为纳入合并报表范围内的单位之间的往来款项、股东借备用金、为政府主管部门支付的代垫投资款、各保证金中除单项金额重大以外的款项,公司根据信用风险,不计提坏账准备。

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	61,102,347.04		0.00
3 个月-1 年			5.00
1-2 年	8,000,560.51	800,056.05	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			40.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	69,102,907.55	800,056.05	1.16
账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内			
3 个月-1 年	16,524,172.51	826,208.63	3.00
1-2 年	5,134,371.91	513,437.19	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			40.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	21,658,544.42	1,339,645.82	6.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期收回坏账准备539,589.77元。

4) 本期无实际核销的应收账款;

5) 期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款比例 (%)	与本公司的关系
康定黄金坪矿业有限责任公司	3,223,920.00	1 年以内	4.46	子公司
中钞长城贵金属有限公司	61,102,347.04	1 年以内	84.48	客户
四川省天泽贵金属有限责任公司	8,000,560.51	1-2 年	11.06	客户
合计	72,326,827.55	—	100.00	—

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	149,274.90	100.00	33,457.76	100.00	115,817.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	149,274.90	100.00	33,457.76	100.00	115,817.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	768,332.84	100.00	13,416.64	1.75	754,916.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	768,332.84	100.00	13,416.64	1.75	754,916.20

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合方式	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	149,274.9	33,457.76	22.41
其他组合			-
合计	149,274.90	33,457.76	22.41

组合方式	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	168,332.84	13,416.64	7.97
其他组合	600,000.00		
合计	768,332.84	13,416.64	1.75

①组合中，其他组合为纳入合并报表范围内的单位之间的往来款项、股东之间往来款、为政府主管部门支付的代垫投资款、各保证金中除单项金额重大以外的款项，公司根据信用风险，不计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	29,394.90	1,469.76	5.00
1—2年	19,880.00	1,988.00	10.00
2—3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3—4年			-
4—5年			-
5年以上			-
合计	149,274.90	33,457.76	22.41
账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	68,332.84	3,416.64	5
1—2年	100,000.00	10,000.00	10
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	168,332.84	13,416.64	7.97

3) 按款项性质分类情况：

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
安全生产保证金		600,000.00
备用金	24,045.00	15,000.00
代扣个人所得税、社保、住房公积金	20,349.90	18,452.84
护林防火保证金	100,000.00	100,000.00
其他	4,880.00	34,880.00
合计	149,274.90	768,332.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额20,041.11元；本期无收回或转回坏账准备。

(3)本报告期内无实际核销其他应收款。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例	坏账准备金额
康定市三合乡人民政府	防火护林保证金	100,000.00	2-3年	66.99	30,000.00
刘世良	备用金	15,000.00	1-2年	10.05	1,500.00
社保	代垫款	12,699.90	1年以内	8.51	635.00
住房公积金	代垫款	7,650.00	1年以内	5.12	382.50
钱永江	备用金	5,733.00	1年以内	3.84	286.65
合计	---	141,082.90	---	94.51	32,804.15

3.长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,124,671.58		102,124,671.58
对联营企业投资			
合计	102,124,671.58		102,124,671.58
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营企业投资			
合计	-----		-----

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康定黄金坪矿业有限责任公司		102,124,671.58		102,124,671.58		
合计		1,021,528,483.24		102,124,671.58		

4.营业收入和营业成本

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
----	-----------	-----------

主营业务收入	106,034,639.41	107,882,716.44
其他业务收入	6,127,824.25	2,851,581.30
合计	112,162,463.66	110,734,297.74
主营业务成本	47,822,155.86	55,217,996.43
其他业务成本	4,878,185.22	2,316,463.49
合计	52,700,341.08	57,534,459.92

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额
非流动资产处置损益	-742,680.50	-207,053.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,241,946.56	3,122,807.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	128,929.14	839,731.19
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,569,177.59	-434,671.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-236,527.79	-421,281.92
其中：单独计提减值准备的应收款项坏账准备		
计入当期损益的对非金融企业支付的资金占用费	-236,666.68	-424,290.00
原材料盘亏	138.89	3,008.08
所得税影响额	-123,373.47	-364,791.61
合计	699,116.34	2,534,739.73

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(%)	2018 年度每股收益	
		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	20.66	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.40	1.39	1.39
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	2017 年度每股收益	
		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	12.59	1.51	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.53	1.39	1.39

康定金鑫矿业旅游股份有限公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

二零一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室