



深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-60

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司代理董事局主席马建华、董事总裁余刚先生、主管财务工作的副总裁彭玲女士、会计机构负责人陈爱容女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王立新	董事	公务	马建华
李映照	独立董事	公务	周永章
刘放来	独立董事	出国	任旭东

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事局会议审议通过的利润分配预案为：以 2,379,790,218 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	4
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录	166

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中金岭南	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
广晟公司	指	广东省广晟资产经营有限公司
凡口矿	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属凡口铅锌矿
韶关冶炼厂	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属韶关冶炼厂
丹霞冶炼厂	指	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司下属丹霞冶炼厂
广西中金公司、广西盘龙铅锌矿	指	广西中金岭南矿业有限责任公司
Perilya Limited	指	澳大利亚佩利雅公司
中金科技公司	指	深圳市中金岭南科技有限公司
华加日公司	指	深圳华加日铝业有限公司
财务公司	指	深圳市有色金属财务有限公司
香港深业公司	指	深业有色金属有限公司
金汇期货公司	指	深圳金汇期货经纪有限公司
康发公司	指	深圳市中金康发房地产开发有限公司，曾用名深圳康发发展公司
金康公司	指	天津金康房地产开发有限公司
中金建安	指	广东中金建筑安装工程有限公司
中金环保公司	指	广东中金岭南环保工程有限公司
设计公司	指	广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司
设备公司	指	广东中金岭南设备科技有限公司
康盟公司	指	湖南中金岭南康盟环保科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中金岭南	股票代码	000060
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中金岭南		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN ZHONGJIN LINGNAN NONFEMET CO. LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NONFEMET		
公司的法定代表人	马建华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄建民	刘渝华
联系地址	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼	深圳市福田区深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼
电话	0755-82839363	0755-82839363
传真	0755-83474889	0755-83474889
电子信箱	dsh@nonfemet.com.cn	dsh@nonfemet.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	9,878,006,023.58	5,883,099,004.47	67.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	552,079,694.66	43,548,202.20	1,167.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	539,702,173.76	26,619,449.68	1,927.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,205,433,655.68	359,905,810.95	234.93%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.02	1,150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.02	1,150.00%
加权平均净资产收益率	6.95%	0.59%	增加 6.36 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	18,293,461,605.28	16,969,105,940.73	7.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,664,449,187.77	7,682,422,637.74	25.80%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	2,379,790,218
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.23

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,205,104.74	

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）	6,565,070.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,775,392.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,357,831.37	
减：所得税影响额	1,471,157.66	
少数股东权益影响额（税后）	-1,355,489.33	
合计	12,377,520.90	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司从事有色金属铅、锌、铜、银等采矿、选矿、冶炼、加工生产为主业，公司通过一系列收购兼并、资源整合，目前已形成铅锌采选年产金属量30万吨、冶炼年产40万吨的能力，直接掌控国内、国外铅锌金属资源总量近千万吨，成长为具有影响力的跨国矿业企业。

1、公司主要产品及其用途；

公司主要产品有铅锭、锌锭、白银、黄金、镉锭、锗锭、铟锭等产品。

铅金属主要用于铅酸蓄电池、铅材和铅合金，其他用途还包括氧化铅、铅盐、电缆等其他铅产品。

锌金属主要用于镀锌、压铸合金、氧化锌、黄铜、电池等领域。

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

2、公司主要经营模式，包括生产模式和销售模式；

公司主要的生产活动为铅锌矿的开采、选矿以及铅锌金属的冶炼。公司的生产模式为：公司直属凡口铅锌矿、子公司广西中金岭南盘龙铅锌矿和澳大利亚佩利雅公司布罗肯山铅锌矿负责铅锌矿的开采、选矿，公司直属韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂负责将铅锌精矿冶炼为铅锭、锌锭和锌制品（热镀锌等锌合金）；两大生产环节分别由上述企业实施，彼此相对独立，凡口铅锌矿和布罗肯山铅锌矿生产出来的铅锌精矿部分供给韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂，部分销售给国内外其他铅锌冶炼企业，韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂生产使用的铅锌精矿主要来源于上述铅锌采选企业，同时根据生产工艺安排，冶炼厂也外购铅锌精矿、粗铅、锌等原材料和中间产品，以保证冶炼产能的综合效率；公司采取上述集中管理、统筹安排的生产模式将采选、冶炼两大生产环节有机结合，保证了铅锌精矿、铅锌金属两大生产系统的高效运行。

公司主要销售产品为铅锌精矿、金属铅、金属锌及锌制品。销售模式为直销方式，采取长约与现货销售结合，顺价销售、全产全销、公开报价、定金定价、款到发货等销售策略。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金期末余额较年初增加 93.61%，主要原因是非公开发行股票收到募集资金所致
应收票据	应收票据期末余额较年初减少 63.87%，主要原因是客户减少了采用票据结算货款的方式。
应收利息	应收利息期末余额较年初减少 70.17%，主要原因是子公司本期收到应收利息所致。
可供出售金融资产	可供出售金融资产期末余额较年初减少 30.26%，主要原因是子公司本期减少该类资产配置所致。
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末余额较年初增加 44.06%，主要原因是本期增加技改工程项目的投资所致
无形资产	无重大变化

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
佩里雅公司	收购	截止至 2017 年上半年度资产总额折合人民币 47.47 亿元	澳大利亚	公司通过向境外子公司派出董事、完善境外子公司重大事项决策相关流程等措施，进一步强化管控，境外子公司的发展战略、经营决策与公司发展战略保持一致，提升了公司国际化经营管控能力。	公司在以董事会为核心的境外子公司治理基础上逐步将境外子公司全面纳入公司管控体系，有序推进境外子公司内部控制规范建设和以内控测试检查为核心的评价工作。	2017 年上半年净利润折合人民币 1.66 亿	23.34%	否

三、核心竞争力分析

1、掌控国内国外优质资源

公司在国内拥有凡口铅锌矿，在澳大利亚拥有布罗肯山铅锌矿两个大型铅锌矿山，同时在中国广西、加拿大、多米尼加等国家和地区拥有铜铅锌金银锂等多金属矿山。公司控制的铅锌金属资源量达千万吨以上，年产铅锌金属量30万吨以上，资源自给率100%。得益于公司拥有的高品位、低杂质大型铅锌矿山，公司可以较低成本生产高品质的铅锌等精矿，精矿综合生产成本低，盈利能力在行业内处于领先地位。

2、全面深化国资国企改革

公司作为国有控股上市公司，按照省国资委对于国资国企深化改革的要求，不断规范公司治理，大力实施“走出去”的国家战略，有效利用国内外“两个市场”“两种资源”。公司凭借自身的矿业行业的丰富管理经验和经营能力，通过资源整合，可以保障公司的长期良性的持续发展。

3、不断强化管理优势

公司推行“成本削减计划”和“运营改善计划”，以全面预算管理与生产现场管理为抓手，运用科学管理工具和方法，全力推行精准管理，提高企业生产运营质量，不断提高公司整体管理水平和效益，促进公司可持续发展。公司努力控制公司管理成本和财务成本，公司资产负债率大幅低于行业内企业。加强资金计划管理，提高资金使用效率，确保生产经营所需资金。

4、拥有完整产业链条

公司从事铅锌铜等金属矿山的勘探、采选、冶炼，以及无汞电池锌粉、铜铝金属材料等高新材料生产，构建了完整的有色金属产业链。公司围绕有色金属主业，开展期货经纪资产管理等一系列金融服务业务，在产业链各个细分领域创造价值增值，满足客户价值期望，使客户价值最大化。公司在确保主业稳健发展的同时，积极主动调整产业结构，进入环保、新材料等新兴高科技行业，在污染防治、矿山与冶炼废水处理、土壤治理与修复、尾矿和冶炼废渣综合利用、高性能复合金属材料、新能源电池附件等领域取得一定的突破。

5、大力实施科技创新

公司和下属子公司华加日公司、中金科技公司分别是国家高新技术企业，拥有“院士工作站”、“博士后科研工作站”、“广东省重点工程研究开发中心”、国家和省级认定“企业技术中心”等研究平台。公司不断进行新技术、新工艺、新设备、新材料的研究开发和应用，引领行业技术进步，在节能降耗、环境保护、资源综合利用、高新材料等领域起到了领头羊的作用。科技成果曾13次获得国家科技奖励，其中，“有色金属共伴生硫铁矿资源综合利用关键

技术及应用”在2017年初召开的国家科技创新大会上获国家科技进步二等奖。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017 年上半年受国内供给侧改革以及经济振荡复苏的影响，公司金属主产品价格回暖。报告期内，公司以市场为导向，以效益为中心，精心组织生产经营，调整优化生产经营策略，大力推进精准管理，通过深挖潜能，优化损失率、贫化率、技术回收率、设备运转率、劳动生产率，全力以赴降本、增效、提质，有序、有力推进各项工作。报告期内主要经济指标全面提升：实现营业收入 98.78 亿元，同比增长 67.90%，实现归属母公司净利润 5.52 亿元，同比增长 1167.74%。公司在本报告期内完成了 2016 年度非公开发行股票，募集资金 15.25 亿元，此次募集资金将为公司尾矿资源利用与环境治理项目、高新材料项目发展提供资金支持和发展动力。

二、主营业务分析

1、概述

(1) 国内矿山生产铅锌精矿金属量9.18万吨，硫精矿34.49万吨，精矿含银45,087千克；国外生产精矿铅锌金属量5.79万吨，精矿含银23,946千克；精矿含铜4,549吨；黄金金属量105千克。

