



中国有色金属建设 股份有限公司

股票简称： 中色股份

股票代码： 000758

2018 年年度财务报告

二零一九年四月十九日

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 4 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2019]005381 号
注册会计师姓名	刘学传、王菊

审计报告正文

大华审字[2019]005381号

中国有色金属建设股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国有色金属建设股份有限公司(以下简称中色股份)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,公允反映了中色股份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,我们独立于中色股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收款项可回收性的确定;
2. 建造合同收入确认。

(一) 应收款项可回收性的确定

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四(十)、附注六-注释2、注释4所述,截至2018年12月31日,中色股份应收账款账面原值40.61亿元,坏账准备余额2.90亿元;其他应收款账面原值19.72亿元,坏账准备余额8.18亿元。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时,管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大,且管理层在确定应收款项可回收性时做出了重大估计和判断,我们将应收款项可回收性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对 应收款项可回收性事项,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项可回收性的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑及客观证据，检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力；

(4) 检查管理层账龄划分是否正确，评估管理层将应收款项按账龄划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否合理。

(5) 关注长账龄应收款项的回款情况以及资产负债表日后的回款情况，结合应收款项函证结果判断管理层对可收回性解释的合理性。

基于已执行的审计工作，管理层对应收款项可回收性做出的相关判断及估计是可接受的。

(二) 建造合同收入确认

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四（二十三）、附注六-注释37所述，中色股份2018年度建造合同收入77.23亿元，建造合同成本是69.11亿元，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标，建造合同收入确认的准确和完整对公司利润的影响较大。中色股份对于建造合同采用完工百分比法确认收入及成本，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。在使用完工百分比法时，涉及对合同预计总成本及合同完工进度的估计，并需要预计合同是否会引起亏损往往需运用重大的判断。管理层作出这类估计时，一般以过往经验、项目规划、对安排的内在风险及不确定性评估等因素作为根据，因此我们将采用完工百分比法确认的建造合同收入列为关键审计事项。

2. 审计应对

针对建造合同收入确认事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 针对中色股份工程项目管理相关的关键内部控制的设计和执行进行评价和测试，包括预算管理、成本归集、完工百分比计算等；

(2) 选取建造合同样本，检查预算总收入、预算总成本所依据的建造合同和项目成本预算资料，评价管理层所作的估计的合理性、准确性；

(3) 获取了管理层的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查了收入计算表计算的准确性，对主要合同毛利率执行分析性复核程序。针对项目预计总收入、完工百分比、毛利率等存在异常情况，进一步执行细节测试，例如询问、检查、函证等；

(4) 抽取建造合同，查看合同日期、合同金额等关键条款，以及查看发票等检查已发生的成本，并重新计算完工百分比；

(5) 选取建造合同样本，计算项目实际已发生成本占预算总成本比重，并通过函证等方式核实和项目发包方（即客户）确认的已完工工作量（形象进度）是否相符；

(6) 选取建造合同样本，执行项目现场查看程序，通过观察、询问、检查施工现场项目施工进度资料等程序，核实项目形象进度。

基于已执行的审计工作，管理层对建造合同收入确认做出的重大判断及估计是可接受的。

四、其他信息

中色股份管理层对其他信息负责。其他信息包括中色股份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

中色股份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，中色股份管理层负责评估中色股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中色股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中色股份的财务报告过程。

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。

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，就可能对导致对中色股份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告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中色股份不能持续经营。

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

北京

中国注册会计师：刘学传

中国注册会计师：王菊

二〇一九年四月十九日



二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元



1、合并资产负债表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,081,845,431.86	2,618,682,515.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	4,227,483,462.81	5,272,123,252.45
其中：应收票据	456,338,108.94	289,824,679.13
应收账款	3,771,145,353.87	4,982,298,573.32
预付款项	1,361,968,758.95	1,337,547,928.21
其他应收款	1,153,140,298.29	1,034,979,252.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,035,353,604.53	4,656,732,131.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	51,231,260.78	179,786,071.60
其他流动资产	410,966,054.19	475,717,731.19
流动资产合计	15,321,988,871.41	15,575,568,883.11
非流动资产：		
可供出售金融资产	424,953,568.44	423,111,934.96
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	608,016,760.62	563,299,370.17
投资性房地产	438,816,663.11	452,974,719.51
固定资产	3,441,517,923.20	3,716,324,511.01
在建工程	911,591,680.59	151,183,759.66
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,457,405,341.52	1,123,804,624.44
开发支出		
商誉	86,289,663.49	11,124,925.09
长期待摊费用	31,696,697.93	67,060,458.78
递延所得税资产	359,656,357.83	263,614,651.82
其他非流动资产	191,793,953.08	190,909,805.15
非流动资产合计	9,951,738,609.81	6,963,408,760.59
资产总计	25,273,727,481.22	22,538,977,643.70

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



合并资产负债表-续

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	4,258,489,935.88	5,541,921,010.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	2,725,538,013.33	2,798,487,033.15
预收款项	2,128,023,952.76	2,165,671,395.67
应付职工薪酬	201,521,769.20	58,718,727.07
应交税费	105,648,587.55	145,594,368.19
其他应付款	859,925,362.34	1,302,737,656.42
其中：应付利息	18,630,438.62	17,990,581.44
应付股利	33,216,724.24	30,580,176.21
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	572,270,317.24	649,398,250.06
其他流动负债		
流动负债合计	10,851,417,938.30	12,662,528,441.01
非流动负债：		
长期借款	3,430,796,118.15	1,784,593,720.65
应付债券		
长期应付款	431,912,947.04	691,122,440.69
长期应付职工薪酬	22,047,959.24	18,596,470.83
预计负债	26,006,906.48	3,308,402.34
递延收益	486,949,663.16	473,695,676.73
递延所得税负债	592,271,216.62	17,627,990.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,989,984,810.69	2,988,944,701.66
负债合计	15,841,402,748.99	15,651,473,142.67
所有者权益：		
股本	1,969,378,424.00	1,969,378,424.00
其他权益工具		
资本公积	954,594,113.51	954,594,113.51
减：库存股		
其他综合收益	-255,916,704.99	-281,583,459.29
专项储备	26,556,783.09	31,314,119.94
盈余公积	324,484,100.82	312,740,581.37
一般风险准备		
未分配利润	2,210,802,419.91	2,132,924,915.61
归属于母公司所有者权益合计	5,229,899,136.34	5,119,368,695.14
少数股东权益	4,202,425,595.89	1,768,135,805.89
所有者权益合计	9,432,324,732.23	6,887,504,501.03
负债和所有者权益总计	25,273,727,481.22	22,538,977,643.70

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



2、母公司资产负债表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,427,288,063.64	1,303,336,192.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,164,733,255.19	3,497,180,107.24
其中：应收票据	16,900,000.00	1,000,000.00
应收账款	3,147,833,255.19	3,496,180,107.24
预付款项	811,499,182.65	718,271,553.16
其他应收款	2,820,722,345.62	2,803,299,951.34
其中：应收利息		
应收股利	35,606,000.00	30,000,000.00
存货	1,624,849,978.95	2,036,697,090.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,495,050.57	178,724,075.96
其他流动资产	268,435,440.63	326,227,538.08
流动资产合计	10,168,023,317.25	10,863,736,508.89
非流动资产：		
可供出售金融资产	386,285,638.60	386,285,638.60
持有至到期投资		
长期应收款	295,000,000.00	295,000,000.00
长期股权投资	3,193,530,278.43	2,933,177,177.44
投资性房地产	438,048,120.47	452,179,009.35
固定资产	411,330,099.51	423,488,134.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,424,677.56	5,372,470.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		50,495,050.57
递延所得税资产	286,019,268.91	183,963,282.54
其他非流动资产	48,043,871.76	48,043,871.76
非流动资产合计	5,062,681,955.24	4,778,004,635.69
资产总计	15,230,705,272.49	15,641,741,144.58

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



母公司资产负债表-续

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	4,258,489,935.88	5,206,834,679.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,842,037,850.24	1,831,910,467.22
预收款项	1,146,750,107.79	1,429,349,499.22
应付职工薪酬	94,229,030.11	30,102,898.79
应交税费		7,108,403.26
其他应付款	903,648,854.18	943,164,051.15
其中：应付利息	18,630,438.62	17,990,581.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	572,270,317.24	649,398,250.06
其他流动负债		
流动负债合计	8,817,426,095.44	10,097,868,249.02
非流动负债：		
长期借款	2,537,810,639.29	1,701,575,812.44
应付债券		
长期应付款		101,520,611.12
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,500,000.00	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,560,310,639.29	1,803,096,423.56
负债合计	11,377,736,734.73	11,900,964,672.58
所有者权益：		
股本	1,969,378,424.00	1,969,378,424.00
其他权益工具		
资本公积	714,356,154.51	714,356,154.51
减：库存股		
其他综合收益	29,857,418.01	5,559,870.43
专项储备		
盈余公积	324,484,100.82	312,740,581.37
未分配利润	814,892,440.42	738,741,441.69
所有者权益合计	3,852,968,537.76	3,740,776,472.00
负债和所有者权益总计	15,230,705,272.49	15,641,741,144.58

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



3、合并利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	14,802,064,398.94	15,427,363,380.28
其中：营业收入	14,802,064,398.94	15,427,363,380.28
二、营业总成本	14,543,181,959.77	14,958,046,291.69
其中：营业成本	12,862,817,842.23	12,978,507,542.44
税金及附加	190,432,227.26	183,894,726.50
销售费用	212,264,804.96	171,581,485.45
管理费用	618,501,307.44	588,229,443.63
研发费用	6,289,075.26	9,159,803.11
财务费用	214,135,539.74	495,468,699.92
其中：利息费用	311,858,685.25	420,711,404.46
利息收入	-27,688,890.58	-18,330,078.56
资产减值损失	438,741,162.88	531,204,590.64
加：其他收益	8,620,072.30	11,453,747.25
投资收益（损失以“-”号填列）	45,171,084.68	37,996,942.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,965,095.72	34,505,760.33
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,367,222.64	1,641,916.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	325,040,818.79	520,409,694.25
加：营业外收入	78,769,837.14	71,652,919.40
减：营业外支出	14,570,324.36	16,555,663.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	389,240,331.57	575,506,950.42
减：所得税费用	141,526,176.67	206,563,894.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	247,714,154.90	368,943,055.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	247,714,154.90	368,943,055.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	119,725,590.77	200,980,863.92
少数股东损益	127,988,564.13	167,962,191.63
六、其他综合收益的税后净额	20,609,151.02	-126,765,849.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,666,754.30	-125,202,435.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,322,842.89	
1.重新计量设定受益计划变动额	1,322,842.89	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	24,343,911.41	-125,202,435.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益	362,294.73	-2,039,152.83
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	23,981,616.68	-123,163,282.60
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-5,057,603.28	-1,563,413.80
七、综合收益总额	268,323,305.92	242,177,206.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,392,345.07	75,778,428.49
归属于少数股东的综合收益总额	122,930,960.85	166,398,777.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0608	0.1021
（二）稀释每股收益	0.0608	0.1021

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



4、母公司利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	7,003,996,710.05	7,049,436,559.56
减：营业成本	6,341,466,378.54	6,273,452,155.83
税金及附加	14,435,569.15	14,890,920.05
销售费用	10,504,136.46	12,284,382.25
管理费用	217,340,029.95	196,170,398.70
研发费用		
财务费用	188,079,084.29	386,595,411.51
其中：利息费用	260,230,027.21	339,876,857.58
利息收入	-100,423,955.15	-96,083,084.42
资产减值损失	408,223,945.46	473,673,366.03
加：其他收益	330,867.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	237,956,882.76	149,095,286.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,652,528.57	25,416,054.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		387,241.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,235,316.75	-158,147,546.92
加：营业外收入	12,930,326.92	7,322,694.32
减：营业外支出	40,749.99	94,258.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,124,893.68	-150,919,111.47
减：所得税费用	-42,310,300.86	-81,944,880.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,435,194.54	-68,974,231.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,435,194.54	-68,974,231.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	24,297,547.58	-22,414,672.39
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	24,297,547.58	-22,414,672.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益	362,294.73	-2,039,152.83
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	23,935,252.85	-20,375,519.56
6.其他		
六、综合收益总额	141,732,742.12	-91,388,903.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0600	-0.0350
（二）稀释每股收益	0.0600	-0.0350

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



5、合并现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	16,116,187,322.91	15,517,625,005.95
收到的税费返还	242,211,541.79	253,381,348.96
收到其他与经营活动有关的现金	326,752,546.43	282,415,596.73
经营活动现金流入小计	16,685,151,411.13	16,053,421,951.64
购买商品、接受劳务支付的现金	11,849,339,700.86	12,349,607,344.14
支付给职工以及为职工支付的现金	808,564,005.73	767,889,591.61
支付的各项税费	594,291,317.59	795,794,911.62
支付其他与经营活动有关的现金	690,113,364.45	527,711,521.12
经营活动现金流出小计	13,942,308,388.63	14,441,003,368.49
经营活动产生的现金流量净额	2,742,843,022.50	1,612,418,583.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,476,200.00	14,402,100.00
取得投资收益收到的现金	823,127.50	135,034,805.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,922,720.42	187,199,480.15
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	4,392,087.42	
投资活动现金流入小计	43,614,135.34	336,636,386.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,080,627.09	77,678,410.57
投资支付的现金	6,477,831.64	4,600,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,099,365,762.43	
支付其他与投资活动有关的现金	165,295,000.00	9,998,584.80
投资活动现金流出小计	1,404,219,221.16	92,277,795.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,360,605,085.82	244,358,590.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,322,360,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,322,360,000.00	
取得借款收到的现金	7,303,163,321.20	8,654,899,793.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	286,497,130.50	431,463,897.19
筹资活动现金流入小计	8,912,020,451.70	9,086,363,691.14
偿还债务支付的现金	7,951,991,193.90	9,413,379,270.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	570,936,308.55	625,690,371.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	135,886,907.22	108,286,600.85
支付其他与筹资活动有关的现金	262,116,402.36	370,074,738.79
筹资活动现金流出小计	8,785,043,904.81	10,409,144,380.40
筹资活动产生的现金流量净额	126,976,546.89	-1,322,780,689.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,221,966.59	-89,571,918.65
五、现金及现金等价物净增加额	1,598,436,450.16	444,424,565.88
加：期初现金及现金等价物余额	2,240,490,953.04	1,796,066,387.16
六、期末现金及现金等价物余额	3,838,927,403.20	2,240,490,953.04

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



6、母公司现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,786,447,280.59	6,808,546,470.70
收到的税费返还	202,120,919.98	235,531,951.40
收到其他与经营活动有关的现金	99,393,911.39	126,799,243.68
经营活动现金流入小计	8,087,962,111.96	7,170,877,665.78
购买商品、接受劳务支付的现金	6,258,579,528.36	5,665,623,617.70
支付给职工以及为职工支付的现金	266,006,459.48	145,872,158.89
支付的各项税费	25,053,311.31	91,806,180.71
支付其他与经营活动有关的现金	403,373,556.77	236,259,930.53
经营活动现金流出小计	6,953,012,855.92	6,139,561,887.83
经营活动产生的现金流量净额	1,134,949,256.04	1,031,315,777.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	76,500,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	194,747,227.90	237,990,230.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		542,826.15
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	271,247,227.90	288,533,056.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,395,956.81	4,784,432.40
投资支付的现金	306,472,182.00	129,573,900.00
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	309,868,138.81	134,358,332.40
投资活动产生的现金流量净额	-38,620,910.91	154,174,723.93
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	6,768,784,375.65	7,625,075,981.08
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	87,648,060.42	112,155,591.95
筹资活动现金流入小计	6,856,432,436.07	7,737,231,573.03
偿还债务支付的现金	7,486,131,578.11	8,225,449,136.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	331,944,798.27	468,243,562.44
支付其他与筹资活动有关的现金		164,904,664.85
筹资活动现金流出小计	7,818,076,376.38	8,858,597,363.80
筹资活动产生的现金流量净额	-961,643,940.31	-1,121,365,790.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	76,915,526.77	-7,875,874.76
五、现金及现金等价物净增加额	211,599,931.59	56,248,836.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,037,083,579.98	980,834,743.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,248,683,511.57	1,037,083,579.98

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



7、合并所有者权益变动表-本期金额

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				954,594,113.51		-281,583,459.29	31,314,119.94	312,740,581.37		2,132,924,915.61	1,768,135,805.89	6,887,504,501.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				954,594,113.51		-281,583,459.29	31,314,119.94	312,740,581.37		2,132,924,915.61	1,768,135,805.89	6,887,504,501.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							25,666,754.30	-4,757,336.85	11,743,519.45		77,877,504.30	2,434,289,790.00	2,544,820,231.20
（一）综合收益总额							25,666,754.30				119,725,590.77	122,930,960.85	268,323,305.92
（二）所有者投入和减少资本												2,535,328,134.68	2,535,328,134.68
1. 所有者投入的普通股												-73,500,000.00	-73,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,369,760,000.00	1,369,760,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												1,239,068,134.68	1,239,068,134.68
（三）利润分配									11,743,519.45		-41,848,086.47	-219,649,808.19	-249,754,375.21
1. 提取盈余公积									11,743,519.45		-11,743,519.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,540,676.36	-219,649,808.19	-249,190,484.55
4. 其他											-563,890.66		-563,890.66
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								-4,757,336.85				-4,319,497.34	-9,076,834.19
1. 本期提取								18,189,448.34				13,312,407.57	31,501,855.91
2. 本期使用								-22,946,785.19				-17,631,904.91	-40,578,690.10
（六）其他													
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				954,594,113.51		-255,916,704.99	26,556,783.09	324,484,100.82		2,210,802,419.91	4,202,425,595.89	9,432,324,732.23

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



合并所有者权益变动表-上期金额

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				954,594,113.51		-156,381,023.86	34,658,509.48	312,740,581.37		1,972,629,499.73	1,732,651,712.97	6,820,271,817.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				954,594,113.51		-156,381,023.86	34,658,509.48	312,740,581.37		1,972,629,499.73	1,732,651,712.97	6,820,271,817.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-125,202,435.43	-3,344,389.54			160,295,415.88	35,484,092.92	67,232,683.83
（一）综合收益总额							-125,202,435.43				200,980,863.92	166,398,777.83	242,177,206.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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											-40,685,448.04	-127,791,827.49	-168,477,275.53
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,387,568.48	-127,791,827.49	-167,179,395.97
4. 其他											-1,297,879.56		-1,297,879.56
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								-3,344,389.54				-3,122,857.42	-6,467,246.96
1. 本期提取								18,245,875.57				13,222,459.68	31,468,335.25
2. 本期使用								-21,590,265.11				-16,345,317.10	-37,935,582.21
（六）其他													
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				954,594,113.51		-281,583,459.29	31,314,119.94	312,740,581.37		2,132,924,915.61	1,768,135,805.89	6,887,504,501.03

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



8、母公司所有者权益变动表-本期金额

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		5,559,870.43		312,740,581.37	738,741,441.69	3,740,776,472.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		5,559,870.43		312,740,581.37	738,741,441.69	3,740,776,472.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,297,547.58		11,743,519.45	76,150,998.73	112,192,065.76
（一）综合收益总额							24,297,547.58			117,435,194.54	141,732,742.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									11,743,519.45	-41,284,195.81	-29,540,676.36
1. 提取盈余公积									11,743,519.45	-11,743,519.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,540,676.36	-29,540,676.36
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		29,857,418.01		324,484,100.82	814,892,440.42	3,852,968,537.76

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵



母公司所有者权益变动表-上期金额

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,969,378,424.00				716,802,554.51		27,974,542.82		312,740,581.37	847,103,241.48	3,873,999,344.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,969,378,424.00				716,802,554.51		27,974,542.82		312,740,581.37	847,103,241.48	3,873,999,344.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,446,400.00		-22,414,672.39			-108,361,799.79	-133,222,872.18
（一）综合收益总额							-22,414,672.39			-68,974,231.31	-91,388,903.70
（二）所有者投入和减少资本					-2,446,400.00						-2,446,400.00
1. 所有者投入的普通股											
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					-2,446,400.00						-2,446,400.00
（三）利润分配										-39,387,568.48	-39,387,568.48
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,387,568.48	-39,387,568.48
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				714,356,154.51		5,559,870.43		312,740,581.37	738,741,441.69	3,740,776,472.00

法定代表人：秦军满

公司总经理：张士利

财务总监：刘宇

会计主管：李兵

三、公司基本情况

中国有色金属建设股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经中国有色金属工业总公司中色研字（1997）0060号及中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改字（1997）20号批准，由中国有色矿业集团有限公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额14,000万股，目前股本总额196,937.84万股。公司注册地为北京市丰台区西客站南广场驻京办一号楼B座中色建设大厦，办公地址为北京市朝阳区安定路10号中国有色大厦，法定代表人为秦军满，公司统一社会信用代码为9111000010001262Q，组织形式为股份有限公司，母公司为中国有色矿业集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司是一家专门从事国际工程承包和劳务合作，兼营国内外贸易等多种经济业务的外经企业；本公司在日本、印度、菲律宾、赞比亚、越南、蒙古、哈萨克斯坦、俄罗斯、老挝等国家和地区设立代表处。

公司经营范围：承包本行业国外工程、境内外资工程；国外有色金属工程的咨询、勘测和设计；资源开发；进出口业务；承担有色工业及其他工业、能源、交通、公用建设项目的施工总承包；承办展览（销）会、仓储、室内装修；批发零售汽车及配件；经批准的无线电通讯产品的销售；自有房屋租赁；机械电子设备、电子产品、五金交电、矿产品、化工材料（不含化学危险品）、建筑材料、金属材料及制品、家具、通讯器材、日用百货、照相器材的销售；向境外派遣各类劳务人员（不含海员，有效期至2019年05月06日）。

财务报告批准报出日为2019年4月19日。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本节九、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业;土木工程建筑业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2017年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2017年度、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司除境外子公司及代表处外，其他组成部分均以人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用报告期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关

的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本节五之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,将原直接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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项:

- 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债权人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进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该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,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	单项公允价值下跌超过持有成本的50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	持续时间超过12个月且在整个持有期间得不到根本改变
成本的计算方法	原始购买价
期末公允价值的确定方法	公开市场价
持续下跌期间的确定依据	持续下跌无回升的第一天开始计算

11、应收票据及应收账款

(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或金额标准	应收款项为单项余额在人民币 800 万元以上或单项余额占企业应收账款总额 5% 以上;其他应收款为单项余额在人民币 500 万元以上或单项余额占企业其他应收款总额 5% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的,则按其预计未来现金流量现值低于其账面价的差额确认减值损失,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

组合名称	坏账准备计提方法
应收账款	账龄分析法
其他应收款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	
1—2 年	3.00%	10.00%
2—3 年	10.00%	30.00%
3—4 年	30.00%	50.00%
4—5 年	30.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

单项计提坏账准备的理由	本公司有客观证据表明其发生了减值的，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业;土木工程建筑业

(1) 存货的分类

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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，可单独认定的采用个别计价法，无法单独认定的采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（6）工程施工

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

工程施工按工程承包项目归集不满足收入确认条件但已经发出商品的实际成本和其它已经发生的项目成本，在设计费、出口信用保险费、运费、施工费、监理费等发生时，按实际金额入账；库存商品在报关出口后或到达现场验收后，凭单据一并转入。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

项目总成本的确定：在项目初期根据项目的预算成本确定项目总成本；根据项目的进展，本公司对预算成本按实际发生进行调整，项目竣工后，本公司对项目成本进行预结算，项目总成本按预结算后的金额确定；本公司对项目进行决算后，项目总成本按决算后金额确定。

建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)扣除已经办理结算的价款以及确认的合同预计损失后的净额列示。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)部分在预收款项中列示为“已结算未完工”。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

13、持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

②确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- i. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ii. 参与被投资单位的政策制定过程；
- iii. 向被投资单位派出管理人员；
- iv. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- v. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20-40	4.85%-2.425%	年限平均法
土地使用权	35-50	2.86%—2.00%	直线法

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3.00%	4.85-2.425
机器设备	年限平均法	5-10	3.00%	19.40-9.70
办公设备	年限平均法	3-5	3.00%	32.30-19.40
运输设备	年限平均法	3-6	3.00%	32.30-16.17

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的确认依据：实质上转移了与所有权相关全部风险和报酬租赁。具体为符合下列 一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；
 - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立价款预计将远低于行使时公允价值，因而在开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
 - ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占用寿命大部分；
 - ④承租人在租赁开始日的最低付款额现值，几乎相当于资产公允价值；
 - ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。
- 融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业;土木工程建筑业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

②使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：i 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；ii 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；iii 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；iv 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；v 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；vi 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；vii 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

③使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：i 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；ii 综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

20、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

(1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率以资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率为基础结合资产特定风险来确定。

(2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(3) 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折现为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

无。

25、优先股、永续债等其他金融工具

无。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

固体矿产资源业;土木工程建筑业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

(2) 提供劳务

本公司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:即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,应同时满足下列条件:

- ①收入的金额能够可靠地计量;
- ②相关的经济利益很可能流入企业;
- ③交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入,确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①相关的经济利益很可能流入企业;
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

(4) 建造合同

在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。本公司确定合同完工进度的方法为:累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

在资产负债表日,本公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。本公司当期完成的建造合同,按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ②合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

注:公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露,并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等,如按完工百分比法确认的,还应当详细披露确定完工进度的方法。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

注:公司应结合上市公司的经营特点,披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法等会计政策。披露会员消费积分、积分兑换、销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第9号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

注:公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露,并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。

注:说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策,说明具体收入确认时点及计

量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A. 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

B. 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日 9 月 7 日分别印发《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)和《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订，并对部分报表项目的列报明确了相关要求。

本公司执行上述规定和要求，对本公司 2018 年度报表期初列报项目及金额的影响如下：

单位：人民币元

资产负债表列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据	289,824,679.13	-289,824,679.13	
应收账款	4,982,298,573.32	-4,982,298,573.32	
应收票据及应收账款		5,272,123,252.45	5,272,123,252.45
应付票据	201,543,375.81	-201,543,375.81	
应付账款	2,596,943,657.34	-2,596,943,657.34	
应付票据及应付账款		2,798,487,033.15	2,798,487,033.15
应付利息	17,990,581.44	-17,990,581.44	
应付股利	30,580,176.21	-30,580,176.21	
其他应付款	1,254,166,898.77	48,570,757.65	1,302,737,656.42
利润表列报项目	2017 年度列报金额	影响金额	2017 年度经重列后金额
管理费用	597,389,246.74	-9,159,803.11	588,229,443.63
研发支出		9,159,803.11	9,159,803.11
其他收益	11,431,150.79	22,596.46	11,453,747.25
营业外收入	71,675,515.86	-22,596.46	71,652,919.40

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 17%、16%、11%、10%、6%、5% 税率计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。	17%、16%、11%、10%、6%、5%
消费税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，其他见下表
资源税	应税产品金额或应税产品的课税数量	5%、20 元/吨
教育费附加	应交流转税额	3%、2%
房产税	房产价值扣除 10%-30% 为基数、房产价值	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国有色沈阳（泵业）有限公司	15%
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	15%
中色南方稀土（新丰）矿业有限公司	10%
NFC Kazakhstan	20%
Acxap-Tay	20%
中色股份吉尔吉斯有限公司	10%
中色印度私人有限责任公司	34%
鑫都矿业有限公司	30 亿蒙图以内 10% 以上 25%
Baisheng Fulcrum Company (Pty) Ltd.	28%
NFC DEVELOPMENT(DRC) COMPANY LIMITED SARL	30%
NFC Metal Pte. Ltd.	17%
凯丰资源控股有限公司	10%
蒙古工业建筑有限责任公司	10%
中色股份（沙特）有限公司	20%
中色俄罗斯有限公司	20%
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	15%
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	16.5%

2、税收优惠

(1) 辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局辽科发[2017]56号《关于公布辽宁省2017年第一批高新技术企业复审结果的通知》，中国有色沈阳（泵业）有限公司被评为高新技术企业，发证时间为2017年8月8日，适用所得税税率为15%，享受税收优惠期间为2017年1月至2019年12月；

(2) 子公司赤峰中色白音诺尔矿业有限公司自2009年开始享受西部大开发所得税优惠政策，报告期税率为15%；

(3) 根据国家税务总局公告2014年第23号《国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》，子公司中色南方稀土（新丰）矿业有限公司按20%的税率减半征收所得税。

(4) 子公司NFC Metal Pte.Ltd.所在国规定：营业利润10,000新币以内所得税加计扣除75%，营业利润10,000新币到290,000新币之间加计扣除50%，并减征40%所得税，最高上限15,000新币。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,115,472.93	5,835,415.46
银行存款	3,782,923,431.40	2,194,148,439.93
其他货币资金	291,806,527.53	418,698,659.92
合计	4,081,845,431.86	2,618,682,515.31
其中：存放在境外的款项总额	1,220,376,151.15	544,518,783.92

其他说明：

本报告期末该项目金额较年初增加55.87%，主要系母公司及哈萨克子公司工程收款增加所致。

报告期末，存放于境外的货币资金折美元合计为 177,814,452.61元。

报告期末，其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金59,497,762.73元，保函保证金183,006,277.71元，其他413,988.22元，前述款项合计242,918,028.66元。

2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	456,338,108.94	289,824,679.13
应收账款	3,771,145,353.87	4,982,298,573.32
合计	4,227,483,462.81	5,272,123,252.45

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	456,338,108.94	289,824,679.13
合计	456,338,108.94	289,824,679.13

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,416,355.00
合计	17,416,355.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	639,307,262.31	
商业承兑票据	13,835,256.00	
合计	653,142,518.31	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	1,238,948,582.54	30.51%	68,381,266.27	5.52%	1,170,567,316.27	2,022,227,770.64	38.64%	67,151,860.05	3.32%	1,955,075,910.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,739,928,682.87	67.47%	139,350,645.27	5.09%	2,600,578,037.60	3,130,699,269.34	59.82%	103,476,606.61	3.31%	3,027,222,662.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	82,345,407.14	2.02%	82,345,407.14	100.00%		80,861,117.39	1.54%	80,861,117.39	100.00%	
合计	4,061,222,672.55	100.00%	290,077,318.68	7.14%	3,771,145,353.87	5,233,788,157.37	100.00%	251,489,584.05	4.81%	4,982,298,573.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	917,348,927.91		0.00%	预计可以收回, 无回收风险
客户 B	120,959,434.66		0.00%	预计可以收回, 无回收风险
客户 C	115,651,453.70		0.00%	预计可以收回, 无回收风险
客户 D	30,654,570.22	14,047,070.22	45.82%	预计部分可收回
客户 E	28,687,811.08	28,687,811.08	100.00%	预计无法收回
客户 F	25,646,384.97	25,646,384.97	100.00%	预计无法收回
合计	1,238,948,582.54	68,381,266.27	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,665,689,700.07		
1 至 2 年	614,501,602.84	18,435,048.08	3.00%
2 至 3 年	186,753,076.49	18,675,307.73	10.00%
3 年以上	272,984,303.47	102,240,289.46	
3 至 4 年	68,099,421.63	20,429,826.49	30.00%
4 至 5 年	103,159,889.73	30,947,966.91	30.00%
5 年以上	101,724,992.11	50,862,496.06	50.00%
合计	2,739,928,682.87	139,350,645.27	

确定该组合依据的说明:

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露需求
因工程承包项目完工周期长, 导致部分应收账款回款期相对较长。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

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 38,587,734.63 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账金额
客户 1	917,348,927.91	22.59	
客户 2	460,464,219.54	11.34	14,169,222.59
客户 3	329,925,950.00	8.12	
客户 4	248,980,250.82	6.13	
客户 5	184,220,292.15	4.54	
合计	2,140,939,640.42	52.72	14,169,222.59

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司将工程承包业务的应收账款 6,338,748,415.06 元出售给银行, 因终止确认该笔款项而承担费用 192,336,307.03 元。其中本报告期内, 出售给银行的工程承包业务的应收账款为 4,110,900,716.90 元, 因终止确认该笔款项而承担费用 125,271,427.59 元。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司将未到期工程应收账款 1,255,108,951.12 元出售给银行, 上述款项已收到, 银行保留追索权, 出售协议约定上述应收账款的追索权未发生转移; 期末形成银行借款报表列示在长期借款的金额 1,255,108,951.12 元。其中本报告期内, 出售给银行的应收账款金额为 875,537,188.45 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,148,779,459.51	84.35%	1,186,817,762.32	88.73%
1 至 2 年	121,183,857.28	8.90%	116,594,570.35	8.72%
2 至 3 年	59,882,215.39	4.40%	17,363,251.74	1.30%
3 年以上	32,123,226.77	2.35%	16,772,343.80	1.25%
合计	1,361,968,758.95	--	1,337,547,928.21	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