(2) 公司冶炼企业生产铅锌冶炼产品14.13万吨，工业硫酸(100%)11.99万吨。

(3) 公司其他工业企业生产铝型材7,883吨，门窗及幕墙工程22.20万平方米，电池锌粉6,134吨，片状锌粉110吨，冲孔镀镍钢带494吨。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	9,878,006,023.58	5,883,099,004.47	67.90%	主要原因是本期主产品价格同比上涨及开展有色金属贸易业务增加所致
营业成本	8,626,071,277.25	5,327,640,769.22	61.91%	主要原因是本期原材料价格同比上涨及开展有

				色金属贸易业务增加所致。
销售费用	140,252,346.79	125,212,563.76	12.01%	无重大变动
管理费用	255,865,752.80	229,440,306.64	11.52%	无重大变动
财务费用	108,277,401.41	107,726,529.43	0.51%	无重大变动
所得税费用	150,615,783.37	-1,723,812.85	8837.43%	主要原因是本期利润同比大幅增加所致
研发投入	101,743,000.00	89,890,800.00	13.19%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	1,205,433,655.68	359,905,810.95	234.93%	主要原因是本期主产品价格同比上涨、主营业务毛利增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-381,223,600.65	-304,897,160.09	25.03%	无重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	1,082,881,872.62	-15,419,570.72	7,122.76%	主要原因是非公开发行股票募集资金增加及银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	1,897,027,889.59	39,498,601.52	4,702.77%	-

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

3、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铅锌铜采掘、冶炼及销售	3,708,996,244.73	2,549,967,134.35	31.25%	48.32%	23.08%	14.10%
铝、镍、锌加工及销售	625,736,682.67	545,987,279.66	12.74%	0.53%	0.89%	-0.31%
房地产开发	1,316,571.40	875,179.62	33.53%	-90.91%	-90.81%	-0.70%
有色金属贸易业务	5,336,910,060.20	5,333,835,225.03	0.06%	100.91%	101.04%	-0.07%
其他	355,263,823.38	355,657,078.62	-0.11%	219.43%	274.89%	-14.81%
分部间抵消	-236,726,646.25	-236,726,646.25				
合计	9,791,496,736.13	8,549,595,251.03	12.68%	69.21%	62.79%	3.44%

分产品						
精矿产品	1,412,977,919.16	864,857,810.30	38.79%	39.12%	2.14%	22.16%
冶炼产品	2,539,791,429.16	1,928,882,427.64	24.05%	53.99%	37.48%	9.12%
铝型材	204,591,489.87	172,042,592.49	15.91%	3.87%	3.51%	0.30%
幕墙门窗	228,205,737.72	208,765,831.85	8.52%	-19.70%	-21.15%	1.68%
电池材料	189,293,937.52	161,642,403.65	14.61%	57.74%	66.44%	-4.46%
商品房销售	1,316,571.40	875,179.62	33.53%	-90.91%	-90.81%	-0.70%
有色金属贸易业务	5,336,910,060.20	5,333,835,225.03	0.06%	100.91%	101.04%	-0.07%
其他	358,909,340.94	359,193,530.29	-0.08%	170.88%	280.34%	-28.80%
产品间抵销	-480,499,749.84	-480,499,749.84				
合计	9,791,496,736.13	8,549,595,251.03	12.68%	69.21%	62.79%	3.44%
分地区						
中国大陆	4,359,369,304.85	3,530,358,955.29	19.02%	110.62%	112.80%	-0.83%
其他国家和地区	5,675,900,534.87	5,263,009,399.33	7.27%	46.24%	40.08%	4.08%
地区间抵销	-243,773,103.59	-243,773,103.59				
合计	9,791,496,736.13	8,549,595,251.03	12.68%	69.21%	62.79%	3.44%

三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	41,828,102.10	5.89%	主要为权益法核算的长期股权投资收益、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债取得的投资收益及理财产品及资产管理计划产生的投资收益。	否
公允价值变动损益	-5,673,946.62	-0.80%	主要是交易性权益工具投资公允价值变动及理财产品及资产管理计划持有期间的公允价值变动。	否
资产减值	2,680,915.62	0.38%	主要系计提的坏账准备。	依资产负债表日资产预计可变现净值是否低于成本而定
营业外收入	3,045,118.45	0.43%	主要是非流动资产处置利得合计、罚款收入及其他	否
营业外支出	1,892,391.82	0.27%	主要是固定资产处置损失。	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,270,437,639.13	17.88%	1,205,999,809.94	7.46%	10.42%	主要原因是非公开发行股票收到募集资金所致。
应收账款	525,828,372.50	2.87%	447,877,047.17	2.77%	0.10%	无重大变动
存货	1,733,275,352.26	9.47%	2,044,090,959.62	12.65%	-3.18%	主要原因是产品价格上升，库存降低
投资性房地产	27,800,220.28	0.15%	15,317,019.34	0.09%	0.06%	无重大变动
长期股权投资	440,478,646.52	2.41%	412,032,513.72	2.55%	-0.14%	无重大变动
固定资产	5,086,759,711.44	27.81%	4,879,218,162.53	30.19%	-2.38%	主要原因是固定资产投入增加
在建工程	577,204,195.41	3.16%	495,187,991.01	3.06%	0.10%	无重大变动
短期借款	3,440,823,946.83	18.81%	3,900,431,254.55	24.14%	-5.33%	主要原因为融资规模总体降低，融资结构调整
长期借款	1,239,746,048.22	6.78%	759,410,559.15	4.70%	2.08%	主要原因为融资规模总体降低，融资结构调整

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	67,447,818.26	-7,888,445.12					59,542,636.83
2.衍生金融资产		221,796.77					5,755,225.71

3.可供出售金融资产	32,766,808.41		-4,060,804.43				18,517,324.73
金融资产小计	100,214,626.67	-7,327,176.96	-4,060,804.43				83,815,187.27
其他	70,396,311.54	1,992,701.73			78,946,671.71	5,000,000.00	119,811,879.81
上述合计	165,582,171.06	-5,673,946.62	-4,060,804.43		78,946,671.71	5,000,000.00	203,627,067.08
金融负债	12,978,069.37						139,316.84

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
78,946,671.71	156,500,000.00	-50.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	489098	工银瑞信基金	50,000,000.00	公允价值计量	66,856,027.49	-7,914,482.72	0.00	0.00	0.00	-7,914,482.72	58,941,544.77	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	106	朗诗绿地地产	224,075.55	公允价值计量	563,023.62	26,037.60	-16,736.31	0.00	0.00	26,037.60	572,324.91	交易性金融资产	自有资金
债券	10107	21 国债(7)	14,946,671.71	公允价值计量	0.00	83,242.35	0.00	14,946,671.71	0.00	83,242.35	15,029,914.06	持有至到期投资	自有资金

其他	资产管理计划	资产管理计划	120,946,671.71	公允价值计量	77,150,845.57	602,171.71	-133,311.58	64,000,000.00	5,000,000.00	602,171.71	110,095,900.53	可供出售金融资产、其他流动资产	自有资金
合计			186,117,418.97	--	144,569,896.68	-7,203,031.06	-150,047.89	78,946,671.71	5,000,000.00	-7,203,031.06	184,639,684.27	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			不适用										

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
OP、SG	经纪公司	否	铜	16,832.39	2017年01月01日	2017年06月30日	2,746.74	6,940.74	9,891.66		2,812.05	0.33%	143.6
OP、SG、金汇	经纪公司	否	铅	26,146.27	2017年01月01日	2017年06月30日	8,871.73	10,083.65	16,062.62		6,206.03	0.73%	-236.35
OP、SG、BOCI、金汇	经纪公司	否	锌	272,615.79	2017年01月01日	2017年06月30日	18,474.27	136,916.03	135,699.76		11,529.56	1.36%	886.68
金汇	经纪公司	否	银	330.8	2017年04月17日	2017年06月30日			330.8		330.8		29.45
金汇	经纪公司	否	铝	8,633.37	2017年01月01日	2017年06月30日		5,377.85	3,255.52		3,303.64	0.39%	293.04
金汇	经纪公司	否	PVC	1,935.69	2017年01月01日	2017年06月30日		951.29	984.4			0.00%	33.11
合计				326,494.31	--	--	30,092.74	160,269.56	166,224.76		24,182.08	2.81%	1,149.53

衍生品投资资金来源	自有资金
涉诉情况（如适用）	不适用
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	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，公司对主产品铅、锌、铜和白银进行保值，合理控制保值比例，价格上涨带来的风险可控。合约全为期货合约，流动性较好，经纪公司信用良好，法律风险小。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，公司持仓的衍生品是期货合约。其公允价值直接按照市场价格计算，不用设置各类参数。
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相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	报告期公司套期保值业务均严格遵照公司相关制度执行，未发现公司套期保值业务有不符合相关法律法规和公司有关规定的情形。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港深业公司	子公司	贸易	贸易	23,989,278.00	280,400,719.07	84,906,039.16	4,748,097,450.53	1,698,524.17	1,698,524.17
华加日公司	子公司	制造业	生产经营铝门窗及铝合金制品	188,128,200.00	949,055,827.89	649,507,287.24	438,676,560.75	21,018,271.69	18,790,210.77
中金科技	子公司	制造业	高性能粉体材料研发生产销售	115,357,992.00	388,855,613.36	155,367,411.84	233,970,064.61	6,708,904.56	6,804,988.70