业务结算期长, 未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	时间	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	342,111,411.20	1 年以内	25.12
供应商 2	60,428,918.38	1 年以内	4.44
供应商 3	54,016,418.71	1 年以内	3.97
供应商 4	47,641,633.54	1-2 年	3.5
供应商 5	47,571,964.84	1-2 年	3.49
合计	551,770,346.67	--	40.52

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,153,140,298.29	1,034,979,252.99
合计	1,153,140,298.29	1,034,979,252.99

(1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	1,431,236,451.28	72.59%	711,200,052.37	49.69%	720,036,398.91	1,184,215,680.67	77.62%	390,975,394.47	33.02%	793,240,286.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	491,274,895.79	24.92%	68,091,932.95	13.86%	423,182,962.84	290,788,282.62	19.06%	61,653,114.12	21.20%	229,135,168.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,034,896.38	2.49%	39,113,959.84	79.77%	9,920,936.54	50,664,085.77	3.32%	38,060,287.48	75.12%	12,603,798.29
合计	1,971,546,243.45	100.00%	818,405,945.16	41.51%	1,153,140,298.29	1,525,668,049.06	100.00%	490,688,796.07	32.16%	1,034,979,252.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
昊悦控股有限公司	585,336,072.01	79,377,090.98	13.56%	预计部分无法收回
宁波众仁宏电子有限公司	210,181,650.40	210,181,650.40	100.00%	预计无法收回
浙江阳明铜业有限公司	180,895,509.44	180,895,509.44	100.00%	预计无法收回
赤峰国有资本运营（集团）有限公司	175,339,805.69			预计可以收回，无回收风险
浙江乐迪电子科技有限公司	172,455,593.22	172,455,593.22	100.00%	预计无法收回
宁波港迪贸易有限公司	63,020,208.33	63,020,208.33	100.00%	预计无法收回
左旗国土资源局	25,460,400.00			预计可以收回，无回收风险
中华人民共和国二连浩特海关	6,703,402.72			预计可以收回，无回收风险
KAZAKMNYS BOZSHAKOL LLP	6,573,809.47			预计可以收回，无回收风险
四川美酒河经贸二公司	5,270,000.00	5,270,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,431,236,451.28	711,200,052.37	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	388,367,798.72		
1 至 2 年	9,838,655.98	983,865.60	10.00%
2 至 3 年	9,999,509.61	2,999,852.89	30.00%
3 年以上	83,068,931.48	64,108,214.46	
3 至 4 年	2,695,073.63	1,347,536.89	50.00%
4 至 5 年	5,128,029.04	2,564,014.52	50.00%
5 年以上	75,245,828.81	60,196,663.05	80.00%
合计	491,274,895.79	68,091,932.95	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

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 327,692,770.19 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	12,884,034.35	66,671,029.86
备用金	39,902,498.80	17,638,809.15
往来款及其他	1,918,759,710.30	1,441,358,210.05
合计	1,971,546,243.45	1,525,668,049.06

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昊悦控股有限公司	往来款	585,336,072.01	1 年以内, 1-3 年	29.69%	79,377,090.98
宁波众仁宏电子有限公司	往来款	210,181,650.40	1 年以内, 2-3 年	10.66%	210,181,650.40
浙江阳明铜业有限公司	往来款	180,895,509.44	1 年以内, 2-3 年	9.18%	180,895,509.44
赤峰国有资本运营(集团)有限公司	往来款	175,339,805.69	5 年以上	8.89%	
浙江乐迪电子科技有限公司	往来款	172,455,593.22	1 年以内, 1-3 年	8.75%	172,455,593.22
合计	--	1,324,208,630.76	--	67.17%	642,909,844.04

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,040,381,333.93	31,057,531.76	1,009,323,802.17	1,137,862,667.02	37,394,265.09	1,100,468,401.93
在产品	898,349,623.73	94,880,566.73	803,469,057.00	738,756,062.83	43,732,883.68	695,023,179.15
库存商品	1,276,923,462.88	112,320,314.23	1,164,603,148.65	1,338,347,328.70	130,708,490.34	1,207,638,838.36
周转材料	2,500,427.79	0.00	2,500,427.79	5,939,125.32	0.00	5,939,125.32
建造合同形成的已完工未结算资产	1,055,457,168.92		1,055,457,168.92	1,647,662,586.60		1,647,662,586.60
合计	4,273,612,017.25	238,258,412.72	4,035,353,604.53	4,868,567,770.47	211,835,639.11	4,656,732,131.36

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,394,265.09	0.00		6,336,733.33		31,057,531.76
在产品	43,732,883.68	51,147,683.05		0.00		94,880,566.73
库存商品	130,708,490.34	27,660,296.91		46,048,473.02		112,320,314.23
周转材料	0.00	0.00		0.00		0.00
建造合同形成的已完工未结算资产		0.00		0.00		
合计	211,835,639.11	78,807,979.96		52,385,206.35		238,258,412.72

1) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：①原材料及在产品：依据期末市场价格扣除进一步加工费用、销售费用和税金后的金额作为可变现净值，并将其与账面金额之差确认计提和转回跌价准备。②库存商品：依据市场价格扣除相应销售费及税后的金额作为可变现净值，并将其与账面金额之差确认计提或转回跌价准备上述市场价格的确认依据如下：

A.有公开市场报价的产品是以报表日LME、上海有色金属网、亚洲金属网、瑞道金属网相关有色金属及稀土产品报价为相关产品市场价格；

B.无公开市场报价的产品是以报表日当月成交平均价为相关产品市场价格。

C.签订销售合同的，以合同价格为基础扣除相应销售费及税后的金额与账面金额之差确认计提或转回跌价准备；未签订销售合同的，依据市场价格扣除相应销售费及税后的金额与账面金额之差确认计提或转回跌价准备。

2) 本报告期内公司计提存货跌价准备7,880.80万元，是由于本报告期末公司部分存货的市场价格有所下降，计提存货跌价准备所致；本报告期内公司转回存货跌价准备634.73万元，是由于本报告期公司部分存货的市场价格有所回升，转回已计提存货跌价准备所致；本报告期内公司转销存货跌价准备4,603.79万元，是由于公司将部分已计提存货跌价准备的存货对外销售，并转销了相应已计提的存货跌价准备所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	13,214,802,703.12
累计已确认毛利	2,608,739,357.67
已办理结算的金额	14,768,084,891.87
建造合同形成的已完工未结算资产	1,055,457,168.92

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	51,231,260.78	179,786,071.60
合计	51,231,260.78	179,786,071.60

其他说明：

本报告期末较期初减少71.50%，主要系母公司本期待摊费用摊销所致。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预交税费	410,966,054.19	475,717,731.19
合计	410,966,054.19	475,717,731.19

10、可供出售金融资产
(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	425,253,568.44	300,000.00	424,953,568.44	423,411,934.96	300,000.00	423,111,934.96
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	425,253,568.44	300,000.00	424,953,568.44	423,411,934.96	300,000.00	423,111,934.96
合计	425,253,568.44	300,000.00	424,953,568.44	423,411,934.96	300,000.00	423,111,934.96

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
菲律宾建金发展公司	1,975,638.60			1,975,638.60					40.00%	
民生人寿保险股份有限公司	384,310,000.00			384,310,000.00					6.17%	
珠海金马控股股份有限公司									1.97%	
海禾央联(北京)科贸有限责任公司	250,000.00			250,000.00					5.00%	
沈阳嘉诚实业公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	85.72%	
香港榆琪达有限公司	36,576,296.36	1,841,633.48		38,417,929.84					35.00%	
合计	423,411,934.96	1,841,633.48		425,253,568.44	300,000.00			300,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	300,000.00		300,000.00
期末已计提减值余额	300,000.00		300,000.00



11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中国瑞林工程技术股份有限公司	250,113,734.78			31,068,018.75						281,181,753.53	
Terramin Australia Limited	23,990,246.42			-1,029,908.00	362,294.73					23,322,633.15	
东北大学设计院（有限公司）	50,549,426.87			640,391.42			610,000.00			50,579,818.29	
包头稀土产品交易所有限公司	7,392,516.09			62,379.44						7,454,895.53	
厦门盛炯贸易有限公司	545,433.95									545,433.95	545,433.95
联合产权交易所	645,256.41									645,256.41	645,256.41
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,791,879.78			-88,353.04						1,703,526.74	
威海市正大环保设备股份有限公司	10,814,399.42			993,401.94						11,807,801.36	
盛达矿业股份有限公司	218,647,166.81			13,319,165.21						231,966,332.02	
小计	564,490,060.53			44,965,095.72	362,294.73		610,000.00			609,207,450.98	1,190,690.36
合计	564,490,060.53			44,965,095.72	362,294.73		610,000.00			609,207,450.98	1,190,690.36



12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	587,149,895.87			587,149,895.87
2.本期增加金额	792,053.83			792,053.83
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	792,053.83			792,053.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4.期末余额	587,941,949.70			587,941,949.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	134,175,176.36			134,175,176.36
2.本期增加金额	14,950,110.23			14,950,110.23
(1) 计提或摊销	14,864,503.08			14,864,503.08
(2) 其他	85,607.15			85,607.15
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4.期末余额	149,125,286.59			149,125,286.59
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) 其他转出				
(3) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	438,816,663.11			438,816,663.11
2.期初账面价值	452,974,719.51			452,974,719.51

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用



13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,441,517,923.20	3,716,324,511.01
合计	3,441,517,923.20	3,716,324,511.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,436,419,014.38	2,633,149,878.78	87,881,941.41	116,276,609.01	7,174,066.50	6,280,901,510.08
2.本期增加金额	84,160,707.60	35,279,487.70	8,781,979.12	7,076,371.17		135,298,545.59
(1) 购置	2,825,216.07	27,745,534.99	5,980,685.60	6,578,930.62		43,130,367.28
(2) 在建工程转入	12,156,510.82	5,857,153.87				18,013,664.69
(3) 企业合并增加	69,178,980.71	1,676,798.84	2,801,293.52	497,440.55		74,154,513.62
(4) 其他						
3.本期减少金额	18,427,852.85	103,158,448.33	3,776,321.68	7,887,690.34		133,250,313.20
(1) 处置或报废	8,538,560.72	69,082,162.80	3,646,553.33	6,085,775.29		87,353,052.14
(2) 其他减少	9,889,292.13	34,076,285.53	129,768.35	1,801,915.05		45,897,261.06
4.期末余额	3,502,151,869.13	2,565,270,918.15	92,887,598.85	115,465,289.84	7,174,066.50	6,282,949,742.47
二、累计折旧						
1.期初余额	869,513,512.20	1,428,283,529.82	62,980,247.19	96,246,506.63		2,457,023,795.84
2.本期增加金额	167,638,943.43	180,281,087.20	8,440,702.64	10,127,828.01		366,488,561.28
(1) 计提	112,680,663.27	178,867,055.65	5,728,807.51	9,842,113.41		307,118,639.84
(2) 其他增加	54,958,280.16	1,414,031.55	2,711,895.13	285,714.60		59,369,921.44
3.本期减少金额	9,488,829.91	64,265,321.39	3,648,002.90	6,659,535.99		84,061,690.19
(1) 处置或报废	5,230,258.17	57,609,793.39	3,526,611.20	4,817,719.53		71,184,382.29
(2) 其他减少	4,258,571.74	6,655,528.00	121,391.70	1,841,816.46		12,877,307.90
4.期末余额	1,027,663,625.72	1,544,299,295.63	67,772,946.93	99,714,798.65		2,739,450,666.93
三、减值准备						
1.期初余额	44,260,041.30	63,133,141.07	100,939.63	59,081.23		107,553,203.23
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额	1,050,407.01	4,519,748.86	1,895.02			5,572,050.89
(1) 处置或报废	1,050,407.01	4,519,748.86	1,895.02			5,572,050.89
(2) 其他						
4.期末余额	43,209,634.29	58,613,392.21	99,044.61	59,081.23		101,981,152.34
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,431,278,609.12	962,358,230.31	25,015,607.31	15,691,409.96	7,174,066.50	3,441,517,923.20
2.期初账面价值	2,522,645,460.88	1,141,733,207.89	24,800,754.59	19,971,021.15	7,174,066.50	3,716,324,511.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	11,333,896.54	6,480,389.51	2,611,230.52	2,242,276.51	
机器设备	6,184,417.03	3,447,033.49	2,020,512.07	716,871.47	
通用设备	97,071.42	94,159.27	0.00	2,912.15	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	198,047,021.79	39,651,847.59		158,395,174.20
机器设备	569,599,069.22	358,956,467.98		210,642,601.24

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	982,610,882.59	正在办理中
土地资产	7,174,066.50	通过划拨方式取得，未办理

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	911,591,680.59	151,183,759.66
工程物资		
合计	911,591,680.59	151,183,759.66



(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改扩建项目-中色矿业	82,100,942.41		82,100,942.41	64,637,060.86		64,637,060.86
南北区供热系统改造建筑施工工程-中色锌业	8,314,294.59		8,314,294.59	0.00		0.00
硒汞回收项目-中色锌业	2,864,034.31		2,864,034.31	2,864,034.31		2,864,034.31
渣场-中色锌业	11,840,621.85		11,840,621.85	2,201,749.27		2,201,749.27
新厂区搬迁项目-沈冶机械	0.00		0.00	734,358.97		734,358.97
隔膜泵技术升级-中色泵业	3,541,422.85		3,541,422.85	877,623.08		877,623.08
勘探工程-鑫都矿业	17,059,570.22		17,059,570.22	16,796,924.32		16,796,924.32
稀土分离项目-南方稀土	54,402,947.68		54,402,947.68	48,857,811.55		48,857,811.55
达瑞铅锌矿项目-中色达瑞矿业	706,711,328.70		706,711,328.70	0.00		0.00
其他	24,756,517.98		24,756,517.98	14,214,197.30		14,214,197.30
合计	911,591,680.59		911,591,680.59	151,183,759.66		151,183,759.66



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率	资金来源
改扩建项目-中色矿业	555,377,800.00	64,637,060.86	17,463,881.55	0.00	0.00	82,100,942.41	72.41%	72.41%	4,539,965.86			自筹、贷款
南北区供热系统改造建 筑施工工程-中色铝业	26,889,000.00	0.00	8,314,294.59	0.00	0.00	8,314,294.59	31.00%	31.00%	0.00			自筹
硒汞回收项目-中色铝业	9,175,400.00	2,864,034.31	0.00	0.00	0.00	2,864,034.31	31.21%	31.21%	0.00			自筹
渣场-中色铝业	73,360,000.00	2,201,749.27	9,638,872.58	0.00	0.00	11,840,621.85	16.14%	16.14%	0.00			自筹
新厂区搬迁项目-沈冶机 械	1,537,170,000.00	734,358.97	3,882,275.22	4,616,634.19	0.00	0.00	90.00%	100.00%	79,515,885.99			贷款、自筹
隔膜泵技术升级-中色泵 业	155,600,000.00	877,623.08	3,290,825.21	627,025.44	0.00	3,541,422.85	90.00%	95.00%	0.00			贷款、自筹
勘探工程-鑫都矿业	21,000,000.00	16,796,924.32	262,645.90	0.00	0.00	17,059,570.22	81.24%	81.24%	0.00			自筹
稀土分离项目-南方稀土	578,284,400.00	48,857,811.55	5,545,136.13	0.00	0.00	54,402,947.68	10.03%	10.03%	0.00			自筹
达瑞铅锌矿项目-中色达 瑞矿业	3,854,586,382.57	0.00	706,711,328.70	0.00	0.00	706,711,328.70	18.78%	20.00%	0.00			自筹
其他	76,335,619.29	14,214,197.30	28,489,914.37	12,770,005.06	5,177,588.63	24,756,517.98	55.94%	55.94%	0.00			自筹
合计	6,887,778,601.86	151,183,759.66	783,599,174.25	18,013,664.69	5,177,588.63	911,591,680.59	--	--	84,055,851.85			--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	963,997,231.44	3,100,000.00	735,658,300.00	21,787,305.70	1,724,542,837.14
2.本期增加金额	2,114,749.25		2,395,590,479.66	41,631.18	2,397,746,860.09
(1) 购置	2,114,749.25			41,631.18	2,156,380.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			2,395,590,479.66		2,395,590,479.66
(4) 其他					
3.本期减少金额	52,463.33			58,413.47	110,876.80
(1) 处置				48,018.52	48,018.52
(2) 其他	52,463.33			10,394.95	62,858.28
4.期末余额	966,059,517.36	3,100,000.00	3,131,248,779.66	21,770,523.41	4,122,178,820.43
二、累计摊销					
1.期初余额	135,886,076.89	2,595,000.28	449,568,960.92	12,688,174.61	600,738,212.70
2.本期增加金额	21,346,082.40	309,999.98	40,869,905.60	1,567,491.44	64,093,479.42
(1) 计提	21,346,082.40	309,999.98	40,869,905.60	1,567,491.44	64,093,479.42
(2) 其他					
3.本期减少金额				58,213.21	58,213.21
(1) 处置				48,018.52	48,018.52
(2) 其他				10,194.69	10,194.69
4.期末余额	157,232,159.29	2,905,000.26	490,438,866.52	14,197,452.84	664,773,478.91
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.期末账面价值	808,827,358.07	194,999.74	2,640,809,913.14	7,573,070.57	3,457,405,341.52
2.期初账面价值	828,111,154.55	504,999.72	286,089,339.08	9,099,131.09	1,123,804,624.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	153,758.25	正在办理中