财务公司	子公司	金融业	同业拆借、成员单位内金融业务	300,000,000.00	1,355,119,386.97	606,282,417.84	25,808,663.14	20,706,496.85	15,529,872.63
康发公司	子公司	房地产	土地开发及商品房经营	10,000,000.00	58,561,577.04	-87,100,058.50	1,806,665.06	-9,028,474.20	-9,028,474.20
金康公司	子公司	房地产	房地产开发	30,000,000.00	125,896,618.09	124,513,519.20	1,316,571.40	-393,106.09	-393,379.66
广西中金公司	子公司	采矿业	铅锌矿开采、加工、销售	392,920,180.00	1,567,637,436.54	956,096,048.97	135,762,687.47	17,487,017.74	16,305,441.04
中金建安	子公司	工程	冶炼工程施工总承包	60,170,000.00	87,712,568.61	40,964,560.98	35,905,853.30	-11,048,562.27	-11,065,127.74
金汇期货	子公司	金融业	期货经纪业务、咨询、培训	360,000,000.00	748,198,903.31	380,853,272.54	318,281,370.02	1,524,204.34	2,610,163.65
Perilya Limited	子公司	采矿业	铅锌铜矿等勘探、开采、加工、销售	1,694,136,572.70	4,747,275,049.35	2,255,870,308.59	1,102,401,031.94	249,167,213.42	165,738,017.33

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

我国对国内铅锌等有色金属行业实行较严格的行业准入制度和管制措施，公司的业务遵守国家行业的相关法律、法规及政策。若国家相关产业政策在未来进行调整或更改，对矿产开发的行业标准和相关政策作出更加严格的规定，将会给公司的业务产生一定的影响。同时，国家在诸如宏观调控政策、财政货币政策、税收政策、贸易政策等方面的变化，都将可能对公司的经营产生一定影响。公司积极跟踪研究产业政策的发展和变化，严格遵守行业相关法律、法规及政策，确保公司持续发展。

2、宏观经济波动风险

公司所属的行业为资本密集型行业，需要投入较多的固定资产。而公司主要产品的需求受宏观经济波动的影响较大。尽管我国经济预计在较长时期内仍将保持增长态势，但不排除经济增长过程中受国内外多种因素的影响而出现波动的可能性。一旦宏观经济出现不利于公司的波动，将会对公司的生产经营和盈利能力产生一定影响。公司积极跟踪研究宏观经济形势的发展和变化，制定积极灵活的经营策略，落实深化改革措施，符合国家产业发展方向，确保公司持续发展。

3、有色金属价格波动风险

有色金属的价格波动及供需关系变化将对公司的盈利能力产生重要影响。由于有色金属行业与宏观经济景气周期关联度很大，且受国际经济形势、货币政策、汇率变化、投机资本等多重因素的复杂影响。当宏观经济处于较快发展期，市场对有色金属的需求旺盛，有色金属的价格总体上会处于上行通道；反之市场对有色金属的需求不足，有色金属的价格可能会处于下行通道。有色金属的价格波动幅度往往较大，可能为公司生产经营带来风险。公司将深入开展市场研究，跟踪市场趋势，正确制定营销策略，提高市场营销效能，减少金属价格波动带来的风险。

4、安全环保风险

公司从事以铅锌矿为主的有色金属的采矿、选矿、冶炼等业务，在作业时会因为自然因素或人为因素而造成一定的安全隐患，这些安全隐患所造成的事故可能对公司的生产经营造成干扰，从而对公司的财务状况产生影响。公司所从事的金属采矿、冶炼属于国家环保部列明的重污染行业之一，其采选、冶炼、深加工过程中会产生一定的废水、废气、废渣、粉尘、噪音等污染，公司未来自身的经营行为以及区域内其他企业的经营行为均可能导致一定的环保风险，进而可能影响公司的生产经营。同时，国家对环保要求的不断提高，可能导致公司的环保投入上升，增加公司生产成本，从而对公司的经营业绩产生一定的影响。公司认真贯彻执行国家有关环保的法规和政策，完善安全环保责任管理体系，落实安全环保的各项制度措施，排除安全环保隐患，实施清洁生产。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	35.70%	2017 年 04 月 21 日	2017 年 04 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2017-24
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.64%	2017 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2017-39

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.3
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	2,379,790,218
现金分红总额 (元) (含税)	71,393,706.54
可分配利润 (元)	2,882,094,043.32
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
综合考虑公司发展、股东回报、中国证监会关于分红的政策及公司章程等, 公司 2017 年半年度度采取派发现金红利的方式进行分配。以公司目前总股本 2,379,790,218 股为基数, 每 10 股派人民币现金 0.30 元 (含税), 现金分红总额 71,393,706.54 元 (含税)。剩余未分配利润 2,810,700,336.75 元拟结转至下一期。	

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		本次通过非公开发行补充流动资金不用于房地产相关业务，且未来不会新增房地产开发业务。公司将于 2018 年 12 月 31 日之前放弃对康发公司的控股权。	2016 年 08 月 18 日	29 个月	正在履行
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司		将积极促进华加日铝业于 2018 年 12 月 31 日之前放弃对华加日幕墙之控股权。	2016 年 08 月 18 日	29 个月	正在履行
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	合规性承诺	"为贯彻落实《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号）（以下简称“《指导意见》”）等规定，公司董事、高级管理人员为公司本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施能够得到切实履行，作出承诺如下：（一）承诺人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（二）承诺人承诺对职务消费行为进行约束；（三）承诺人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（四）承诺人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（五）若公司后续推出公司股权激励政策，承诺人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；承诺人承诺严格履行上述事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反上述承诺或拒不履行承诺，将按照《指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、中国上市公司协会依法作出的监管措施；给公司或者股东造成损失的，承诺人愿意依法承担相应补偿责任。"	2016 年 02 月 17 日	长期履行	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	广东省广晟资产经营有限公司		根据广东省国土资源厅《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土	2011 年 12 月 31 日	长期履行	正在履行

	司		资试点函【2011】1063 号), 公司下属韶关冶炼厂所占用的土地被纳入“三旧”改造范围。2011 年 12 月 31 日该土地的主要权属人本公司大股东广东省广晟资产经营有限公司承诺, 将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得的 同类交 易市价	披露日 期	披露 索引
广东十 六冶建 设有限 公司	本公司 控股股 东广东 省广晟 资产经 营有限 公司之 控股子 公司	采购商 品/接受 劳务情 况	接受劳 务	市场原 则	市场价 格	3,247.94	29.35%	9,571.97	否	转账	公允价 格	2017 年 04 月 01 日	巨潮 资讯网 (www.cninfo.com.cn)公告编号: 2017-15
华日轻 金(深圳)有限 公司	本公司 控股子 公司之 联营企 业	采购商 品/接受 劳务情 况	材料采 购	市场原 则	市场价 格	234.74	100.00 %	500	否	转账	公允价 格	2017 年 04 月 01 日	
华日轻 金(深圳)有限 公司	本公司 控股子 公司之 联营企 业	出售商 品/提供 劳务情 况	销售铝 型材	市场原 则	市场价 格	5,921.2	28.94%	10,000	否	转账	公允价 格	2017 年 04 月 01 日	
华日轻 金(深圳)有限 公司	本公司 控股子 公司	关联租 赁情况	向关联 方出租	市场原 则	市场价 格	95.85	100.00 %	200	否	转账	公允价 格	2017 年 04 月 01 日	

圳)有限公司	公司之联营企业		厂房									日
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业	提供劳务	物业管理等服务	市场原则	市场价格	88.28	100.00 %	200	否	转账	公允价格	2017 年 04 月 01 日
广东省广晟资产经营有限公司	本公司控股股东	其他关联交易	土地租赁	市场原则	市场价格	600	100.00 %	1,200	否	转账	公允价格	2017 年 04 月 01 日
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之子公司	其他关联交易	支付资金存款利息	市场原则	市场价格	75.85	14.90%	196.2	否	转账	公允价格	2017 年 04 月 01 日
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之子公司	其他关联交易	资金存款	市场原则	市场价格	5,000	7.43%	5,000	否	转账	公允价格	2017 年 04 月 01 日
深圳市华加日金属制品有限公司	本公司控股子公司之联营企业	接受劳务	铝制品加工	市场原则	市场价格	27.55	100.00 %	300	否	转账	公允价格	2017 年 04 月 01 日
广东省大宝山矿业有 限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之联营企	提供劳务	工程	市场原则	市场价格	267.16	9.23%	1,200	否	转账	公允价格	2017 年 04 月 01 日

	业												
合计				--	--	15,558.57	--	28,368.17	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳中金岭南科 技有限公司	2016 年 03 月 31 日	5,000	2016 年 06 月 01 日	5,000	连带责任保 证	13 个月	否	否
佩利雅有限公司	2017 年 04 月 01 日	20,323.2	2017 年 05 月 23 日	20,323.2	连带责任保 证	36 个月	否	否
佩利雅有限公司	2015 年 10 月 28 日	21,000.64	2015 年 12 月 02 日	21,000.64	连带责任保 证	36 个月	否	否
佩利雅有限公司	2016 年 03 月 31 日	21,678.08	2016 年 11 月 30 日	21,678.08	连带责任保 证	30 个月	否	否
佩利雅有限公司	2016 年 03 月 31 日	32,517.12	2016 年 05 月 25 日	32,517.12	连带责任保 证	36 个月	否	否
佩利雅有限公司	2016 年 03 月 31 日	23,710.4	2016 年 06 月 22 日	23,710.4	连带责任保 证	35 个月	否	否
广西中金岭南矿 业有限公司	2017 年 04 月 01 日	3,500	2017 年 01 月 12 日	3,500	连带责任保 证	12 个月	否	否
广西中金岭南矿 业有限公司	2015 年 08 月 26 日	4,980	2015 年 11 月 10 日	4,980	连带责任保 证	22 个月	否	否
广西中金岭南矿 业有限公司	2015 年 08 月 26 日	4,980	2015 年 09 月 07 日	4,980	连带责任保 证	24 个月	否	否
广西中金岭南矿 业有限公司	2017 年 04 月 01 日	4,000	2017 年 03 月 11 日	4,000	连带责任保 证	12 个月	否	否

广西中金岭南矿业有限公司	2017 年 04 月 01 日	4,000	2017 年 05 月 03 日	4,000	连带责任保证	12 个月	否	否
广西中金岭南矿业有限公司	2016 年 03 月 31 日	4,500	2016 年 09 月 28 日	4,500	连带责任保证	12 个月	否	否
广西中金岭南矿业有限公司	2016 年 03 月 31 日	3,000	2016 年 09 月 12 日	3,000	连带责任保证	36 个月	否	否
广西中金岭南矿业有限公司	2016 年 03 月 31 日	2,000	2016 年 09 月 18 日	2,000	连带责任保证	36 个月	否	否
赣州市中金高能电池材料有限公司	2016 年 04 月 28 日	1,500	2017 年 04 月 28 日	1,000	连带责任保证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		94,082		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		32,823.2		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		192,988.24		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		156,189.44		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳华加日幕墙科技有限公司	2017 年 04 月 01 日	15,000	-	0	连带责任保证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		15,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		15,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		15,000		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		109,082		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		32,823.2		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		207,988.24		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		156,189.44		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				16.16%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

2017 上半年，中金岭南积极开展支持地方及周边发展、扶贫“双到”等工作，在对口扶贫工作中，公司总部及韶关、广西等地区企业先后投入资金达近 330 万元，用于支持希望工程、扶贫、救灾、慈善等公益事业以及支援地方经济建设，带动地方经济发展。公司认真按照各级政府和上级公司关于精准扶贫工作的相关要求和部署，实施定点扶贫，精准确定帮扶对象，通过帮助农业种植、修建村公路、实施水利设施改造、建设照明实施、送农耕物资及科技扶贫等措施，提高了当地农民的自我造血功能，增加了农民的收入，切实为贫困地区的乡亲办实事，办好事，有力地提升了企业履行社会责任能力和社会形象。

（2）上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	324.8
2.物资折款	万元	26.16
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	125
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	其他
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	9
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	29.8

1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	58
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	4
2.2 职业技能培训人数	人次	41
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	36
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	0
4.教育脱贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	3.54
4.2 资助贫困学生人数	人	31
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	4
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
6.2 投入金额	万元	6
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	0.45
7.2 帮助“三留守”人员数	人	9
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	3.7
7.4 帮助贫困残疾人数	人	29
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	18
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	6
9.2.投入金额	万元	88
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	29
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（3）后续精准扶贫情况

公司将继续通过精准扶贫，开展农业种植、修建村公路、实施水利设施改造、送农耕物资及科技扶贫等措施，提高了当地农民的自我造血功能，增加了农民的收入，通过年度预算的定点帮扶资金，有效、切实为帮扶对象办实事，并在实施过程中不断加大和优化帮扶内容和项目。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司所属凡口铅锌矿、韶关冶炼厂、丹霞冶炼厂、广西中金岭南矿业有限公司按照环境污染自行监测和信息公开的要求，通过广东省企业环境公开信息发布平台和广西壮族自治区企业自行监测及信息公开平台，将企业的排污情况按要求如实公开，接受社会公众的监督和指导。

1. 主要污染物和特征污染物达标排放情况

公司所属各生产单位主要大气污染物为二氧化硫、氮氧化物；水污染物为COD、氨氮，污染物排放标准为《铅锌工业污染物排放标准》（GB25466-2010）、《广东省锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2010），经政府主管环保部门监督性监测和企业自行监测，各类污染物均达标排放，报告期内无超标排放情况，污染物总量均满足政府部门核定的排污总量。

公司下属各单位按国家法定要求，积极开展了污染源监测工作。监测结果表明公司主要外排污染因子铅、锌、砷、镉、铜、二氧化硫等均符合《铅锌工业污染物排放标准》

（GB25466-2010）等现行排放标准，即废水外排离子浓度：铅控制在0.5mg/L以内，锌控制在1.5mg/L以内，砷控制在0.1mg/L以内，镉控制在0.02mg/L以内，铜排放浓度控制在0.5mg/L以内；制酸尾气SO₂排放浓度控制在400mg/m³以内，废气颗粒物控制在80mg/m³以内。

2. 防治污染物设施运行情况

各类污染物排放口均按照规范化要求已设置排污口、标识牌等设施。且各污染物已按环境影响评价要求设置污染治理设施，生产过程运行稳定。

为减少废水产生量，实现达标排放，公司要求从源头减少废水产生量，开展清污分流、雨污分流；末端进行废水深度处理，经过物理沉降，以及利用生物协同氧化技术处理后达标外排。

在废气治理方面，各单位积极探索新工艺、新技术，通过回收或去除减少有害气体。如韶冶厂采用高效的布袋除尘、湿法除尘及高效电收尘工艺，以及两转两吸技术。

在今后工作中，公司仍将继续加大环保资金投入，不断完善生产废水废气综合治理的基础设施，重点建立环保长效运行机制，杜绝一切超标排放现象。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2016 年非公开发行股票事项

本公司 2016 年 2 月 16 日第七届董事局第二次临时会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并在 2016 年 11 月 8 日第七届董事局第二十六次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》。公司本次非公开发行募集资金总额不超过 152,452.00 万元，扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目：其中 60,701.00 万元用于尾矿资源综合回收及环境治理开发项目，26,328.00 万元用于高性能复合金属材料项目，15,096.00 万元用于高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目，4,592.00 万元用于新材料研发中心项目，45,735.00 万元用于补充流动资金。

公司于 2017 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中金岭南有色金属股份有限公司非公开发行股票的批复》（证券许可【2017】64 号）。

2017 年 6 月 20 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金到账情况进行了审验，并出具了瑞华验字[2017]48080004 号《验资报告》。

公司本次非公开发行 A 股股票实际募集资金总额为人民币 1,524,519,993.60 元，扣除保荐和承销费用人民币 32,490,399.87 元（含税）后，余额人民币 1,492,029,593.73 元，再扣除验资费、律师费用等发行费用合计 81,747,162.28 元（含税）后，实际募集资金净额为人民币 1,490,282,431.45 元。实际募集资金净额加上本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税 1,937,975.22 元，募集资金净额（不含税）合计 1,492,220,406.67 元，其中新增注册资本（股本）人民币 167,162,280.00 元，余额人民币 1,325,058,126.67 元转入资本公积。

2、韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063 号），本公司所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，本公司将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2017 年 6 月 30 日止，停用的一系统固定资产的净值为 405,474,094.96 元，因停产异地升级改造安置员工支出 382,368,705.60 元，其他支出 33,410,129.95 元，共计 821,252,930.51 元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有（参见附注十一、5（3）③），其已于 2011 年 12 月 31 日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”

改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

3、使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品

公司于 2017 年 4 月 27 日召开了第七届董事局第二十九次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》，为提高募集资金使用效率，同意公司使用不超过 59,300 万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内可滚动使用。截至 2017 年 6 月 30 日，上述保本理财产品本金余额合计 5.90 亿元，期限自 2017 年 4 月 24 日至 2017 年 7 月 25 日止，预计年化收益率为 4.30%。

十七、公司子公司重大事项

√适用 □ 不适用

1、收购深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股权

公司于 2016 年 12 月 29 日召开了第七届董事局第二十七次会议，审议通过了《关于使用自有资金收购深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股权并签署补充协议的议案》，根据亚洲（北京）资产评估有限公司出具的《评估报告》（京亚评报字【2016】第 121 号），公司以人民币 34,889,707.44 元购买深圳市科高投资有限公司、李清湘、张高明、陈端云、王宏群、林兴铭、高官明、石立刚、吴涛、蔡展彩、黎永忠、万良标、刘玲、周少强、李昌政共 15 个股东所持深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股份。截至本报告日，本公司已支付上述 15 个股东全部股东转让款合计 34,889,707.44 元。本次股权转让完成后，深圳市中金岭南科技有限公司成为本公司的全资子公司。

2、全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司投资成立中金岭南经贸（深圳）有限公司

2016 年 3 月 29 日经公司第七届董事局第二十次会议审议批准，为支持全资子公司业务发展，同意深圳金汇期货经纪有限公司设立中金岭南经贸（深圳）有限公司，注册资本不超过人民币 1 亿元。截至本报告日，深圳金汇期货经纪有限公司已向中金岭南经贸（深圳）有限公司缴付注册资本 5,000 万元，相关工商登记手续已办理完毕。

3、对全资子公司广东中金岭南环保工程有限公司增资并收购成立湖南中金岭南康盟环保科技有限公司

2016 年 12 月 29 日经公司第七届董事局第二十七次会议审议批准，同意向广东中金岭南环保工程有限公司（简称“中金环保公司”）增资 4 千万元，批准中金环保公司以 4,497 万元对价，对湖南康盟环保科技有限公司定向增发注资（注资后该公司更名为“湖南中金岭南康盟环保科技有限公司”简称“康盟公司”），并持有康盟公司 51%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，公司已完成对中金环保公司增资，中金环保公司已对康盟公司增资 4,497 万元，增资完成后中金环保公司持有康盟公司 51%股份，相关工商登记手续已办理完毕。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)	本次变动增减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,038,601	0.05%	499,877	499,877	1,538,478	0.07%
1、其他内资持股	1,038,601	0.05%	499,877	499,877	1,538,478	0.07%
境内自然人持股	1,038,601	0.05%	499,877	499,877	1,538,478	0.07%
二、无限售条件股份	2,211,589,337	99.95%	-499,877	-499,877	2,211,089,460	99.93%
1、人民币普通股	2,211,589,337	99.95%	-499,877	-499,877	2,211,089,460	99.93%
三、股份总数	2,212,627,938	100.00%			2,212,627,938	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