其他说明：

本报告期该项目较年初增加 207.65%，主要系本期收购子公司 PT Dairi Prima Mineral 增加的采矿权。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
研究开发阶段开发支出		6,289,075.26	6,289,075.26	
合计		6,289,075.26	6,289,075.26	

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京中色金属资源有限公司	304,451.85					304,451.85
北京中色建设机电设备有限公司	14,916.47					14,916.47
中色国际氧化铝开发有限公司	39,148.19					39,148.19
广东珠江稀土有限公司	256,006.68					256,006.68
赤峰库博红烨锌业有限公司	8,992,498.56					8,992,498.56
ACXAT-TAY	282,141.66				836.21	281,305.45
NFC KAZAHKSTAN	1,540,213.53				4,564.88	1,535,648.65
PT Dairi Prima Mineral		75,058,422.60	111,716.89			75,170,139.49
合计	11,429,376.94	75,058,422.60	111,716.89		5,401.09	86,594,115.34

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中色金属资源有限公司	304,451.85			304,451.85
合计	304,451.85			304,451.85

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

在对被投资单位的投资发生减值时，将投资成本与商誉合并进行减值测试，并将可收回金额与账面价值进行对比，当可收回额小于账面价值时，就其差额确认减值损失。

其他说明

本报告期末该项目金额较期初增加675.64%，主要系本期溢价收购子公司中色（印尼）达瑞矿业有限公司增加所致。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环保改造工程	9,170,111.59		9,170,111.59		0.00
触媒	846,530.82	1,240,090.64	1,350,411.25	736,210.21	0.00
采矿权延期费用		27,738,400.00	779,362.96		26,959,037.04
勘探开发支出	6,548,765.80	792,506.98	2,603,611.89		4,737,660.89
境外工程项目保险费	50,495,050.57		50,495,050.57		
合计	67,060,458.78	29,770,997.62	64,398,548.26	736,210.21	31,696,697.93

其他说明

本报告期末该项目金额较期初减少52.73%，主要系境外工程项目保险费本期摊销所致。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,399,286,215.51	336,699,720.98	1,011,381,734.46	244,121,168.89
内部交易未实现利润	21,551,842.90	5,303,843.12	30,327,309.53	7,443,003.80
可抵扣亏损	42,743,088.00	10,685,772.00	19,159,305.60	4,789,826.40
辞退福利	17,368,552.20	3,411,497.26	18,596,470.83	3,558,280.38
预计负债	3,506,906.48	526,035.97	3,308,402.34	496,260.35
递延收益（基础设施）	20,196,590.00	3,029,488.50	21,374,080.00	3,206,112.00
合计	1,504,653,195.09	359,656,357.83	1,104,147,302.76	263,614,651.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,369,106,683.92	591,958,714.30	79,735,270.67	17,280,765.62
固定资产的弃置费用	2,083,348.80	312,502.32	2,314,832.00	347,224.80
合计	2,371,190,032.72	592,271,216.62	82,050,102.67	17,627,990.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,813,404.30	23,777,544.43
可抵扣亏损	992,968,929.48	604,515,585.13
合计	1,016,782,333.78	628,293,129.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		7,157,877.94	
2019 年	52,366,406.29	52,366,406.29	
2020 年	111,341,061.43	111,341,061.43	
2021 年	94,478,928.90	94,478,928.90	
2022 年	339,171,310.57	339,171,310.57	
2023 年	395,611,222.29		
合计	992,968,929.48	604,515,585.13	--

其他说明：

本报告期末递延所得税资产金额较期初增加 36.43%，主要是计提的坏账准备金额增加所致；递延所得税负债金额较期初增加 3259.83%，主要系本期合并范围增加 DPM 公司所致。

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采矿勘探开发支出	89,551,716.51	88,722,333.54
与购建长期资产相关的预付账款	89,465,066.02	85,844,579.06
未实现售后租回损益	12,777,170.55	16,342,892.55
合计	191,793,953.08	190,909,805.15

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	25,758,201.13
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	260,000,000.00
信用借款	4,258,489,935.88	5,256,162,809.32
合计	4,258,489,935.88	5,541,921,010.45

22、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	233,066,268.93	201,543,375.81
应付账款	2,492,471,744.40	2,596,943,657.34
合计	2,725,538,013.33	2,798,487,033.15

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	42,453,392.82	22,976,998.00
银行承兑汇票	190,612,876.11	178,566,377.81
合计	233,066,268.93	201,543,375.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	619,440,732.95	565,299,527.51
工程款	1,727,833,001.84	1,764,883,859.33
材料设备款	145,198,009.61	266,760,270.50
合计	2,492,471,744.40	2,596,943,657.34

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西三晋碳素股份有限公司	17,744,048.00	未到结算期
SGL Carbon GmbH	9,507,866.13	未到结算期
江苏宏大特种钢机械厂有限公司	8,910,000.00	未到结算期
温州矿山井巷工程有限公司副井项目部	8,391,348.65	未到结算期
沈阳铝镁设计研究院	8,339,590.69	未到结算期
合计	52,892,853.47	--

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	468,222,032.90	351,082,577.60
工程款	105,346,825.92	829,482,687.71
工程结算大于工程施工	1,554,455,093.94	985,106,130.36
合计	2,128,023,952.76	2,165,671,395.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海正晟国际贸易有限公司	51,298,682.38	暂未结算
越南煤炭工业集团矿产公司	40,600,868.19	暂未结算
TURIRA End üstriyel Ürünler Ve Ticaret Limited	32,958,660.00	暂未结算
伊泰伊犁能源有限公司	21,302,000.00	暂未结算
北京市演生有色金属贸易有限公司	8,904,880.00	暂未结算
合计	155,065,090.57	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	9,092,077,964.37
累计已确认毛利	1,112,721,630.71
已办理结算的金额	11,759,254,689.02
建造合同形成的已结算未完工项目	-1,554,455,093.94

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,252,359.16	856,532,350.62	725,249,723.30	186,534,986.48
二、离职后福利-设定提存计划	3,466,367.91	89,007,472.95	77,487,058.14	14,986,782.72
三、辞退福利		14,811,780.65	14,811,780.65	
合计	58,718,727.07	960,351,604.22	817,548,562.09	201,521,769.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,090,357.84	592,466,396.25	476,400,086.40	136,156,667.69
2、职工福利费	12,029,388.45	31,314,260.70	30,728,349.64	12,615,299.51
3、社会保险费	860,441.63	53,293,346.61	50,318,752.96	3,835,035.28
其中：医疗保险费	599,255.98	43,264,359.45	40,105,961.27	3,757,654.16
工伤保险费	13,502.00	5,707,234.35	5,697,893.33	22,843.02
生育保险费	47,683.65	2,393,358.79	2,386,504.34	54,538.10
其他保险费	200,000.00	1,928,394.02	2,128,394.02	
4、住房公积金	102,535.00	34,622,390.00	29,090,788.00	5,634,137.00
5、工会经费和职工教育经费	22,169,636.24	17,305,395.57	11,517,189.84	27,957,841.97
6、其他		127,530,561.49	127,194,556.46	336,005.03
合计	55,252,359.16	856,532,350.62	725,249,723.30	186,534,986.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,403,583.04	86,542,885.88	75,040,990.79	14,905,478.13
2、失业保险费	62,784.87	2,464,587.07	2,446,067.35	81,304.59
合计	3,466,367.91	89,007,472.95	77,487,058.14	14,986,782.72

其他说明：

本报告期末该项目金额较期初增加243.20%，主要系公司计提尚未发放的工资较年初增加所致。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,015,169.93	27,165,883.14
企业所得税	50,564,284.76	75,746,798.79
个人所得税	960,104.32	9,494,326.71
城市维护建设税	963,112.05	466,030.55
房产税	2,610,102.11	747,061.10
资源税	8,330,472.85	8,987,708.31
矿产资源补偿费	19,973,272.62	19,973,272.62
土地使用税	1,282,925.58	427,641.86
关税	0.00	0.00
水利基金	204,699.36	222,407.12
车船使用税	0.00	0.00
土地增值税	0.00	0.00
教育费附加	864,598.83	180,819.50
其他	1,879,845.14	2,182,418.49
合计	105,648,587.55	145,594,368.19

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,630,438.62	17,990,581.44
应付股利	33,216,724.24	30,580,176.21
其他应付款	808,078,199.48	1,254,166,898.77
合计	859,925,362.34	1,302,737,656.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,641,853.84	2,255,946.37
短期借款应付利息	13,988,584.78	15,734,635.07
合计	18,630,438.62	17,990,581.44

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,216,724.24	30,580,176.21
合计	33,216,724.24	30,580,176.21

其他说明：

超过1年未支付的应付股利，主要系子公司赤峰库博红烨锌业有限公司宣告发放尚未支付给外方股东的股利。

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
母公司借款	141,171,665.09	848,158,474.63
其他往来款及其他	666,906,534.39	406,008,424.14
合计	808,078,199.48	1,254,166,898.77

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国有色矿业集团有限公司	141,171,665.09	对方未要求支付
中国十五冶金建设有限公司第一工程公司	49,192,015.01	对方未要求支付
ORD River Resources Limited	37,314,463.42	对方未要求支付
沈阳市齐三机床销售有限公司	15,059,275.31	对方未要求支付
沈阳深远幕墙装饰工程有限公司	10,053,738.20	对方未要求支付
合计	252,791,157.03	--

其他说明

本报告期末该项目金额较期初减少33.99%，主要系公司本期归还母公司中国有色矿业集团有限公司的借款所致。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	572,270,317.24	649,398,250.06
合计	572,270,317.24	649,398,250.06

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,255,108,951.12	379,571,762.67
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	720,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	1,455,687,167.03	1,185,021,957.98
合计	3,430,796,118.15	1,784,593,720.65

其他说明：

长期借款的利率区间1.20%-4.90%。本报告期末该项目金额较期初增加92.25%，主要系本报告期内中色股份本部及子公司中色锌业增加长期借款所致。

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	431,912,947.04	691,122,440.69
合计	431,912,947.04	691,122,440.69

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
从中国有色矿业集团有限公司借入的中长期借款		101,520,611.12
融资租赁	314,831,702.58	406,213,356.43
其他非金融机构借款	117,039,352.02	183,292,679.38
分期收款购买商品	41,892.44	95,793.76

其他说明：

本报告期末该项目金额较期初减少37.51%，主要系本报告期内母公司归还股东中国有色矿业集团的长期借款、子公司中色锌业和中色泵业归还融资租赁款及其他非金融机构借款所致。

30、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	4,679,407.04	
二、辞退福利	17,368,552.20	18,596,470.83
合计	22,047,959.24	18,596,470.83

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	834,599.44	
1.当期服务成本	605,032.26	
2.过去服务成本	-51,878.93	
3.结算利得（损失以“-”表示）	-165,320.76	
4.利息净额	446,766.87	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,277,179.75	
1.精算利得（损失以“-”表示）	-1,277,179.75	
四、其他变动	5,121,987.35	
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-1,349,140.40	
其他	6,471,127.75	
五、期末余额	4,679,407.04	

设定受益计划净负债

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本	834,599.44	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,277,179.75	
四、其他变动	5,121,987.35	
五、期末余额	4,679,407.04	

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	22,500,000.00		
其他	3,506,906.48	3,308,402.34	尾矿弃置费
合计	26,006,906.48	3,308,402.34	--

其他说明：

1、本报告期，因浙江乐迪电子科技有限公司将本公司拒付的商业承兑汇票向银行质押，无力还款被起诉，本公司因连带责任一同被银行起诉；一审判决我公司支付2,250万元，截止报告日前二审已判决，预计未来支付的可能性很大，公司确认了预计负债。

2、其他为本公司之子公司中色白矿的尾矿坝弃置费用。

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	473,695,676.73	33,084,000.00	19,830,013.57	486,949,663.16	相关部门拨付的与资产相关的政府补助
合计	473,695,676.73	33,084,000.00	19,830,013.57	486,949,663.16	--



涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
稀土产业升级款	1,466,292.19		606,741.56				859,550.63	与资产相关
稀土环保改造	172,500.00		30,000.00				142,500.00	与资产相关
老挝南部铝土矿补贴	11,000,000.00						11,000,000.00	与资产相关
综合回收项目	23,808,775.36	15,084,000.00		4,326,173.05			34,566,602.31	与资产相关
基础设施配套款	412,079,597.32	18,000,000.00	11,676,098.96				418,403,498.36	与资产相关
油化工用隔膜泵项目	13,941,500.00		3,191,000.00				10,750,500.00	与资产相关
国外矿产风险勘探款	4,907,011.86						4,907,011.86	与资产相关
"稀土冶炼废水资源综合利用与废水回用处理技术研究及应用"	500,000.00						500,000.00	与资产相关
"稀土冶炼分离生产过程自动化与管理信息化建设项目"	5,820,000.00						5,820,000.00	与资产相关
合计	473,695,676.73	33,084,000.00	15,503,840.52	4,326,173.05			486,949,663.16	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,969,378,424.00						1,969,378,424.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	837,486,570.74			837,486,570.74
其他资本公积	117,107,542.77			117,107,542.77
合计	954,594,113.51			954,594,113.51

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		2,559,066.80			1,322,842.89	1,236,223.91	1,322,842.89
其中：重新计量设定受益计划变动额		2,559,066.80			1,322,842.89	1,236,223.91	1,322,842.89
二、将重分类进损益的其他综合收益	-281,583,459.29	18,050,084.22			24,343,911.41	-6,293,827.19	-257,239,547.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,831,390.67	362,294.73			362,294.73		-2,469,095.94
外币财务报表折算差额	-278,752,068.62	17,687,789.49			23,981,616.68	-6,293,827.19	-254,770,451.94
其他综合收益合计	-281,583,459.29	20,609,151.02			25,666,754.30	-5,057,603.28	-255,916,704.99

其他说明：

主要系外币汇率变动，导致境外子公司外币财务报表折算差额大幅增加所致。

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,314,119.94	18,189,448.34	22,946,785.19	26,556,783.09
合计	31,314,119.94	18,189,448.34	22,946,785.19	26,556,783.09

其他说明：

系由于本公司之子公司中国有色（沈阳）冶金机械有限公司、中国有色（沈阳）泵业有限公司、广东珠江稀土有限公司、

赤峰中色锌业有限公司、鑫都矿业有限公司根据财政部、安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号文）提取安全生产费所致。

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	312,740,581.37	11,743,519.45		324,484,100.82
合计	312,740,581.37	11,743,519.45		324,484,100.82

盈余公积说明：

盈余公积的增加数主要系根据母公司本年度净利润的10%计提所致。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,132,924,915.61	1,972,629,499.73
调整后期初未分配利润	2,132,924,915.61	1,972,629,499.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,725,590.77	200,980,863.92
减：提取法定盈余公积	11,743,519.45	
应付普通股股利	29,540,676.36	39,387,568.48
提取职工奖励及福利基金	563,890.66	1,297,879.56
期末未分配利润	2,210,802,419.91	2,132,924,915.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,608,157,892.98	12,751,317,610.23	15,264,898,606.27	12,885,997,437.28
其他业务	193,906,505.96	111,500,232.00	162,464,774.01	92,510,105.16
合计	14,802,064,398.94	12,862,817,842.23	15,427,363,380.28	12,978,507,542.44

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,077,990.14	12,162,573.92
教育费附加	6,990,066.82	9,894,843.81
资源税	112,756,646.66	100,238,558.39
房产税	29,561,196.61	29,530,505.03
土地使用税	21,571,580.62	21,614,981.24
印花税	7,003,063.83	7,749,710.69
其他	4,471,682.58	2,703,553.42
合计	190,432,227.26	183,894,726.50