有限售条件的境内自然人持股为公司董事、监事、高级管理人员所持股份的冻结部分。根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关规定，现任公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份部分被冻结限售；离任公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份在离职半年内全部被冻结限售，半年后全部解除限售。上述原因造成境内自然人所持股份的变动。公司董事总裁等高级管理人员于2017年5月24日分别通过深圳证券交易所证券交易系统增持公司股份，公司已于2017年5月25日披露，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号2017-40。上述原因造成境内自然人所持股份的变动。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
余刚			75,000	75,000	高管锁定股	不适用
吴圣辉			60,000	60,000	高管锁定股	不适用
彭玲	249,883		25,500	275,383	高管锁定股	不适用
牛鸿			22,500	22,500	高管锁定股	不适用
郑金华	30,000			30,000	高管锁定股	不适用
张光炎	44,250			44,250	高管锁定股	不适用
陈少华			15,525	15,525	高管锁定股	不适用
储虎	162,912		45,000	207,912	高管锁定股	不适用
余中民	120,000		22,500	142,500	高管锁定股	不适用
梁铭			22,500	22,500	高管锁定股	不适用
姚曙			45,000	45,000	高管锁定股	不适用
黄建民			22,500	22,500	高管锁定股	不适用
张水鉴	431,556		143,852	575,408	原董事张水鉴于 2017 年 3 月 30 日辞去董事职务，其股份将于辞职之日起的半年内限售，半年后解除限售。	2017-09-30
合计	1,038,601	0	499,877	1,538,478	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		160,952		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

广东省广晟资产经营有限公司	国家	29.58%	654,593,573			654,593,573	质押	95,924,668
深圳市广晟投资发展有限公司	国有法人	4.71%	104,144,208			104,144,208		
全国社保基金一零八组合	其他	2.58%	56,983,492			56,983,492		
中国证券金融股份有限公司	其他	2.45%	54,200,981			54,200,981		
中央汇金资产管理有限责任公司	其他	1.33%	29,450,900			29,450,900		
全国社保基金一零三组合	其他	0.99%	22,000,198			22,000,198		
广东广晟有色金属集团有限公司	国家法人	0.92%	20,435,775			20,435,775		
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001深	其他	0.70%	15,568,945			15,568,945		
香港中央结算有限公司	其他	0.66%	14,648,791			14,648,791		
全国社保基金一一零组合	其他	0.51%	11,183,611			11,183,611		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第二大股东深圳市广晟投资发展有限公司和公司第七大股东广东广晟有色金属集团有限公司为广东省广晟资产经营有限公司的全资子公司和控股子公司；本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类		数量
广东省广晟资产经营有限公司		654,593,573				人民币普通股		654,593,573
深圳市广晟投资发展有限公司		104,144,208				人民币普通股		104,144,208

全国社保基金一零八组合	56,983,492	人民币普通股	56,983,492
中国证券金融股份有限公司	54,200,981	人民币普通股	54,200,981
中央汇金资产管理有限责任公司	29,450,900	人民币普通股	29,450,900
全国社保基金一零三组合	22,000,198	人民币普通股	22,000,198
广东广晟有色金属集团有限公司	20,435,775	人民币普通股	20,435,775
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 深	15,568,945	人民币普通股	15,568,945
香港中央结算有限公司	14,648,791	人民币普通股	14,648,791
全国社保基金一一零组合	11,183,611	人民币普通股	11,183,611
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第二大股东深圳市广晟投资发展有限公司和公司第七大股东广东广晟有色金属集团有限公司为广东省广晟资产经营有限公司的全资子公司和控股子公司；本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
马建华	代理董事局主席	现任	-	-	-	-	-	-	-
王立新	董事	现任							
余 刚	董事总裁、党委副书记	现任		100,000		100,000			
吴圣辉	董事党委书记	现任		80,000		80,000			
彭 玲	董事副总裁	现任	333,179	34,000		367,179			
任旭东	独立董事	现任							
李映照	独立董事	现任							
周永章	独立董事	现任							
刘放来	独立董事	现任							
牛 鸿	监事会主席	现任		30,000		30,000			
威思胤	监事	现任							
赵万涛	监事	现任							
郑金华	职工监事	现任	40,000			40,000			
张光炎	职工监事	现任	59,000			59,000			
陈少华	党委副书记、纪委书记、工会主席	现任		20,700		20,700			
储 虎	副总裁	现任	217,217	60,000		277,217			
余中民	副总裁	现任	160,000	30,000		190,000			
梁 铭	副总裁	现任		30,000		30,000			
姚 曙	副总裁	现任		60,000		60,000			
黄建民	董事局秘书	现任		30,000		30,000			
张水鉴	董事	离任	575,408			575,408			
合计	--	--	1,384,804	474,700	0	1,859,504	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张水鉴	董事	离任	2017 年 03 月 30 日	张水鉴先生因年龄原因, 申请辞去公司第七届董事局董事及董事局战略委员会委员职务

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
资产负债表
 2017年6月30日

金额单位:人民币元

资 产	附注六	2017/6/30		2016/12/31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	1	3,270,437,639.13	2,156,741,057.36	1,689,199,509.58	425,702,699.47
结算备付金		206,085,636.58	-	183,591,403.69	-
拆出资金		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	70,709,742.35	4,726,465.75	71,126,683.40	3,419,178.08
应收票据	3	60,767,934.74	7,859,601.00	168,180,614.97	122,078,606.67
应收账款	4、十四.1	525,828,372.50	163,033,707.62	528,371,549.99	220,690,335.08
预付账款	5	137,303,841.23	84,233,076.72	194,389,804.87	113,892,803.47
应收利息	6	725,484.46	-	2,432,107.79	-
应收股利	7	2,322,842.75	986,290.00	2,363,790.00	986,290.00
其他应收款	8、十四.2	119,871,714.98	471,735,976.38	110,783,883.94	449,327,132.51
买入返售金融资产		-	-	-	-
存货	9	1,733,275,352.26	1,230,304,742.42	2,060,999,466.61	1,608,049,627.27
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	10	850,713,424.71	666,043,944.29	769,787,346.17	707,260,228.46
流动资产合计		6,978,041,985.69	4,785,664,861.54	5,781,226,161.01	3,651,406,901.01
非流动资产:					
发放贷款及垫款		-	-	-	-
可供出售金融资产	11	32,839,599.55	13,330,222.19	47,089,083.23	13,330,222.19
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	12、十四.3	440,478,646.52	3,989,952,020.13	426,770,422.74	3,893,611,996.21
投资性房地产	13	27,800,220.28	1,819,472.70	29,037,347.63	1,844,069.94
固定资产	14	5,086,759,711.44	2,964,872,174.25	5,084,279,454.28	3,066,469,600.42
在建工程	15	577,204,195.41	452,151,226.37	400,657,724.83	297,874,166.70
工程物资	16	19,289,243.11	17,406,858.47	16,959,890.80	15,211,967.69
固定资产清理		-	-	-	-
无形资产	17	3,290,020,748.23	389,111,184.97	3,338,705,091.90	344,485,299.23
开发支出	18	3,514,493.10	-	-	-
商誉	19	124,927,541.22	-	124,927,541.22	-
长期待摊费用	20	8,574,807.81	7,824,026.60	8,801,221.96	8,405,268.38
递延所得税资产	21	709,498,921.38	53,177,389.05	780,537,879.14	56,058,435.38
其他非流动资产	23	994,511,491.54	905,762,254.75	930,114,121.99	880,630,900.61
非流动资产合计		11,315,419,619.59	8,795,406,829.48	11,187,879,779.72	8,577,921,926.75
资产总计		18,293,461,605.28	13,581,071,691.02	16,969,105,940.73	12,229,328,827.76

(附注系财务报表组成部分)

企业负责人:

主管财务工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 资产负债表（续）

2017年6月30日

金额单位:人民币元

负债和股东权益	附注六	2017/6/30		2016/12/31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	24	3,440,823,946.83	3,110,000,000.00	4,232,590,145.24	3,364,800,000.00
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		73,727,542.25	-	76,566,287.69	-
拆入资金		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2	139,316.84	139,316.84	12,978,069.37	-
应付票据	25	155,896.81	-	866,759.88	-
应付账款	26	552,420,547.72	163,988,697.64	583,051,783.15	327,408,872.00
预收账款	27	229,530,678.65	131,766,332.48	210,838,267.11	137,754,772.08
卖出回购金融资产款		-	-	57,965,657.95	-
应付手续费及佣金		26,116.77	-	28,761.48	-
应付职工薪酬	28	176,312,252.54	727,899,623.18	202,626,434.67	766,620,189.74
应交税费	29	103,789,141.39	112,967,106.65	82,453,873.28	100,611,080.04
应付利息	30	926,012.54	-	448,663.19	-
应付股利	31	1,553,393.41	-	2,054,176.94	-
其他应付款	32	495,490,041.65	133,093,369.83	507,053,305.67	153,564,742.01
一年内到期的非流动负债	33	26,169,453.15	-	25,193,981.88	100,000,000.00
其他流动负债	34	221,420.75	-	288,402.75	-
流动负债合计		5,101,285,761.30	4,379,854,446.62	5,995,004,570.25	4,950,759,655.87
非流动负债:					
长期借款	35	1,239,746,048.22	600,000,000.00	1,009,737,253.17	500,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	36	8,828,905.10	-	13,565,836.04	-
长期应付职工薪酬	37	716,961,614.82	-	736,551,882.25	-
预计负债	38	201,652,440.79	-	195,250,270.89	-
递延收益	39	163,559,920.92	89,761,157.27	152,855,191.47	85,546,927.84
递延所得税负债	21	658,571,962.21	512,876.71	650,193,551.35	512,876.71
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		2,989,320,892.06	690,274,033.98	2,758,153,985.17	586,059,804.55
负债合计		8,090,606,653.36	5,070,128,480.60	8,753,158,555.42	5,536,819,460.42
所有者权益(或股东权益)					
股本	40	2,379,790,218.00	2,379,790,218.00	2,212,627,938.00	2,212,627,938.00
资本公积	41	2,778,481,912.45	2,632,142,851.67	1,473,471,781.02	1,307,084,341.24
减:库存股		-	-	-	-
专项储备	43	11,529,557.45	8,201,254.68	3,284,775.22	107,089.45
其他综合收益	42	-273,513,358.36	-172,260,027.27	-289,421,858.21	-172,260,027.27
盈余公积	44	780,974,870.05	780,974,870.05	780,974,870.05	780,974,870.05
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	45	3,987,185,988.18	2,882,094,043.29	3,501,485,131.66	2,563,975,155.87
归属于母公司所有者权益合计		9,664,449,187.77	8,510,943,210.42	7,682,422,637.74	6,692,509,367.34
少数股东权益		538,405,764.15	-	533,524,747.57	-
所有者权益合计		10,202,854,951.92	8,510,943,210.42	8,215,947,385.31	6,692,509,367.34
负债和所有者权益总计		18,293,461,605.28	13,581,071,691.02	16,969,105,940.73	12,229,328,827.76

(附注系财务报表组成部分)

企业负责人:

主管财务工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

利润表

2017年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注六	2017年1-6月		2016年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		9,900,922,970.27	2,932,697,534.17	5,894,210,179.20	1,731,093,060.11
其中：营业收入	46、十四.4	9,878,006,023.58	2,932,697,534.17	5,883,099,004.47	1,731,093,060.11
利息收入		9,266,327.18	-	6,213,735.12	-
手续费及佣金收入		13,650,619.51	-	4,897,439.61	-
二、营业总成本		9,234,441,270.06	2,514,470,473.69	5,862,339,076.19	1,658,105,926.29
其中：营业成本	46、十四.4	8,626,071,277.25	2,202,413,438.73	5,327,640,769.22	1,380,989,777.79
利息支出	46	1,182,954.50	-	418,265.71	-
手续费及佣金支出	46	1,042,581.26	-	970,587.39	-
税金及附加	47	99,068,040.43	51,370,285.73	75,819,003.62	28,478,771.61
销售费用	48	140,252,346.79	38,260,556.22	125,212,563.76	35,158,228.90
管理费用	49	255,865,752.80	143,663,608.18	229,440,306.64	124,920,160.72
财务费用	50	108,277,401.41	78,891,574.23	107,726,529.43	95,608,111.17
资产减值损失	51	2,680,915.62	-128,989.40	-4,888,949.58	-7,049,123.90
加：公允价值变动收益（损失以“—”填列）	52	-5,673,946.62	1,167,970.83	-3,391,865.02	-4,732,328.85
投资收益（损失以“—”填列）	53、十四.5	41,828,102.10	27,509,819.66	8,605,619.58	28,854,111.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,653,594.92	10,130,316.48	16,762,905.94	11,818,658.03
汇兑收益（损失以“—”填列）		-75,132.82	-	53,144.99	-
其他收益		6,565,070.55	3,398,250.57		
三、营业利润（亏损以—号填列）		709,125,793.42	450,303,101.54	37,138,002.56	97,108,916.76
加：营业外收入	54	3,045,118.45	640,024.09	10,382,071.68	5,943,381.36
其中：非流动资产处置利得		151,790.85	-	214,341.98	1,901.84
减：营业外支出	55	1,892,391.82	21,874.16	430,864.57	213,697.97
其中：非流动资产处置损失		1,356,895.59	14,609.20	425,084.21	213,697.97
四、利润总额（亏损以—号填列）		710,278,520.05	450,921,251.47	47,089,209.67	102,838,600.15
减：所得税费用	56	150,615,783.37	66,423,525.91	-1,723,812.85	3,661,724.71
五、净利润（亏损以—号填列）		559,662,736.68	384,497,725.56	48,813,022.52	99,176,875.44
归属于母公司所有者的净利润		552,079,694.66	384,497,725.56	43,548,202.20	99,176,875.44
少数股东损益		7,583,042.02	-	5,264,820.32	-
六、其他综合收益的税后净额	57	15,883,673.94	-	74,881,007.09	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		15,908,499.85	-	74,864,243.27	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		15,908,499.85	-	74,864,243.27	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,145,141.29	-	1,145,923.80	-
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		9,387,255.76	-	-	-
5、外币财务报表折算差额		9,666,385.38	-	73,718,319.47	-
6、其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-24,825.91	-	16,763.82	-
七、综合收益总额		575,546,410.62	384,497,725.56	123,694,029.61	99,176,875.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		567,988,194.51	384,497,725.56	118,412,445.47	99,176,875.44
归属于少数股东的综合收益总额		7,558,216.11	-	5,281,584.14	-
八、每股收益	十五.2				
（一）基本每股收益		0.25		0.02	
（二）稀释每股收益		0.25		0.02	
（附注系财务报表组成部分）					

企业负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
现金流量表
2017年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	附注六	2017年1-6月		2016年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
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		10,691,330,574.83	3,597,143,308.51	6,275,877,859.89	2,006,974,760.99
客户存款和同业存放款项净增加额		-2,838,745.44	-	-3,099,708.39	-
收取利息、手续费及佣金的现金		24,623,570.02	-	9,903,701.17	-
回购业务资金净增加额		-57,965,657.95	-	43,293,600.00	-
收到的税费返还		1,714,654.34	-	367,844.96	-
收到其他与经营活动有关的现金	58	28,616,580.36	9,663,762.24	73,635,333.46	18,867,906.79
经营活动现金流入小计		10,685,480,976.16	3,606,807,070.75	6,399,978,631.09	2,025,842,667.78
购买商品、接受劳务支付的现金		8,218,242,225.70	1,949,472,137.17	5,043,798,250.76	1,345,706,259.31
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-5,828,838.74	-	-10,319,730.16	-
支付利息、手续费及佣金的现金		1,748,186.41	-	1,808,607.27	-
支付给职工以及为职工支付的现金		720,236,627.45	425,810,793.00	612,577,989.46	332,464,857.03
支付的各项税费		410,331,030.88	318,693,781.20	315,125,513.69	192,736,512.57
支付其他与经营活动有关的现金	58	135,318,088.78	97,829,265.72	77,082,189.12	303,035,485.33
经营活动现金流出小计		9,480,047,320.48	2,791,805,977.09	6,040,072,820.14	2,173,943,114.24
经营活动产生的现金流量净额		1,205,433,655.68	815,001,093.66	359,905,810.95	-148,100,446.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00	35,828,330.29	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,385,939.51	12,286,910.96	37,139,017.36	37,641,441.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,987.71	99,487.71	1,420,240.70	891,082.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		29,496,927.22	22,386,398.67	74,387,588.35	48,532,523.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,881,227.87	110,730,737.70	282,958,617.54	105,983,551.47
投资支付的现金		55,839,300.00	87,859,707.44	96,326,130.90	291,527,000.00
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		410,720,527.87	198,590,445.14	379,284,748.44	397,510,551.47
投资活动产生的现金流量净额		-381,223,600.65	-176,204,046.47	-304,897,160.09	-348,978,028.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,491,862,431.45	1,491,862,431.45	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		1,007,854,597.97	466,187,376.87	2,132,114,931.30	1,483,110,761.40
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	58	315,789,760.04	-	4,343,306.65	-
筹资活动现金流入小计		2,815,506,789.46	1,958,049,808.32	2,136,458,237.95	1,483,110,761.40
偿还债务支付的现金		1,567,716,135.19	720,000,000.00	2,038,878,922.94	1,187,301,020.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,908,781.65	145,802,556.59	112,998,885.73	103,072,028.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		1,732,624,916.84	865,802,556.59	2,151,877,808.67	1,290,373,049.48
筹资活动产生的现金流量净额		1,082,881,872.62	1,092,247,251.73	-15,419,570.72	192,737,711.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,064,038.06	-5,941.03	-90,478.62	-16,612.12
五、现金及现金等价物净增加额		1,897,027,889.59	1,731,038,357.89	39,498,601.52	-304,357,374.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,151,038,268.72	425,702,699.47	1,008,092,787.91	620,209,673.23
六、期末现金及现金等价物余额		3,048,066,158.31	2,156,741,057.36	1,047,591,389.43	315,852,298.38

(附注系财务报表组成部分)

企业负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年6月30日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司													金额单位：人民币元
项 目	2017年1-6月												
	归属于母公司股东的股东权益												少数股东权益
	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		股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,473,471,781.02	-	-289,421,858.21	3,284,775.22	780,974,870.05	-	3,501,485,131.66	533,524,747.57	8,215,947,385.31
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、本年初余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,473,471,781.02	-	-289,421,858.21	3,284,775.22	780,974,870.05	-	3,501,485,131.66	533,524,747.57	8,215,947,385.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	167,162,280.00	-	-	-	1,305,010,131.43	-	15,908,499.85	8,244,782.23	-	-	485,700,856.52	4,881,016.58	1,986,907,566.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,908,499.85	-	-	-	552,079,694.66	7,558,216.11	575,546,410.62
（二）股东投入和减少资本	167,162,280.00	-	-	-	1,305,010,131.43	-	-	-	-	-	-	-2,077,199.53	1,470,095,211.90
1、股东投入的普通股	167,162,280.00	-	-	-	1,325,058,126.67	-	-	-	-	-	-	12,764,128.97	1,504,984,535.64
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-20,047,995.24	-	-	-	-	-	-	-14,841,328.50	-34,889,323.74
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,378,838.14	-600,000.00	-66,978,838.14
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,378,838.14	-600,000.00	-66,978,838.14
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	8,244,782.23	-	-	-	-	8,244,782.23
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	21,640,899.76	-	-	-	-	21,640,899.76
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	13,396,117.53	-	-	-	-	13,396,117.53
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,379,790,218.00	-	-	-	2,778,481,912.45	-	-273,513,358.36	11,529,557.45	780,974,870.05	-	3,987,185,988.18	538,405,764.15	10,202,854,951.92
企业负责人：主管财务工作负责人：会计机构负责人：													