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	149,464,690.52	99,706,053.84
职工薪酬	29,834,977.35	31,455,809.30
业务费	26,784,862.41	31,956,683.08
其他	6,180,274.68	8,462,939.23
合计	212,264,804.96	171,581,485.45

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	356,593,238.82	348,863,157.19
办公费	28,788,880.09	36,640,056.74
折旧及摊销	77,578,493.05	65,837,019.26
差旅费	19,035,324.78	23,277,436.79
其他	136,505,370.70	113,611,773.65
合计	618,501,307.44	588,229,443.63

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
耐盐酸腐蚀隔膜泵研究	1,070,597.09	247,574.94
四缸单作用高压隔膜泵开发	1,038,644.97	228,328.04
隔膜泵的研发	865,545.65	195,300.93
中国原子能实验堆改造	859,119.31	251,760.53
液压动力隔膜泵项目	760,499.94	171,131.21
石油钻井油基泥浆岩屑处理	322,764.92	
电解质破碎系统研制	189,936.94	
氟化盐加料系统开发与研制	166,294.21	1,324,728.53
耐 200 摄氏度高温橡胶隔膜	158,055.14	
温度 200 摄氏度液力端结构热	135,631.25	
高温压推进液系统	120,959.62	
低压煤浆泵定型立项研发	119,679.35	
新燃料组件专用高可靠抓具	74,916.26	15,000.00
水煤浆棒磨机开发与研制	50,264.37	
用户现场液压系统	46,034.20	15,694.85
ASME 认证样件试制	42,538.75	
泵阀关键件材料筛选及试验	40,656.17	6,927.67
必和必拓试验件	29,090.18	34,775.66
钻井油基泥浆岩屑环保处理	26,075.59	1,216,166.23
超压单向阀研究与制作	24,298.27	
原子能 MOX 新燃料组件专用	21,719.83	
阀锥组件实验	21,164.02	
黎明军品零件试制	16,954.10	
必和必拓隔膜泵零件测绘	14,836.85	
一百万吨氧化铝隔膜泵研发	13,320.34	783,266.33
隔膜导杆磨损的初步研究	12,739.79	364.70
阳极导杆校直机的研发	12,175.00	
母线提升框架系统开发与研制	8,640.00	
污泥外排用高压隔膜泵研发	5,726.50	
山西铝业 GEHO 泵阀组件试制	5,675.22	
高压煤浆隔膜泵开发	4,957.26	
中国实验快堆中堆换料系统	2,203.38	
隔膜泵阀盖打压结构试验	1,930.97	
石油钻井用振动筛研发	1,120.32	1,044,561.30
钻床单元模块化设计	966.91	4,828.18

项目	本期发生额	上期发生额
成套配件试制	915.54	2,787.68
必和必拓隔膜泵零件测绘	786.31	
高温隔膜泵传感器	537.61	
南化测绘	430.62	139,990.09
通经煤浆泵阀件改进试验	235.92	535.11
液压外购件选型规范与整理	202.97	6,683.19
新型注水泵研究与开发	148.56	1,429,348.04
电极型隔膜破损检测装置	85.06	1,660.82
超压保护单向阀		281.62
污泥泵		31,653.64
供电系统功率补偿攻关改造		598.29
隔膜破损检测装置		23.59
阀锥新材料试验		4,372.72
压力变送器安装加固试验		14,460.62
压紧套用户现场安装试验		80.19
窜油改造试验补件		179.49
动力端轴承半套拆卸试验		60.11
可调式信号发生器		1,401.10
碱液输送用隔膜泵研发		860,613.42
电极型隔膜破损检测装置		7.69
打压半套拆装试验		892.63
五拐曲轴磨床防型实验机		267.11
分体轴承半套拆装试验		6,345.30
十字头导向试验		371.44
油箱温度独立控制系统		8,676.14
高压煤浆泵加热器		4,177.54
阀门试验		3,433.44
全自动无人化自适应堆垛机组		362,792.12
直径 3.6*7.5 米石灰石球磨机研发		168,000.00
磷铁环清理滚筒研发设计		3,670.00
欧式出铝小车研发设计		18,318.49
电解质破碎系统研制		95,913.39
电解车本质安全技术研发		1,799.00
复杂空区群下矿体安全高效开采与残矿回收技术研究		450,000.00
合计	6,289,075.26	9,159,803.11

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	311,858,685.25	420,711,404.46
利息收入	-27,688,890.58	-18,330,078.56
汇兑损失	50,213,706.13	121,293,722.95
汇兑收益	-129,283,024.97	-65,902,834.36
其他	9,035,063.91	37,696,485.43
合计	214,135,539.74	495,468,699.92

其他说明：

本报告期该项目金额较上年同期减少57.05%，主要系本报告期内利息支出减少、汇率变动产生的汇兑损失减少，汇兑收益增加所致。

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	366,280,504.82	437,344,356.87
二、存货跌价损失	72,460,658.06	68,188,133.29
七、固定资产减值损失		1,449,286.98
十四、其他		24,222,813.50
合计	438,741,162.88	531,204,590.64

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
工业企业电价补贴	3,545,010.75	8,419,380.57
综合回收项目	4,676,931.05	3,011,770.22
个人所得税返还	398,130.50	22,596.46
合计	8,620,072.30	11,453,747.25

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,965,095.72	34,505,760.33
其他	205,988.96	3,491,182.06
合计	45,171,084.68	37,996,942.39

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	12,367,222.64	1,641,916.02
合计	12,367,222.64	1,641,916.02

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得		2,280,981.31	
政府补助	59,212,312.01	59,268,598.19	59,212,312.01
其他	19,557,525.13	10,103,339.90	19,557,525.13
合计	78,769,837.14	71,652,919.40	78,769,837.14



计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴拨款	国家发展和改革委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	5,000,000.00		与收益相关
朝阳区环保局锅炉低氮改造补贴	北京市朝阳区环保局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		378,000.00	与收益相关
短险补助	北京市商务委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
发改委政策兑现资金	国家发展和改革委员会办公厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,278,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	广州市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	5,600.00		与收益相关
基础设施配套款	沈阳市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	11,676,098.96	19,698,979.08	与资产相关
科技创新“双百工程”项目	沈阳市外国专家局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
科研经费补助资金	财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	6,253,530.00	4,553,000.00	与收益相关
离休干部药费补贴	财政部	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	40,000.00	50,000.00	与收益相关
企业发展基金	北京市密云县人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	429,000.00	653,000.00	与收益相关
社保补贴	沈阳市铁西区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,436,687.94	1,184,204.09	与收益相关
沈阳市科学技术双培育项目费	沈阳市经济开发区经发局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
沈阳市企业国际市场开拓项目补助资金	沈阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		18,699.00	与收益相关



补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
特困企业专项补助	沈阳市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	4,362,300.00		与收益相关
外贸企业和“双自主”企业出口奖励事项	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	543,734.00	173,894.00	与收益相关
外贸稳增长奖励	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	3,899,309.00	3,493,829.00	与收益相关
维稳基金	北京市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		33,595.00	与收益相关
稀土产业升级	财政部企业司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	606,741.56	606,741.56	与资产相关
稀土国家标准修订补助经费	全国稀土金属标准化技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	14,000.00		与收益相关
稀土环保改造	财政部企业司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00	30,000.00	与资产相关
油化工用隔膜泵项目	财政部、国家发展和改革委员会办公厅及工业和信息化部办公厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	3,191,000.00	3,191,000.00	与资产相关
油化工专利补助	财政部、国家发展和改革委员会办公厅及工业和信息化部办公厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,140.00		与收益相关
有色金属资源综合回收税收补助	赤峰市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,076,556.82	与收益相关
质量强区奖励	广州市黄埔区质量强区办公室	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
中央企业处置僵尸企业补助资金	国务院国有资产监督管理委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	21,191,632.55	21,049,099.64	与收益相关
服务贸易境外拓展资金	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	30,538.00		与收益相关
合计						59,212,312.01	59,268,598.19	--

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失		1,151,103.00	
对外捐赠	5,449,035.11	7,252,550.35	5,449,035.11
资产报废损失	4,330,904.94	138,083.12	4,330,904.94
其他	4,790,384.31	8,013,926.76	4,790,384.31
合计	14,570,324.36	16,555,663.23	14,570,324.36

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	241,900,139.90	264,734,460.68
递延所得税费用	-100,373,963.23	-58,170,565.81
合计	141,526,176.67	206,563,894.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	389,240,331.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,310,082.89
子公司适用不同税率的影响	-49,493,298.87
调整以前期间所得税的影响	-107,472.65
非应税收入的影响	-14,975,155.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,339,371.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,113,485.24
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	105,566,134.34
所得税费用	141,526,176.67

其他说明

本报告期该项目金额较上年同期减少31.40%，主要系本期递延所得税费用较年初大幅减少。

52、其他综合收益

详见附注 35。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	268,156,235.04	222,090,395.98
收到利息收入	23,851,465.91	19,369,462.28
收到补贴款	34,744,845.48	40,955,738.47
合计	326,752,546.43	282,415,596.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费	80,369,088.16	108,381,299.85
支付销售费用	56,063,918.49	68,056,338.78
支付往来款	544,645,293.89	313,577,397.06
手续费	9,035,063.91	37,696,485.43
合计	690,113,364.45	527,711,521.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	4,392,087.42	
合计	4,392,087.42	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		9,998,584.80
支付投资款	165,295,000.00	
合计	165,295,000.00	9,998,584.80

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金减少	286,497,130.50	431,463,897.19
合计	286,497,130.50	431,463,897.19

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金增加	151,710,217.46	335,507,238.79
融资租赁手续费	36,906,184.90	34,567,500.00
支付给子公司少数股东的减资款	73,500,000.00	
合计	262,116,402.36	370,074,738.79

54、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	247,714,154.90	368,943,055.55
加：资产减值准备	438,741,162.88	531,204,590.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	323,204,284.34	348,599,420.44
无形资产摊销	60,903,403.21	62,739,494.91
长期待摊费用摊销	192,627,573.65	255,971,219.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,365,267.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,266,938.24	138,083.12
财务费用（收益以“-”号填列）	315,216,130.66	476,102,293.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,171,084.68	-37,996,942.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,041,706.00	-44,430,263.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-165,283,122.96	-13,740,302.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	603,421,593.68	-208,566,554.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	556,886,239.95	1,759,110,065.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	331,593,962.43	-1,882,311,187.03
其他	-10,871,240.08	-3,344,389.54
经营活动产生的现金流量净额	2,742,843,022.50	1,612,418,583.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,838,927,403.20	2,240,490,953.04
减：现金的期初余额	2,240,490,953.04	1,796,066,387.16
现金及现金等价物净增加额	1,598,436,450.16	444,424,565.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,099,377,045.00
其中：	--
PT Dairi Prima Mineral	1,099,377,045.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,282.57
其中：	--
PT Dairi Prima Mineral	11,282.57
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,099,365,762.43

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,838,927,403.20	2,240,490,953.04
其中：库存现金	7,115,472.93	5,835,415.46
可随时用于支付的银行存款	3,782,923,431.40	2,194,148,439.93
可随时用于支付的其他货币资金	48,888,498.87	40,507,097.65
三、期末现金及现金等价物余额	3,838,927,403.20	2,240,490,953.04

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,918,028.66	银行承兑汇票、保函及信用证保证金
应收票据	17,416,355.00	银行承兑汇票质押
应收账款	1,255,108,951.12	用于质押借款的应收账款
合计	1,515,443,334.78	--

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,470,062,398.88
其中：美元	293,454,995.83	6.8632	2,014,040,327.36
欧元	53,801,313.51	7.8473	422,195,047.50
坚戈	130,766,067.16	0.1049	13,715,925.72
其他			20,111,098.30
应收账款	--	--	1,977,924,026.33
其中：美元	247,622,972.79	6.8632	1,699,485,986.84
欧元	4,954,940.45	7.8473	38,882,904.21
坚戈	2,255,585,208.39	0.1049	236,610,888.36
其他			2,944,246.92
长期借款	--	--	1,483,490,896.87
其中：美元	95,802,806.36	6.8632	657,513,820.60
欧元	63,406,581.00	7.8473	497,570,463.08
日元	5,305,438,016.00	0.061900	328,406,613.19
短期借款			2,601,211,720.06
其中：美元	55,821,015.54	6.8632	383,110,793.85
欧元	260,397,908.40	7.8473	2,043,420,506.58
日元	2,821,977,700.00	0.061900	174,680,419.63
一年内到期的非流动负债			235,289,909.24
其中：日元	3,801,129,390.00	0.061900	235,289,909.24
其他应收款			221,665,862.57
其中：美元	28,937,047.36	6.8632	198,600,743.47
港币	796,536.38	0.8762	697,925.18
坚戈	171,346,180.08	0.1049	17,974,214.29
其他			4,392,979.63
应付账款			639,102,268.94
其中：美元	44,616,656.72	6.8632	306,213,038.42
欧元	26,478,941.79	7.8473	207,788,199.87
其他			125,101,030.65
其他应付款			292,312,270.07
其中：美元	42,350,359.43	6.8632	290,658,986.83
其他			1,653,283.24

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

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
鑫都矿业有限公司	子公司	蒙古国	图格里克	经营环境中的主要货币
鑫都货运有限公司	子公司之子公司	蒙古国	图格里克	经营环境中的主要货币
中色湄公矿业有限公司	子公司之子公司	老挝	美元	经营环境中的主要货币
蒙古工业建筑有限责任公司	子公司之子公司	蒙古国	图格里克	经营环境中的主要货币
中澳资源(老挝)香港有限公司	子公司之子公司	中国香港	美元	经营环境中的主要货币
中色印度私人公司	子公司	印度	卢比	经营环境中的主要货币
中色股份(沙特)有限公司	子公司	沙特阿拉伯	美元	经营环境中的主要货币
中色股份吉尔吉斯有限公司	子公司	吉尔吉斯斯坦	美元	经营环境中的主要货币
中色俄罗斯有限公司	子公司	俄罗斯	美元	经营环境中的主要货币
NFC Metal Pte.Ltd.	子公司	新加坡	美元	经营环境中的主要货币
Baisheng FulcrumCompany (Pty)Ltd	子公司	南非	美元	经营环境中的主要货币
NFCDEVELOPMENT(DRC)COMPANYLIMITEDSARL	子公司	刚果(金)	美元	经营环境中的主要货币
凯丰资源控股有限公司	子公司	英属维尔京群岛	美元	经营环境中的主要货币
中澳资源(老挝)有限公司	子公司之子公司	老挝	美元	经营环境中的主要货币
Acxap-Tay	子公司	哈萨克斯坦	坚戈	经营环境中的主要货币
NFCkazakhstan	子公司	哈萨克斯坦	坚戈	经营环境中的主要货币
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	子公司	毛里求斯	美元	经营环境中的主要货币
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	子公司之子公司	中国香港	美元	经营环境中的主要货币
PT Dairi Prima Mineral	子公司之子公司	印度尼西亚	美元	经营环境中的主要货币

57、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

经公司董事会批准，公司严格按照规定和程序进行期货套期保值业务。报告期内购入金额9,957.46万元，报告期内售出金额9,978.06万元，报告期实际损益金额20.60万元。

本报告期内，持仓衍生品面临市场价格上涨带来的浮动或到期亏损风险，公司对主要产品锌锭进行保值，合理控制保值比例，不超过集团公司批准的上限，因此价格上涨带来的风险可控。合约全部为期货合约，流动性较好，经纪公司信誉良好，法律风险小。公司持仓的衍生品为锌期货合约，其公允价值直接按市场价格计算，无需设置各类参数。报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期一致。

公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展期货套期保值业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，有利于公司降低经营风险，不存在损害公司和全体股东利益的情况。(2)公司建立了《中国有色金属建设股份有限公司期货套期保值管理办法》，明确了业务流程、审批流程及风险防控等内部控制程序，对公司控制期货风险起到了保障的作用。(3)公司确定的年度套期保值保证金的最高额度和交易品种合理，符合公司的实际生产经营情况，有利于公司合理的控制交易风险。