合并股东权益变动表

2017年6月30日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益												少数股东权益
	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		股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,473,471,781.02	-	-328,338,646.23	5,523,976.08	734,369,750.62	-	3,246,987,716.07	545,335,786.06	7,889,978,301.62
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、本年初余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,473,471,781.02	-	-328,338,646.23	5,523,976.08	734,369,750.62	-	3,246,987,716.07	545,335,786.06	7,889,978,301.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	38,916,788.02	-2,239,200.86	46,605,119.43	-	254,497,415.59	-11,811,038.49	325,969,083.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	38,916,788.02	-	-	-	323,228,814.39	18,639,117.91	380,784,720.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,300,000.00	9,300,000.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,300,000.00	9,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	46,605,119.43	-	-68,731,398.80	-39,272,395.96	-61,398,675.33
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	46,605,119.43	-	-46,605,119.43	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,126,279.37	-39,272,395.96	-61,398,675.33
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,239,200.86	-	-	-	-477,760.44	-2,716,961.30
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	30,696,202.14	-	-	-	3,076,430.07	33,772,632.21
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	32,935,403.00	-	-	-	3,554,190.51	36,489,593.51
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,473,471,781.02	-	-289,421,858.21	3,284,775.22	780,974,870.05	-	3,501,485,131.66	533,524,747.57	8,215,947,385.31

企业负责人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年6月30日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司													金额单位：人民币元
项 目	2017年1-6月												
	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,307,084,341.24	-	-172,260,027.27	107,089.45	780,974,870.05	-	2,563,975,155.87	6,692,509,367.34	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,307,084,341.24	-	-172,260,027.27	107,089.45	780,974,870.05	-	2,563,975,155.87	6,692,509,367.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	167,162,280.00	-	-	-	1,325,058,510.43	-	-	8,094,165.23	-	-	318,118,887.42	1,818,433,843.08	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384,497,725.56	384,497,725.56	
（二）股东投入和减少资本	167,162,280.00	-	-	-	1,325,058,510.43	-	-	-	-	-	-	1,492,220,790.43	
1、股东投入的普通股	167,162,280.00	-	-	-	1,325,058,126.67	-	-	-	-	-	-	1,492,220,406.67	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	383.76	-	-	-	-	-	-	383.76	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,378,838.14	-66,378,838.14	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,378,838.14	-66,378,838.14	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	8,094,165.23	-	-	-	8,094,165.23	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	21,490,282.76	-	-	-	21,490,282.76	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	13,396,117.53	-	-	-	13,396,117.53	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	2,379,790,218.00	-	-	-	2,632,142,851.67	-	-172,260,027.27	8,201,254.68	780,974,870.05	-	2,882,094,043.29	8,510,943,210.42	
企业负责人：主管财务工作负责人：会计机构负责人：													

母公司股东权益变动表
2017年6月30日

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司													金额单位：人民币元
项 目	上年数												
	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,307,084,149.36	-	-76,624,381.98	13,697.58	734,369,750.62	-	2,166,655,360.42	6,344,126,514.00	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,307,084,149.36	-	-76,624,381.98	13,697.58	734,369,750.62	-	2,166,655,360.42	6,344,126,514.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	191.88	-	-95,635,645.29	93,391.87	46,605,119.43	-	397,319,795.45	348,382,853.34	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-95,635,645.29	-	-	-	466,051,194.25	370,415,548.96	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	46,605,119.43	-	-68,731,398.80	-22,126,279.37	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	46,605,119.43	-	-46,605,119.43	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,126,279.37	-22,126,279.37	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	93,391.87	-	-	-	93,391.87	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	15,675,982.15	-	-	-	15,675,982.15	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	15,582,590.28	-	-	-	15,582,590.28	
（六）其他	-	-	-	-	191.88	-	-	-	-	-	-	191.88	
四、本期期末余额	2,212,627,938.00	-	-	-	1,307,084,341.24	-	-172,260,027.27	107,089.45	780,974,870.05	-	2,563,975,155.87	6,692,509,367.34	
企业负责人：主管财务工作负责人：会计机构负责人：													

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

本公司领有企业法人营业执照, 注册号为 440301102750273, 注册资本人民币 237,979.0218 万元。公司注册地址及总部地址均位于广东省深圳市福田区车公庙深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼。

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

2、公司经营范围

本公司的经营范围: 兴办实业 (具体项目另行申报); 国内贸易 (不含专营、专控、专卖商品); 经济信息咨询 (不含限制项目); 经营进出口业务; 在韶关市设立分公司从事采选、冶炼、制造、加工: 有色金属矿产品、冶炼产品、深加工产品、综合利用产品 (含硫酸、氧气、硫磺、镓、锗、电炉锌粉的生产) 及包装物、容器 (含钢提桶、塑料编织袋) (以上经营范围仅限于分支机构生产, 其营业执照另行申报); 建筑材料、机械设备及管道安装、维修; 工程建设、地测勘探、科研设计; 从事境外期货业务。

本公司经中国证券监督管理委员会审核, 获准经营境外期货业务, 并取得中华人民共和国境外期货业务许可证 (许可证号: A000102011)。境外期货经营范围是: 铅、锌、白银。

3、母公司以及最终母公司

广东省广晟资产经营有限公司为本公司大股东, 直接和间接持有本公司 32.74% 股份。该

公司是隶属于广东省国有资产监督管理委员会的国有独资公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司 2017 年 8 月 24 日第七届董事局第 32 次会议决议通过。

5、纳入合并范围的子公司

本公司 2017 年半年度纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2016 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2016 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司集有色金属采、选、冶、加工、科研、建材、房地产开发、贸易仓储、金融为一体多行业综合经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

子公司天津金康房地产开发有限公司从事房地产开发，正常营业周期超过一年。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外主要经营地包括香港、澳大利亚等，各经营实体按其主营业务货币作为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的

较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的确认标准	100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 未逾期款项：按合同约定尚未到期的应收款项，采用应收账款期末余额 0.5%的比例确认减值损失。

B. 已逾期款项：按合同约定已到期但尚未归还的应收款项及无固定还款期的应收款项，按账龄情况进行分类。采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%

1-2 年	15%	15%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计

量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

计入当期损益。

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

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

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

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

有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	3%-10%	2.38%-9.7%
专用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
通用设备	5-22 年	3%-10%	4.32%-19.4%
运输设备	4-14 年	3%-10%	6.79%-22.5%
其他设备	5-25 年	3%-10%	3.8%-19.4%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

公司的矿产权主要为铅锌矿的采矿权，采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用。采矿权依据经济可采矿产储量按产量法计提摊销。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）弃置义务

企业在矿区内废弃井及相关设施的活动，受《环境保护法》等法律法规的约束，有时还可能受与所在地利益相关方达成协议的约束，例如在废弃时必须拆移、清理设施、恢复生态环境等。对于符合《企业会计准则第 11 号——或有事项》中预计负债确认条件的弃置义务，确认为预计负债，同时计入相关井及相关设施原价，并以探明已开发经济可采储量为基础计提折耗。

22、收入

（1）商品销售收入

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

实现。

房地产销售收入确认原则：销售合同已经签订；收取首期款项并已办理银行按揭手续或取得收取购房款权利；房屋主体完工并验收合格；该项销售的成本能够可靠地计量。上述条件同时满足时，确认为当期收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

对于以摊余成本计量的及计息的可供出售类投资及为交易目的而持有的金融工具，利息收入或利息支出以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融工具账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。

（6）代理手续费收入

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳

税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

26、安全生产费用

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）本期本公司重要会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的规定，与日常活动有关的政府补助，应当按照经济实质，计入“其他收益”或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。该规定自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新政府补助准则进行调整。	经公司第七届董事会第三十二次会议审议通过	本次会计政策变更，对公司合并报表影响为政府补助在核算科目间的变动：将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报，仅对利润表列报项目及结构作出的调整，不影响公司当期利润或股东权益，对公司财务状况及经营成果不产生影响，不涉及以前年度的追溯调整。

（2）本期本公司无重要会计估计的变更。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确

计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（8）折旧和摊销

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）内部退养福利及补充退休福利

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

(12) 预计负债

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

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

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	营业税率为 3%或 5%，自 2016 年 5 月 1 日起，由缴纳营业税改为缴纳增值税
Royalties (矿产特许权使用费)	根据货物的价值，扣除一定可以抵扣的项目后从价计征	4%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、29%、30%

税种	计税依据	税率
房产税	房屋原值的70%	1.2%
资源税	2016年6月31日之前按照原矿产量计征。从2016年7月1日开始,根据《关于全面推进资源税改革的通知》,本公司的铅精矿、锌精矿按销售额作为计税基数。	20元每吨、13元每吨;从2016年7月1日开始从价计征,适用税率1.5%、3%
城镇土地使用税	使用土地量	2元-30元/平方米