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施配套款	18,000,000.00	递延收益	
综合回收项目	15,084,000.00	递延收益	
财政补贴拨款	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
广州市知识产权局专利资助	5,600.00	营业外收入	5,600.00
基础设施配套款	11,676,098.96	营业外收入	11,676,098.96
科研经费补助资金	6,253,530.00	营业外收入	6,253,530.00
离休干部药费补贴	40,000.00	营业外收入	40,000.00
企业发展基金	429,000.00	营业外收入	429,000.00
社保补贴	1,436,687.94	营业外收入	1,436,687.94
特困企业专项补助	4,362,300.00	营业外收入	4,362,300.00
外贸企业和"双自主"企业出口奖励事项	543,734.00	营业外收入	543,734.00
外贸稳增长奖励	3,899,309.00	营业外收入	3,899,309.00
稀土产业升级	606,741.56	营业外收入	606,741.56
稀土国家标准修订补助经费	14,000.00	营业外收入	14,000.00
稀土环保改造	30,000.00	营业外收入	30,000.00
油化工用隔膜泵项目	3,191,000.00	营业外收入	3,191,000.00
油化工专利补助	2,140.00	营业外收入	2,140.00
质量强区奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
中央企业处置僵尸企业补助资金	21,191,632.55	营业外收入	21,191,632.55
工业企业电价补贴	3,545,010.75	其他收益	3,545,010.75
综合回收项目	4,676,931.05	其他收益	4,676,931.05
服务贸易境外拓展资金	30,538.00	营业外收入	30,538.00

(2) 政府补助退回情况

 适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
PT Dairi Prima Mineral	2018年09月20日	1,363,061,700.00	51.00%	现金收购	2018年09月20日	股权交割证明	0.00	-3,896,697.26

其他说明：

根据本公司与PT BUMI RESOURCES MINERALS TBK（以下称BRM公司）签订的《股权转让协议》，公司通过现金购买资产的方式收购BRM公司持有PT Dairi Prima Mineral公司51%的股权。根据中联资产评估集团有限公司出具的《资产评估报告》（中联评报字[2018]第574号），以2017年12月31日为基准日，PT.DPM公司100%股权的评估价值为45,343.81万美元（根据中国人民银行发布的评估基准日2017年12月29日外汇汇率中间价，1美元对人民币6.5342元折算，得出评估基准日PT.DPM公司所有者权益的评估值为296,285.51万元人民币。）经交易各方协商，PT.DPM公司51%股权转让价格为1.989亿美元（折合人民币1,363,061,700.00元）。2018年6月13日，公司收到国家发展改革委员会《境外投资项目备案通知书》（发改办外资备[2018]390号），国家发展改革委员会对该项目已予以备案。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--现金	1,363,061,700.00
合并成本合计	1,363,061,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,288,003,277.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	75,058,422.60

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司收购PT.DPM公司的交易价格系在参考具有证券期货从业资格的资产评估机构出具的资产评估报告结果的基础上，经交易各方协商谈判确定。

大额商誉形成的主要原因：

PT.DPM公司的主要资产是位于印度尼西亚的Dairi铅锌矿，收购PT.DPM公司有助于本公司进一步完善产业结构，本次交易将使公司获得优质铅锌矿资源，有效提升公司铅锌资源储备；印度尼西亚为“一带一路”沿线国家，本次交易有利于提升公司与印尼政府以及当地公司的合作，带动公司的海外相关工程承包、贸易等业务；符合公司战略目标。

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,127,609,380.16	815,149,310.33
货币资金	10,812.94	10,812.94
预付款项	6,987.11	6,987.11
其他流动资产	4,498,727.37	4,498,727.37
固定资产	14,714,780.24	1,595,403.82
在建工程	763,089,588.50	716,347,888.75
无形资产	2,345,288,484.00	92,689,490.34
负债：	602,112,757.81	23,997,740.36
应付款项	14,857,618.42	14,857,618.42
应交税费	459,719.66	459,719.66
应付职工薪酬	1,037,267.00	1,037,267.00
长期应付职工薪酬	7,643,135.28	7,643,135.28
递延所得税负债	578,115,017.45	
净资产	2,525,496,622.35	791,151,569.97
减：少数股东权益	1,237,493,344.95	387,664,269.30
取得的净资产	1,288,003,277.40	403,487,300.67

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据中联资产评估集团有限公司出具的《资产评估报告》（中联评报字中联评咨字[2019]第311号），以2018年9月20日为基准日，PT.DPM公司100%股权的评估价值为45,638.55万美元（根据中国人民银行发布的评估基准日2018年9月20日外汇汇率中间价，1美元对人民币6.8350元折算，得出评估基准日PT.DPM公司所有者权益的评估值为310,361.16万元人民币。）

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期，公司新设立了2家全资子公司：NFC (Mauritius) Mining Company Limited和NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited。

本报告期，公司完成NFC Kazakhstan LLC公司的注销工作，合并范围减少了该子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	北京市	北京市	物业管理	72.73%	27.27%	设立
北京中色建设机电设备有限公司	北京市	北京市	冶金设备、材料经销	88.00%		设立
鑫都矿业有限公司	蒙古	蒙古	采矿、加工进出口业务	50.00%		设立
赤峰中色锌业有限公司	赤峰市	赤峰市	有色金属投资、开发、销售	56.06%		设立
北京中色金属资源有限公司	北京市	北京市	项目投资管理、销售金属材料、矿产品	72.73%		设立
中色国际氧化铝开发有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术、货物及代理进出口	55.00%		设立
赤峰中色库博红焊锌业有限公司	赤峰市	赤峰市	有色金属及副产品的生产加工销售		62.00%	设立
中国有色金属（二连浩特）有限公司	二连浩特市	二连浩特市	承包工程所需的设备、材料的出口、一般贸易	100.00%		设立
中色南方稀土（新丰）有限公司	新丰县	新丰县	稀土矿加工、生产	82.37%		设立
鑫都货运有限公司	蒙古	蒙古	货物运输		51.00%	设立
中色湄公矿业有限公司	老挝	老挝	铝土矿普查和勘探		100.00%	设立
中国有色（沈阳）泵业有限公司	沈阳市	沈阳市	隔膜泵设计研发、制造、销售	90.86%	3.79%	设立
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	赤峰市	赤峰市	铅锌采选、销售		100.00%	设立
蒙古工业建筑有限责任公司	蒙古	蒙古	矿产普查和勘探	70.00%		设立
中澳资源（老挝）香港有限公司	香港	香港	铝土矿普查和勘探		51.00%	设立
中色稀土有限公司	广州市	广州市	稀土矿及其他金属产品经销	51.00%		设立
中色印度私人有限责任公司	印度	印度	承包工程	99.00%	1.00%	设立
中色股份（沙特）有限公司	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	承包工程	95.00%	5.00%	设立
中色股份吉尔吉斯有限公司	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	承包工程	100.00%		设立
中色俄罗斯有限公司	俄罗斯	俄罗斯	承包工程	100.00%		设立
NFC Metal Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	有色金属贸易	100.00%		设立
Baisheng Fulcrum Company (Pty) Ltd	南非	南非	承包工程	100.00%		设立
NFCDEVELOPMENT(DRC)COMPANYLIMITEDSARL	刚果（金）	刚果（金）	承包工程	100.00%		设立
中佩工程技术（沈阳）有限公司	沈阳市	沈阳市	商品和技术的进出口		40.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沈阳中裕橡胶制品有限公司	沈阳市	沈阳市	橡胶、塑料原材料及其制品（不含易燃易爆危险品）的研发、制造、销售		51.00%	设立
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	沈阳市	沈阳市	设备及配件制造	67.04%		同一控制下企业合并
凯丰资源控股有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	有色金属资源开发	100.00%		同一控制下企业合并
中澳资源（老挝）有限公司	老挝	老挝	有色金属资源开发		51.00%	同一控制下企业合并
广东珠江稀土有限公司	广州市	广州市	稀土产品生产	71.75%		非同一控制下企业合并
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	赤峰市	赤峰市	锌锭、硫酸及其他有色金属生产、加工等		79.54%	非同一控制下企业合并
赤峰库博红烨锌业有限公司	赤峰市	赤峰市	有色金属的生产、加工		62.00%	非同一控制下企业合并
赤峰红烨投资有限公司	赤峰市	赤峰市	投资经营与管理、咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
Acxap-Tay	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	承包工程	100.00%		非同一控制下企业合并
NFC Kazakhstan	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	承包工程	100.00%		非同一控制下企业合并
NFC (Mauritius) Mining Company Limited	毛里求斯	毛里求斯	铅锌采选、销售	100.00%		设立
NFC (Hong Kong) Metal Resources Company Limited	中国香港	中国香港	铅锌采选、销售		100.00%	设立
PT Dairi Prima Mineral	印度尼西亚	印度尼西亚	铅锌采选、销售		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

对北京中色建设机电设备有限公司的出资协议约定本公司对其表决权为 85.51%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司之子公司中国有色（沈阳）泵业有限公司控制中佩工程技术（沈阳）有限公司董事会，故纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京中色建设机电设备有限公司	12.00%	958,040.62		9,200,342.50
广东珠江稀土有限公司	28.25%	-9,769,541.02		-10,926,070.69
中色稀土有限公司	49.00%	1,518,704.63		79,705,822.67
中色国际氧化铝开发有限公司	45.00%	1,528,842.42		31,456,724.52
鑫都矿业有限公司	50.00%	135,806,628.22	150,204,809.74	109,414,227.18
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	32.96%	-122,373,865.25		-368,815,679.24
赤峰中色锌业有限公司	43.94%	101,814,853.01	43,940,000.00	1,712,291,864.44
中国有色（沈阳）泵业有限公司	5.35%	-5,892,248.16	396,489.60	11,757,082.64
PT Dairi Prima Mineral	49.00%	-1,909,381.66		1,238,872,667.76



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中色建设机电设备有限公司	153,037,448.33	19,101,625.14	172,139,073.47	108,644,646.36		108,644,646.36	156,998,015.29	17,457,726.98	174,455,742.27	117,573,051.64		117,573,051.64
广东珠江稀土有限公司	54,888,945.59	68,769,449.76	123,658,395.35	163,717,066.76	1,002,050.63	164,719,117.39	105,755,370.13	73,305,129.20	179,060,499.33	183,899,183.09	1,638,792.19	185,537,975.28
中色稀土有限公司	147,591,010.19	15,241,394.77	162,832,404.96	68,000.00		68,000.00	290,058,397.57	20,182,271.78	310,240,669.35	213,591.95		213,591.95
中色国际氧化铝开发有限公司	106,226,393.79	9,461,805.16	115,688,198.95	43,802,666.67	1,981,700.00	45,784,366.67	116,220,154.96	9,441,284.55	125,661,439.51	57,491,209.02	1,981,700.00	59,472,909.02
鑫都矿业有限公司	162,906,965.08	94,650,539.88	257,557,504.96	39,573,193.86		39,573,193.86	208,280,930.46	95,552,753.56	303,833,684.02	50,525,115.95		50,525,115.95
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	823,052,782.63	1,640,846,914.21	2,463,899,696.84	2,460,717,861.09	705,661,445.09	3,166,379,306.18	921,751,430.88	1,768,642,174.80	2,690,393,605.68	2,294,168,399.46	728,630,908.63	3,022,799,308.09
赤峰中色锌业有限公司	3,040,042,539.57	2,234,913,352.12	5,274,955,891.69	750,071,537.78	903,433,751.73	1,653,505,289.51	2,840,775,926.57	2,332,894,914.44	5,173,670,841.01	1,127,376,345.02	523,654,684.33	1,651,031,029.35
中国有色（沈阳）泵业有限公司	389,809,987.82	363,124,784.39	752,934,772.21	370,349,153.22	215,709,542.76	586,058,695.98	465,924,605.49	389,928,706.94	855,853,312.43	343,033,598.43	251,678,972.88	594,712,571.31
PT Dairi Prima Mineral	30,094,046.87	3,117,531,874.57	3,147,625,921.44	35,659,464.12	583,654,890.47	619,314,354.59						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中色建设机电设备有限公司	237,138,138.70	6,611,736.48	6,611,736.48	2,703,039.22	158,920,488.59	5,989,650.32	5,989,650.32	6,274,277.25
广东珠江稀土有限公司	13,571,647.29	-34,582,446.09	-34,582,446.09	21,668,163.92	38,124,749.06	-42,159,873.72	-42,159,873.72	-3,744,040.84
中色稀土有限公司	80,208,482.83	2,737,327.56	2,737,327.56	76,672,537.21	11,310,473.53	1,876,499.58	1,876,499.58	16,193,261.72
中色国际氧化铝开发有限公司	12,482,293.03	3,397,427.61	3,715,301.79	14,165,773.71	123,865,180.91	7,074,645.82	6,692,264.94	-237,970.62
鑫都矿业有限公司	611,047,508.49	271,253,872.64	263,453,497.84	333,805,076.04	626,024,712.81	266,688,756.81	261,561,401.98	249,038,305.19
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	254,509,277.40	-371,133,012.07	-371,133,012.07	8,441,238.88	415,506,180.48	-308,151,181.27	-308,151,181.27	-240,594,461.87
赤峰中色锌业有限公司	4,957,184,098.57	211,234,268.71	211,234,268.71	341,077,647.09	5,093,038,227.38	330,683,341.97	330,683,341.97	322,159,535.23
中国有色（沈阳）泵业有限公司	182,739,313.98	-94,604,276.04	-94,604,276.04	60,002,144.04	155,945,745.42	-63,207,993.21	-63,207,993.21	32,782,896.72
PT Dairi Prima Mineral		-3,896,697.26	-3,767,864.71	31,062,375.85				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盛达矿业股份有限公司	北京	北京	矿产开发		2.95%	权益法
东北大学设计院(有限公司)	沈阳	沈阳	设计	20.00%		权益法
中国瑞林工程技术有限公司	南昌	南昌	工程	23.00%		权益法
Terramin Australia Limited	澳大利亚	澳大利亚	矿产开发	3.63%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 本公司向盛达矿业股份有限公司、Terramin Australia Limited、包头稀土产品交易所、北京汇稀智鼎咨询有限公司派驻董事，对其有重大影响，故对上述四家公司按权益法核算。

2) 本公司因不参与菲律宾建金发展公司、沈阳嘉诚实业公司经营，也不对其实施控制或重大影响，本公司未对香港榆祺达有限公司派驻董事或者高管不对其有重大影响，故将所持股权划分为可供出售金融资产。



(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	盛达矿业	东大院	中国瑞林	Terramin	盛达矿业	东大院	中国瑞林	Terramin
流动资产	809,125,366.14	311,585,179.55	1,821,350,616.43	2,426,786.70	1,017,982,404.99	263,832,351.76	2,338,225,274.40	14,478,830.40
非流动资产	2,899,809,070.97	18,212,013.56	715,039,652.33	350,337,542.10	2,151,676,299.13	29,885,178.76	659,281,095.69	350,160,556.80
资产合计	3,708,934,437.11	329,797,193.11	2,536,390,268.76	352,764,328.80	3,169,658,704.12	293,717,530.52	2,997,506,370.09	364,639,387.20
流动负债	1,096,695,209.18	127,374,217.13	1,200,180,167.57	99,400,988.70	544,664,950.59	90,519,971.04	1,818,406,063.34	78,021,696.00
非流动负债	464,178,610.23	3,659,187.57	121,172,596.96	23,071,495.20	13,168,521.11	4,571,055.96	100,738,497.66	23,218,075.20
负债合计	1,560,873,819.41	131,033,404.70	1,321,352,764.53	122,472,483.90	557,833,471.70	95,091,027.00	1,919,144,561.00	101,239,771.20
少数股东权益	331,138,029.45		3,143,011.37	66,029,024.10	173,336,259.39		-289,701.02	71,054,745.60
归属于母公司股东权益	1,816,922,588.25	198,763,788.41	1,211,894,492.86	164,262,820.80	2,438,488,973.03	198,626,503.52	1,078,651,510.11	192,344,870.40
按持股比例计算的净资产份额	53,599,216.35	39,752,757.68	278,735,733.36	5,962,740.40	71,935,424.70	39,725,300.70	248,089,847.33	7,270,636.10
对联营企业权益投资的账面价值	231,966,332.02	50,579,818.29	281,181,753.53	23,322,633.15	218,647,166.81	50,549,426.87	250,113,734.78	23,990,246.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	230,665,549.14			39,567,808.80	256,011,071.16			58,699,612.80
营业收入	2,401,820,094.78	190,958,289.10	1,422,935,745.55		1,096,020,555.50	141,447,501.03	998,175,812.59	-
净利润	557,484,266.80	3,201,957.11	133,611,054.80	-13,674,451.20	402,745,981.04	1,156,627.73	119,572,980.28	-17,494,772.50
终止经营的净利润					-	-	-	-
其他综合收益			-1,375,640.00	2,632,724.80	-	-	-1,942,080.00	-8,889,767.50
综合收益总额	557,484,266.80	3,201,957.11	132,235,414.80	6,547,429.40	402,745,981.04	1,156,627.73	117,630,900.28	-26,384,540.00
本年度收到的来自联营企业的股利		610,000.00			10,649,379.00	354,960.00	111,780,000.00	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	20,966,223.63	19,998,795.29
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	967,428.34	-1,071,633.26
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	967,428.34	-1,071,633.26

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险汇率风险和利率风险。本公司采取的风险管理政策就是为了控制这些风险，以减低其对本公司的不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自包括货币资金、应收款项等金融资产，可能引起公司财务损失的最大信用敞口即为这些金融资产的账面金额。公司有相应的措施来管理这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行均具有较高的信誉，该部分资金的信用风险较低。

对于应收款项，公司制订了相应管理办法，对各项业务相应的客户进行财务、信用状况履约能力进行调查，并进行动态监管。同时，公司定期对每项应收款的回收情况进行审核、催收，并对无法回收的款项充分计提减值准备。因此，本公司承担的信用风险相对较低。

2. 流动性风险

本公司的流动风险主要是公司无法按期履行财务义务的风险。为了保证公司的经营需要、控制该风险，本公司会根据未来业务预期的资金需求，保持充足的货币资金，并对其进行监控；同时与主要金融机构协商，获取足够资金额度的承诺，从而满足公司长短期流动资金的需求。

截止2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币165.93亿元。

3. 利率风险

本公司面临的利率风险主要来自于按浮动利率获得的借款。

敏感性分析：

假定其他因素不变，利率可能发生的变动对当期损益的影响如下：

项目	利率变动	对本年度利润总额的影响
带息负债	增加 0.25 个百分点	-23,074,102.46
带息负债	减少 0.25 个百分点	23,074,102.46

上述分析针对的是公司所有按浮动利率取得的借款，按固定利率取得的借款并未考虑。

4. 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要是以外币计价的金融资产与负债因汇率变动产生损失的风险。本公司的主营业务中的海外工程承包、境外采矿等业务将涉及汇率风险。

针对汇率变动对海外工程承包业务的影响，本公司在签订海外工程承包合同时，已逐渐增加了以人民币作为结算货币的项目，同时根据汇率变动趋势，采取各种措施做好锁定汇率的工作。

截至2018年12月31日，本公司以外币计价的金融资产与负债见本附注六 / 注释71外币货币性项目，汇率变动对当期损益的影响如下：

项目	汇率变动	对本年度利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值 1%	-5,817,547.77
外币货币性项目	对人民币贬值 1%	5,817,547.77

随着公司境外业务的不断发展，汇率变动将持续对公司产生较大影响，公司将加强对汇率风险管理的政策研究与管理，尽量减少汇率风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国有色矿业集团有限公司	北京市	金属矿山投资、经营管理及施工总承包	605,304.29 万元	33.75%	33.75%

本企业的母公司情况的说明

中国有色矿业集团有限公司主营业务为许可经营项目：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；国内外金属矿山的投资及经营管理；承担有色金属工业及其他各类型工业、能源、交通、公用、民用、市政及机电安装工程项目的施工总承包；公路、铁路、桥梁、水电工程项目的承包；房地产开发与经营；供配电设备和自动化设备的研制、开发和销售；进出口业务；与上述业务相关的技术咨询和技术服务；汽车仓储、展览展示；汽车的销售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节九在其他主体中权益之 2 在合营企业或者联营企业中权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
内蒙古银都矿业有限责任公司	本公司联营企业的子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万向资源有限公司	本公司第二大股东
中色镍业有限公司	受同一集团公司控制
中色卡布韦矿业有限公司	受同一集团公司控制
中色国际贸易有限公司	受同一集团公司控制
中色国际资源贸易有限公司	受同一集团公司控制
中色国际矿业股份有限公司	受同一集团公司控制
中色刚果矿业公司	受同一集团公司控制
中色非洲矿业有限公司	受同一集团公司控制
中色发展投资有限公司	受同一集团公司控制
中国有色矿业有限公司	受同一集团公司控制
中国有色金属工业华北供销公司	受同一集团公司控制
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	受同一集团公司控制
中国十五冶金建设集团有限公司	受同一集团公司控制
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	受同一集团公司控制
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一集团公司控制
新扬贸易有限公司	受同一集团公司控制
铁岭选矿药剂有限公司	受同一集团公司控制
十五冶对外工程有限公司	受同一集团公司控制
沈阳中色鑫悦贸易有限公司	受同一集团公司控制
沈阳有研矿物化工有限公司	受同一集团公司控制
沈阳有色冶金设计研究院有限公司	受同一集团公司控制
沈阳有色金属研究院	受同一集团公司控制
谦比希铜冶炼有限公司	受同一集团公司控制
科瑞索资源有限公司	受同一集团公司控制
金晟保险经纪有限公司	受同一集团公司控制
赤峰大井子锡业有限公司	受同一集团公司控制
北京鑫海航空服务有限责任公司	受同一集团公司控制
赤峰富邦铜业有限责任公司	受同一集团公司控制
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	受同一集团公司控制
桂林金泽利矿业有限公司	受同一集团公司控制
大冶有色金属集团控股有限公司	受同一集团公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中色卢安夏铜业有限公司	受同一集团公司控制
中色桂林院刚果矿业有限公司	受同一集团公司控制
中色（上海）贸易有限公司	受同一集团公司控制
中国有色集团刚果矿业有限公司	受同一集团公司控制
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	受同一集团公司控制
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	受同一集团公司控制
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	受同一集团公司控制
迪兹瓦矿业股份有限公司	受同一集团公司控制
大冶有色金属有限责任公司	受同一集团公司控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鑫诚建设监理咨询有限公司	接受劳务	10,689,642.93	18,062,000.00	否	6,769,764.05
十五冶对外工程有限公司	接受劳务	135,419,992.14	398,161,115.00	是	262,990,441.56
中国瑞林工程技术有限公司	购买商品	40,668,834.91	49,060,000.00	是	8,652,136.77
中国瑞林工程技术有限公司	接受劳务	2,981,132.09	15,800,000.00	否	
中国瑞林工程技术有限公司	接受劳务	6,415,094.36	34,000,000.00	否	
中国瑞林工程技术有限公司	接受劳务	2,121,509.44			23,898,879.51
东北大学设计研究院（有限公司）	接受劳务	11,751,455.57			29,485,754.78
沈阳有色冶金设计研究院有限公司	接受劳务	838,719.35	2,200,000.00	否	1,608,452.78
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	86,942,482.00	99,822,220.00	否	
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	8,300,000.00	8,300,000.00	否	
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	39,175,160.88	193,544,499.00	否	31,288,401.94
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	7,496,410.00	15,432,687.00	否	
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	100,517,074.00	150,825,791.00	否	
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	10,450,000.00	10,450,000.00	否	
中国十五冶金建设集团有限公司	接受劳务	1,234,332.22			
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	购买商品	24,925,772.62	42,000,000.00	否	22,137,640.44
内蒙古银都矿业有限责任公司	购买商品	127,299,173.80			91,044,561.12



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
铁岭选矿药剂有限公司	购买商品	2,116,017.68	1,700,000.00	是	1,961,193.01
中色国际矿业股份有限公司	购买商品	117,207.55			
谦比希铜冶炼有限公司	购买商品	4,348,027.78	6,640,000.00	否	
谦比希铜冶炼有限公司	购买商品	62,945,489.63	276,000,000.00	否	
中色桂林院刚果矿业有限公司	接受劳务	4,048,801.85	17,756,391.00	否	10,507,341.13
中色国际贸易有限公司	接受劳务	5,137,083.96			1,263,085.00
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	接受劳务				1,275,471.66
桂林金泽利矿业有限公司	购买商品				3,349,790.82
合计		695,939,414.76	1,339,754,703.00		496,232,914.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中色实业发展投资（北京）有限公司	物业服务		34,579.88
中色镍业有限公司	物业服务	168,941.44	168,941.44
中色国际资源贸易有限公司	物业服务	145,807.68	145,807.68
中色国际贸易有限公司	销售商品	29,910,020.45	10,632,820.54
中色国际贸易有限公司	物业服务	979,285.16	873,119.10
中色国际矿业股份有限公司	物业服务	516,842.96	516,842.96
中色国际矿业股份有限公司	销售商品	994,117.21	1,383,815.01
中色发展投资有限公司	物业服务	451,688.65	486,268.52
中色（上海）贸易有限公司	销售商品		9,669,846.41
中国有色矿业有限公司	物业服务	266,667.96	161,760.17
中国有色矿业集团有限公司	物业服务	6,937,912.93	7,117,127.37
中国有色刚果矿业有限公司	物业服务	22,967.45	
中国十五冶金建设集团有限公司	销售商品		2,318,535.45
中国十五冶金建设集团有限公司	提供劳务		405,918.07
中色卢安厦铜业有限公司	物业服务	26,135.38	84,016.32
中色非洲矿业有限责任公司	物业服务	22,967.45	84,016.32
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	物业服务	23,284.24	84,016.32
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	销售商品	426,906.86	
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	物业服务	23,917.83	84,016.32
鑫诚建设监理咨询有限公司	提供劳务	28,301.89	
万向资源有限公司	销售商品		187,937,199.01
铁岭选矿药剂有限公司	提供劳务	6,000.00	423,931.62
谦比希铜冶炼有限公司	销售商品	1,090,729,089.47	836,150,704.91
谦比希铜冶炼有限公司	物业服务	157,952.76	157,952.76
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	物业服务	112,758.88	30,798.24



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科瑞索资源有限公司	物业服务	47,669.32	47,669.32
金晟保险公司有限公司	物业服务	294,969.36	294,969.36
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	物业服务	28,234.13	84,016.32
大冶有色金属有限责任公司	销售商品	6,410,256.03	
迪兹瓦矿业股份有限公司	物业服务	79,625.76	
东北大学设计研究院（有限公司）	提供劳务	305,566.04	
合计		1,139,117,887.29	1,059,378,689.42

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国有色矿业集团有限公司	办公楼	26,188,826.51	26,865,310.89
中色国际矿业股份有限公司	办公楼	1,950,948.32	1,950,948.32
赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	办公楼	80,835.33	235,659.09
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	办公楼		294,573.86
中色镍业有限公司	办公楼	637,710.28	637,710.25
中色国际贸易有限公司	办公楼	3,278,771.43	3,088,790.73
中色发展投资有限公司	办公楼	1,705,007.65	1,835,537.75
科瑞索资源有限公司	办公楼	179,939.44	179,939.41
金晟保险经纪有限公司	办公楼	1,113,433.20	1,113,433.18
中国有色矿业有限公司	办公楼	1,006,602.56	862,253.41
中色卢安夏铜业有限公司	办公楼	88,330.00	235,659.09
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	办公楼	308,758.00	77,189.50
中色国际资源贸易有限公司	办公楼	550,386.28	550,386.25
中色实业发展投资（北京）有限公司	办公楼		130,530.09
中色华鑫马本德矿业股份有限公司	办公楼	331,082.26	
中国有色刚果矿业有限公司	办公楼	77,623.33	
谦比希铜冶炼有限公司	办公楼	544,656.12	544,656.12
中色非洲矿业有限责任公司	办公楼	77,623.33	235,659.09
合计		38,120,534.04	38,838,237.03

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国有色矿业集团有限公司	55,420,000.00	2017年08月07日	2019年03月25日	否
中国有色矿业集团有限公司	57,700,000.00	2017年08月07日	2019年03月25日	否
金晟保险经纪有限公司	50,000,000.00	2018年09月03日	2019年09月03日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	8,399,090.25	8,853,691.00

(5) 其他关联交易

1、公司子公司中色新加坡和谦比希铜冶炼在2016年签订的《铜精矿销售合同》基础上协商一致签订《附加条款》，由中色新加坡向谦比希铜冶炼销售铜精矿24万干吨（上下浮动2%），货值共计约4亿美元，约合26亿元人民币。该关联交易事项已经公司第八届董事会第19次会议及2018年第一次临时股东大会审议批准。

2、子公司中色锌业与万向资源签订《工矿产品购销合同》，由中色锌业向万向资源销售销售锌锭约3,000吨，预计总金额约人民币7,800万元。该关联交易事项已经公司第八届董事会第22次会议审议批准。

3、公司与十五冶协商一致签订《南方铝项目临时仓库工程施工合同》，由十五冶为公司南方铝项目建设一个轻钢结构仓库、一个露天仓库和一段临时道路的施工，合同总金额人民币8,300,000元；公司与十五冶协商一致签订《南方铝项目综合管网土建工程施工合同》，由十五冶负责公司南方铝项目招标图纸上所有的综合管网土建工作，合同总金额人民币99,822,220元。两个合同总金额合计人民币1.08亿元，占公司2016年净资产人民币50.88亿元的2.12%。该关联交易事项已经公司第八届董事会第23次会议及2017年度股东大会审议批准。

4、公司子公司中色新加坡与谦比希铜冶炼协商一致签订《硫酸采购合同》，由中色新加坡向谦比希铜冶炼采购硫酸1.2万吨，采购价格为88美元/吨，合同金额为105.6万美元，约合664万元人民币。该关联交易事项已经公司第八届董事会第25次会议审议批准。

5、公司子公司中色新加坡与谦比希铜冶炼协商一致签订《硫酸采购合同》，由中色新加坡向谦比希铜冶炼分别采购硫酸31.4万吨，合同金额为4,395.2万美元，约合2.76亿元人民币，占公司2016年营业收入191.14亿元的1.44%。该关联交易事项已经公司第八届董事会第27次会议及2017年股东大会审议批准。

6、公司与十五冶协商一致签订《南方铝项目生产区建筑工程施工合同》，由十五冶为公司南方铝项目进行生产区建筑工程施工，合同总金额为人民币150,825,791元。该项关联交易事项已经公司第八届董事会第31次会议及2018年第二次临时股东大会审议批准。

7、公司拟与金晟保险经纪公司签署《资金使用协议书》，公司向金晟保险经纪公司申请借入资金人民币5,000.00万元，期限1年，利率人民银行同期贷款基准利率，资金用于补充流动资金。该项关联交易事项已经公司第八届董事会第36次会议审议及2018年第二次临时股东大会批准。

8、公司与中国瑞林签订《设备供货合同（剥片机组）》，由中国瑞林提供RTR项目二期的剥片机组，金额为4,390,000.00元人民币；公司与中国瑞林签订《设备供货合同（阴极板）》，由中国瑞林提供RTR项目二期的阴极板，金额为6,259,960.00元人民币。上述两项关联交易事项已经公司第八届董事会第42次会议审议批准。

9、公司与中国瑞林签订《工程设计与技术服务合同》，由中国瑞林提供印度尼西亚DAIRI铅锌矿工程项目的�基本设计、

详细设计及技术服务，合同价款含设计费和技术服务费，其中设计费为3,400万元人民币，技术服务费约800万元人民币。合同总金额约4,200万元人民币。该项关联交易事项已经公司第八届董事会第46次会议审议批准。

10、公司与中国瑞林签订《刚果金RTR铜钴项目二期建设工程设计合同》，由中国瑞林提供刚果金RTR铜钴项目二期建设工程的基本设计、详细设计及现场技术服务，合同金额1,580万元人民币；公司与中国瑞林签订《刚果金RTR铜钴项目二期建设工程全厂自动化合同》，由中国瑞林提供刚果金 RTR 铜钴项目二期建设工程全厂自动化系统集成设备及服务，合同金额750万元人民币。上述两项关联交易事项已经公司第八届董事会第48次会议审议批准。

11、截止本报告期末，本公司累计自中国有色集团借入资金余额11,312.00万元，自金晟保险经纪有限公司借入资金余额5,000.00万元，根据相关协议，本报告期内，本公司共计提资金占用费2,299.58万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中色国际矿业股份有限公司	684,849.62	122,409.00	568,906.36	122,100.00
应收账款	中色卢安厦铜业有限公司			101,629.96	
应收账款	中色镍业有限公司			38.16	
应收账款	赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司			89,057.30	
应收账款	中色国际贸易有限公司	1,584,913.00		3,487,147.00	1,682,759.50
应收账款	沈阳有色金属研究院	1,398,000.00	699,000.00	1,540,000.00	462,000.00
应收账款	赤峰大井子锡业有限公司			100,000.00	50,000.00
应收账款	谦比希铜冶炼有限公司	38,463,316.73			
应收账款	中色非洲矿业有限公司	16,894.20	6,962.10	13,924.20	6,962.10
应收账款	中国十五冶金建设集团有限公司			2,712,686.55	
应收账款	中色华鑫马本德矿业股份有限公司			89,057.30	
应收账款	中国有色矿业有限公司	810.75		70,667.01	
应收账款	赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司			89,057.30	
应收账款	铁岭选矿药剂有限公司	46,000.00	1,380.00	146,000.00	
应收账款	中国有色矿业集团有限公司	57,609.00			
应收账款	科瑞索资源有限公司	1,111.00			
应收账款	大冶有色金属有限责任公司	685,897.00			
应收账款	迪兹瓦矿业股份有限公司	86,479.31			
预付账款	内蒙古银都矿业有限责任公司			5,176,962.04	
预付账款	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司			487,008.07	
其他应收款	东北大学设计研究院（有限公司）	324,300.00	0.00	84,000.00	0.00
其他应收款	赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	82,628.70	0.00	542,015.90	0.00
其他应收款	中国十五冶金建设集团有限公司	157,705.76	0.00	131,340.06	0.00
其他非流动资产	中国十五冶金建设集团有限公司	11,179,000.00	0.00	11,179,000.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东北大学设计研究院（有限公司）	28,944,062.62	2,602,174.03
应付账款	沈阳有色冶金设计研究院有限公司		100,000.00
应付账款	中国十五冶金建设有限公司对外工程公司	92,763,104.79	191,534,814.18
应付账款	铁岭选矿药剂有限公司	369,421.91	495,384.04
应付账款	中国十五冶金建设集团有限公司	66,619,059.61	40,543,266.28
应付账款	鑫诚建设监理咨询有限公司	694,769.77	245,591.00
应付账款	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	450,101.83	450,101.83
应付账款	中国瑞林工程技术有限公司	5,053,427.12	4,729,031.86
应付账款	中色桂林院刚果矿业有限公司	1,440,256.25	4,032,667.78
应付账款	谦比希铜冶炼有限公司	5,337,295.27	
预收账款	大冶有色金属有限责任公司		4,500,000.00
预收账款	中色国际贸易有限公司	2,025,395.40	7,627,918.31
预收账款	谦比希铜冶炼有限公司	325,775.64	
其他应付款	中国十五冶金建设集团有限公司	55,493,932.63	62,864,350.18
其他应付款	中色国际矿业股份有限公司	1,331,490.31	1,267,662.90
其他应付款	鑫诚建设监理咨询有限公司	397,000.00	386,000.00
其他应付款	中国有色矿业集团有限公司	141,171,665.09	848,158,474.63
其他应付款	赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	64,000.00	64,000.00
其他应付款	中国瑞林工程技术有限公司	100,800.00	800.00
其他应付款	金晟保险经纪有限公司	50,066,458.33	
应付股利	中色国际贸易有限公司	3,724,683.15	5,224,683.15
长期应付款	中国有色矿业集团有限公司		101,520,611.12

7、关联方承诺

2011年7月26日，本公司控股股东中国有色矿业集团有限公司（以下简称“中国有色集团”）部分限售股上市流通时，中国有色集团承诺：如果控股股东未来通过证券交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的，中国有色集团将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露内容包括拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因等。该承诺事项正在执行中。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

中国有色金属建设股份有限公司、赤峰红烨投资有限公司在2010年11月3日盛达矿业资产重组时做出如下承诺：

(1) 将继续遵循公开、公平、公正的市场定价原则，以市场公允价格与银都矿业进行交易，不利用该类交易从事任何损害银都矿业及上市公司（盛达矿业）利益的行为；

(2) 不利用上市公司（盛达矿业）第二大股东的地位及影响谋求在与银都矿业日常交易方面优于市场第三方的权利。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国有色（沈阳）泵业有限公司	28,762,000.00	2017/12/5	2020/5/2	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	97,500,000.00	2017/12/29	2023/12/29	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	24,033,200.00	2018/2/24	2019/2/23	否
赤峰中色锌业有限公司	225,000,000.00	2017/8/17	2020/11/19	否
赤峰中色锌业有限公司	116,666,700.00	2017/8/17	2020/2/22	否
赤峰中色锌业有限公司	500,000,000.00	2018/7/13	2024/8/18	否
北京中色建设机电设备有限公司	14,155,600.00	2018/1/24	2021/1/23	否
北京中色建设机电设备有限公司	5,950,000.00	2018/2/24	2021/2/23	否
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	2,194,000.00	2018/9/14	2019/03/16	否
合计	1,014,261,500.00	-	-	-

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	29,540,676.36
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,540,676.36

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、经营管理要求等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司从行业和产品角度将公司业务划分为有色金属采选冶分部、承包工程分部、装备制造贸易分部。分部报告信息所采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	有色金属	承包工程	装备制造	贸易	其他	分部间抵销	合计
资产总额	9,488,607,106.88	6,357,633,836.72	3,208,049,152.83	3,342,664,767.05	4,797,158,479.21	-1,920,385,861.47	25,273,727,481.22
负债总额	2,215,829,751.11	3,687,130,905.32	3,740,673,217.32	151,699,699.85	8,260,199,553.76	-2,214,130,378.37	15,841,402,748.99
营业收入	5,380,968,962.91	7,745,948,851.86	437,248,591.38	1,459,209,212.56	148,599,752.45	-369,910,972.22	14,802,064,398.94
其中：主营业务收入	5,308,938,632.17	7,672,741,437.97	385,839,130.20	1,439,809,317.48	77,580,736.46	-276,751,361.30	14,608,157,892.98
其他业务收入	72,030,330.74	73,207,413.89	51,409,461.18	19,399,895.08	71,019,015.99	-93,159,610.92	193,906,505.96
营业成本	4,197,643,092.16	6,942,492,826.70	587,071,730.09	1,403,222,026.07	107,083,869.74	-374,695,702.53	12,862,817,842.23
其中：主营业务成本	4,158,048,009.31	6,884,221,503.20	539,507,594.67	1,390,409,804.69	72,525,331.25	-293,394,632.89	12,751,317,610.23
其他业务成本	39,595,082.85	58,271,323.50	47,564,135.42	12,812,221.38	34,558,538.49	-81,301,069.64	111,500,232.00

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,900,000.00	1,000,000.00
应收账款	3,147,833,255.19	3,496,180,107.24
合计	3,164,733,255.19	3,497,180,107.24

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,900,000.00	1,000,000.00
合计	16,900,000.00	1,000,000.00

2) 期末公司已质押的应收票据

无

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	28,000,000.00	
合计	28,000,000.00	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	409,422,195.64	12.13%	68,381,266.27	16.70%	341,040,929.37	83,759,360.05	2.29%	67,151,860.05	80.17%	16,607,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,910,667,135.79	86.23%	103,874,809.97	3.57%	2,806,792,325.82	3,520,540,312.31	96.26%	40,967,705.07	1.16%	3,479,572,607.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	55,382,983.67	1.64%	55,382,983.67	100.00%		53,026,696.19	1.45%	53,026,696.19	100.00%	
合计	3,375,472,315.10	100.00%	227,639,059.91	6.74%	3,147,833,255.19	3,657,326,368.55	100.00%	161,146,261.31	4.41%	3,496,180,107.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	324,433,429.37			预计可收回
客户 B	30,654,570.22	14,047,070.22	45.82%	预计部分无法收回
客户 C	28,687,811.08	28,687,811.08	100.00%	预计无法收回
客户 D	25,646,384.97	25,646,384.97	100.00%	预计无法收回
合计	409,422,195.64	68,381,266.27	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,350,592,028.52		
1 至 2 年	1,363,552,105.50	40,906,563.17	3.00%
2 至 3 年	72,000,406.96	7,200,040.69	10.00%
3 年以上	124,522,594.81	55,768,206.11	
3 至 4 年	405,656.09	121,696.83	30.00%
4 至 5 年	32,059,800.51	9,617,940.15	30.00%
5 年以上	92,057,138.21	46,028,569.13	50.00%
合计	2,910,667,135.79	103,874,809.97	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

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 66,492,798.60 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户1	943,389,216.94	27.95	28,301,676.51
客户2	434,961,019.54	12.89	11,641,302.59
客户3	329,925,950.00	9.77	-
客户4	324,433,429.37	9.61	-
客户5	248,980,250.82	7.38	-
合计	2,281,689,866.67	67.60	39,942,979.10

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司将工程承包业务的应收账款 5,421,782,297.24 元出售给银行, 因终止确认该笔款项而承担费用 192,336,307.03 元。其中本报告期内, 出售给银行的工程承包业务的应收账款为 3,387,643,051.67 元, 因终止确认该笔款项而承担费用 125,271,427.59 元。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司将未到期工程应收账款 862,123,472.26 元出售给银行, 上述款项已收到, 银行保留追索权, 出售协议约定上述应收账款的追索权未发生转移; 期末形成银行借款报表列示在长期借款的金额 862,123,472.26 元。其中本报告期内, 出售给银行的应收账款金额为 565,569,617.80 元。

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	35,606,000.00	30,000,000.00
其他应收款	2,785,116,345.62	2,773,299,951.34
合计	2,820,722,345.62	2,803,299,951.34

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
赤峰红烨投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
赤峰中色锌业有限公司	5,606,000.00	
合计	35,606,000.00	30,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
赤峰红烨投资有限公司	30,000,000.00	1-2 年	暂未收回	否
合计	30,000,000.00	--	--	--

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	3,249,298,584.27	89.37%	711,200,052.37	21.89%	2,538,098,531.90	2,897,800,768.85	87.98%	390,975,394.47	13.49%	2,506,825,374.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	356,395,849.84	9.80%	110,390,460.65	30.97%	246,005,389.19	367,644,087.87	11.16%	101,587,509.04	27.63%	266,056,578.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,933,944.05	0.83%	28,921,519.52	96.62%	1,012,424.53	28,292,922.41	0.86%	27,874,924.28	98.52%	417,998.13
合计	3,635,628,378.16	100.00%	850,512,032.54	23.39%	2,785,116,345.62	3,293,737,779.13	100.00%	520,437,827.79	15.80%	2,773,299,951.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	1,572,407,428.52			预计可收回
昊悦控股有限公司	585,336,072.01	79,377,090.98	13.56%	部分可收回
赤峰中色锌业有限公司	252,673,000.00			预计可收回
宁波众仁宏电子有限公司	210,181,650.40	210,181,650.40	100.00%	无法收回
中国有色(沈阳)泵业有限公司	200,020,065.89			预计可收回
浙江阳明铜业有限公司	180,895,509.44	180,895,509.44	100.00%	无法收回
浙江乐迪电子科技有限公司	172,455,593.22	172,455,593.22	100.00%	无法收回
宁波港迪贸易有限公司	63,020,208.33	63,020,208.33	100.00%	无法收回
Acxap-TaY	7,039,056.46			预计可收回
四川美酒河经贸二公司	5,270,000.00	5,270,000.00	100.00%	无法收回
合计	3,249,298,584.27	711,200,052.37	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	191,478,656.64		
1 至 2 年	8,906,169.33	890,616.93	10.00%
2 至 3 年	1,562,956.46	468,886.94	30.00%
3 年以上	154,448,067.41	109,030,956.78	
3 至 4 年	40,408,245.16	20,204,122.58	50.00%
4 至 5 年	8,016,745.32	4,008,372.66	50.00%
5 年以上	106,023,076.93	84,818,461.54	80.00%
合计	356,395,849.84	110,390,460.65	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

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 330,074,204.75 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	12,884,034.35	61,172,247.04
单位往来、借款及其他	3,616,571,606.83	3,227,713,618.63
备用金	6,172,736.98	4,851,913.46
合计	3,635,628,378.16	3,293,737,779.13

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	子公司资金拆借款	1,572,407,428.52	1 年以内, 1-4 年	43.25%	
昊悦控股有限公司	往来款	585,336,072.01	1 年以内, 1-3 年	16.10%	79,377,090.98
赤峰中色锌业有限公司	子公司资金拆借款	252,673,000.00	1-4 年	6.95%	
宁波众仁宏电子有限公司	往来款	210,181,650.40	1 年以内, 2-3 年	5.78%	210,181,650.40
中国有色(沈阳)泵业有限公司	子公司资金拆借款	200,020,065.89	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	5.50%	
合计	--	2,820,618,216.82	--	77.58%	289,558,741.38

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,829,287,651.19		2,829,287,651.19	2,599,339,373.50		2,599,339,373.50
对联营、合营企业投资	365,433,317.60	1,190,690.36	364,242,627.24	335,028,494.30	1,190,690.36	333,837,803.94
合计	3,194,720,968.79	1,190,690.36	3,193,530,278.43	2,934,367,867.80	1,190,690.36	2,933,177,177.44

(1) 对子公司投资

单位：元

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
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	800,000.00			800,000.00		
北京中色建设机电设备有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
广东珠江稀土有限公司	66,740,191.76			66,740,191.76		
北京中色金属资源有限公司	7,235,900.00			7,235,900.00		
中国有色金属(二连浩特)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中色国际氧化铝有限公司	30,474,814.17			30,474,814.17		
赤峰中色锌业有限公司	1,198,000,000.00			1,198,000,000.00		
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	500,526,350.98			500,526,350.98		
中国有色(沈阳)泵业有限公司	288,000,000.00			288,000,000.00		
中色南方稀土(新丰)有限公司	228,000,000.00			228,000,000.00		
赤峰红烨投资有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
鑫都矿业有限公司	422,280.00			422,280.00		
凯丰资源控股有限公司	6,306,891.01			6,306,891.01		
蒙古工业建筑有限责任公司	683,467.16			683,467.16		
中色稀土有限公司	153,000,000.00		76,500,000.00	76,500,000.00		
中色股份印度私人有限责任公司	611,701.20			611,701.20		
中色股份(沙特)有限公司	2,915,511.72			2,915,511.72		
中色股份吉尔吉斯有限公司	6,142.50			6,142.50		
NFC Kazakhstan LLC	30,607.00		30,607.00			
中色俄罗斯有限公司	1,229,180.00			1,229,180.00		
NFC Metal Pte.Ltd.	12,233,800.00			12,233,800.00		
Baisheng Fulcrum Company (Pty)Ltd	3,057,600.00			3,057,600.00		
NFC DEVELOPMENT(DRC) COMPANY LIMITED SARL	64,936.00			64,936.00		
NFC KAZAKHSTAN		2,598.45		2,598.45		
ACXAP-TAY		4,104.24		4,104.24		
NFC (Mauritius) Mining Company Limited		306,472,182.00		306,472,182.00		
合计	2,599,339,373.50	306,478,884.69	76,530,607.00	2,829,287,651.19		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中国瑞林工程技术股份有限公司	250,113,734.78			31,068,018.75						281,181,753.53	
Terramin Australia Limited	23,990,246.42			-1,029,908.00	362,294.73					23,322,633.15	
东北大学设计研究院（有限公司）	50,549,426.87			640,391.42			610,000.00			50,579,818.29	
包头稀土产品交易所有限公司	7,392,516.09			62,379.44						7,454,895.53	
厦门盛炯贸易有限公司	545,433.95									545,433.95	545,433.95
联合产权交易所	645,256.41									645,256.41	645,256.41
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,791,879.78			-88,353.04						1,703,526.74	
小计	335,028,494.30			30,652,528.57	362,294.73		610,000.00			365,433,317.60	1,190,690.36
合计	335,028,494.30			30,652,528.57	362,294.73		610,000.00			365,433,317.60	1,190,690.36

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,897,846,222.62	6,272,162,851.85	6,999,259,360.70	6,256,761,035.65
其他业务	106,150,487.43	69,303,526.69	50,177,198.86	16,691,120.18
合计	7,003,996,710.05	6,341,466,378.54	7,049,436,559.56	6,273,452,155.83

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	207,221,292.52	123,679,231.77
权益法核算的长期股权投资收益	30,652,528.57	25,416,054.24
处置长期股权投资产生的投资收益	83,061.67	
合计	237,956,882.76	149,095,286.01

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,104,893.56	
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）	67,434,253.81	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,647,660.35	
减：所得税影响额	7,213,058.55	
少数股东权益影响额	20,162,314.15	
合计	57,811,435.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.0608	0.0608
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.0314	0.0314

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

第十二节 备查文件目录

- 1、 载有董事长亲笔签名的年度报告文本。
- 2、 载有法定代表人、公司总经理、财务总监、会计主管亲笔签名并盖章的会计报表。
- 3、 本报告期内中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、 公司章程。
- 5、 上述备查文件存在董事会办公室，欢迎社会各界及广大股东查阅。

董事长：秦军满

董事会批准报送日期：2019年4月19日