2、税收优惠及批文

(1) 于 2015 年 11 月 2 日, 本公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业, 有效期三年, 根据企业所得税法的有关税收优惠规定, 本期本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 于 2015 年 11 月 2 日, 深圳市中金岭南科技有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业, 有效期三年, 根据企业所得税法的有关税收优惠规定, 本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 于 2015 年 11 月 2 日, 深圳华加日铝业有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业, 有效期三年, 根据企业所得税法的有关税收优惠规定, 本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 于 2015 年 11 月 2 日, 深圳华加日西林实业有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业, 有效期三年, 根据企业所得税法的有关税收优惠规定, 本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

3、其他说明

根据国家税务总局颁布的《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》(国家税务总

局公告 2012 年第 57 号) 的有关规定, 本公司总机构与下属分支机构凡口铅锌矿、韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂属跨地区经营汇总纳税企业。本公司总机构统一计算全部应纳税所得额后, 依照 57 号文规定的比例计算划分不同地区机构的应纳企业所得税额。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号), 全面试行营业税改征增值税后, “营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目, 该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费; 利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整, 且比较数据不予调整。

根据上述规定, 公司将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目。同时, 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”科目重分类至“税金及附加”科目。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表主要项目注释) 除非特别指出, 年初指 2017 年 1 月 1 日, 期末指 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			173,545.86			142,754.01
-人民币	-	-	129,565.10	-	-	88,210.14
-美元	2,078.58	6.7744	14,081.13	2,078.58	6.9370	14,419.11
-澳元	594.22	5.2099	3,095.83	980.99	5.0157	4,920.34
-港元	8,811.48	0.8679	7,647.66	18,212.32	0.8945	16,290.92
-比索	135,000.00	0.1419	19,156.14	135,000.00	0.1401	18,913.50
银行存款-			3,031,416,940.84			1,127,631,090.07

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-人民币	-	-	2,607,784,149.09	-	-	809,688,775.69
-美元	39,104,272.06	6.7744	264,907,980.65	28,223,472.01	6.9370	195,786,225.33
-澳元	26,582,473.90	5.2099	138,492,030.78	22,131,743.29	5.0157	111,006,184.82
-欧元	1,027.59	7.7496	7,963.41	1,103.78	7.3068	8,065.10
-港元	7,954,983.21	0.8679	6,904,289.02	9,562,360.00	0.8945	8,553,530.44
-马来西亚币	20,030.69	1.5630	31,307.37	6,601.02	1.5527	10,249.40
-加元	22,830.51	5.2194	119,161.16	29,719.14	5.1406	152,774.21
-比索	80,541,184.74	0.1419	11,428,576.84	5,067,586.08	0.1401	709,968.81
-日元	28,791,973.55	0.0605	1,741,482.52	28,784,821.00	0.0596	1,715,316.27
存放中央银行款项—备付金：			16,475,671.61			23,264,424.64
-人民币	-	-	16,475,671.61	-	-	23,264,424.64
其他货币资金：			222,371,480.82			538,161,240.86
-人民币	-	-	40,232,632.67	-	-	51,784,855.84
-美元	8,166,799.81	6.7744	55,325,168.64	2,432,759.31	6.9370	16,876,051.33
-澳元	24,289,979.84	5.2099	126,548,365.96	24,376,742.00	5.0157	122,266,424.85
港币	-	-	-	387,895,620.00	0.8945	346,972,632.09
-加元	50,832.37	5.2194	265,313.55	50,826.12	5.1406	261,276.75
合计			3,270,437,639.13			1,689,199,509.58
其中：存放在境外的款项总额			538,235,282.45			735,171,340.66

其他货币资金期末余额为 222,371,480.82 元(2016 年末：538,161,240.86 元)，其中法定存款准备金为 39,723,022.24 元(2016 年末：49,915,341.54 元)，环保履约保证金为

129,667,988.79 元(2016 年末: 125,109,806.72 元), 保函保证金以及其他银行保证金 52,980,469.79 元(2016 年末: 363,136,092.60 元)。环保履约保证金是本公司之子公司佩利雅公司按政府规定存入银行的保证金, 用以承诺履行今后矿山所发生的环境恢复义务。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	70,709,742.35	71,126,683.40
其中: 衍生金融资产	5,755,225.71	-
权益工具投资	59,542,636.83	67,419,051.11
其他	5,411,879.81	3,707,632.29
合计	70,709,742.35	71,126,683.40
交易性金融负债	139,316.84	12,978,069.37
其中: 衍生金融负债	139,316.84	12,978,069.37
合计	139,316.84	12,978,069.37

(2) 其他说明

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

衍生金融资产及负债是本公司及子公司从事期货套期保值期货持有的合约, 按期末期货合约收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

其他交易性金融资产主要是本公司及子公司购入的理财产品及资产管理计划在持有期间的投资收益, 详见附注六、10。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑	38,847,539.76	150,776,641.64
商业承兑	21,920,394.98	17,403,973.33
合计	60,767,934.74	168,180,614.97

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,200,586.29	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	568,792,393.81	98.20	42,964,021.31	7.55	525,828,372.50
未逾期款项	438,285,238.83	75.66	2,187,976.41	0.50	436,097,262.42
已逾期款项	130,507,154.98	22.53	40,776,044.90	31.24	89,731,110.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,453,845.06	1.80	10,453,845.06	100.00	-
合计	579,246,238.87	100.00	53,417,866.37	9.22	525,828,372.50

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	575,777,049.21	99.39	47,405,499.22	8.23	528,371,549.99
未逾期款项	444,711,441.59	76.77	2,222,913.38	0.50	442,488,528.21
已逾期款项	131,065,607.62	22.62	45,182,585.84	34.47	85,883,021.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,525,150.35	0.61	3,525,150.35	100.00	-
合计	579,302,199.56	100.00	50,930,649.57	8.79	528,371,549.99

按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期款项	438,285,238.83	2,187,976.41	0.50%

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

已逾期款项	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,783,374.56	2,839,168.71	5.00
1至2年	31,514,090.86	4,727,113.62	15.00
2至3年	8,479,088.77	2,543,726.62	30.00
3至4年	4,932,329.21	2,466,164.62	50.00
4至5年	2,992,001.28	2,393,601.03	80.00
5年以上	25,806,270.30	25,806,270.30	100.00
合计	130,507,154.98	40,776,044.90	31.24

(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 2,487,216.80 元，其中-2,630.19 元为汇率变动的影响；本期无收回坏账情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 147,540,834.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,702,106.94 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	129,963,301.60	94.65	184,151,640.48	94.73
1 至 2 年	1,831,242.28	1.33	4,396,417.07	2.26
2 至 3 年	272,596.05	0.20	738,391.32	0.38
3 年以上	5,236,701.30	3.82	5,103,356.00	2.63
合计	137,303,841.23	100.00	194,389,804.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 69,931,534.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.93%。

6、应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	725,484.46	2,432,107.79

7、应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	2,322,842.75	2,363,790.00

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,585,994.16	1.91	2,585,994.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,910,640.39	98.09	13,038,925.41	9.81	119,871,714.98
未逾期款项	113,787,536.38	83.98	568,937.68	0.50	113,218,598.70
已逾期款项	19,123,104.01	14.11	12,469,987.73	65.21	6,653,116.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	135,496,634.55	100.00	15,624,919.57	11.53	119,871,714.98

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,585,994.16	2.04	2,585,994.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,977,532.01	97.96	13,193,648.07	10.64	110,783,883.94
未逾期款项	103,355,278.41	81.66	516,951.43	0.50	102,838,326.98
已逾期款项	20,622,253.60	16.29	12,676,696.64	61.47	7,945,556.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	126,563,526.17	100.00	15,779,642.23	12.47	110,783,883.94

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00	估计难以收回

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	113,787,536.38	568,937.68	0.50

B、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

已逾期款项	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,411,281.50	70,564.07	5.00
1 至 2 年	2,643,175.45	396,476.32	15.00
2 至 3 年	333,560.05	100,068.02	30.00
3 至 4 年	4,220,925.30	2,110,462.65	50.00
4 至 5 年	3,608,725.20	2,886,980.16	80.00
5 年以上	6,905,436.51	6,905,436.51	100.00
合计	19,123,104.01	12,469,987.73	65.21

(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-154,722.66 元，其中-4,318.52 元为汇率变动的影响；本期无收回坏账情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	91,942,136.35	98,847,830.44
代垫款项	4,646,719.26	8,521,162.28
员工备用金	2,170,227.75	3,023,114.64
往来款	36,737,551.19	16,171,418.81
合计	135,496,634.55	126,563,526.17

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
天津市和平区土地整理中心	保证金	50,000,000.00	未逾期	36.90	250,000.00
温州市中金岭南科技环保有限公司	往来款	7,007,004.71	4-5 年、5 年以上	5.17	6,207,004.71
仁化县国土资源局	保证金	6,456,000.00	未逾期	4.76	32,280.00
广西省财政厅	保证金	4,394,335.80	未逾期	3.24	21,971.68
武宣县财政局	保证金	4,274,000.00	未逾期	3.15	21,370.00
合计		72,131,340.51		53.22	6,532,626.39

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	613,692,720.28	23,769,549.15	589,923,171.13
发出商品	36,910,559.30	20,058,271.77	16,852,287.53
原材料	429,288,269.80	4,765,832.62	424,522,437.18
在产品	489,582,272.47		489,582,272.47
委托加工物资	18,831,435.85	1,003,291.08	17,828,144.77
开发产品	54,283,967.80		54,283,967.80
包装物及低值易耗品等	140,283,071.38		140,283,071.38
合计	1,782,872,296.88	49,596,944.62	1,733,275,352.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	441,851,666.18	28,306,687.09	413,544,979.09
发出商品	59,832,503.31	20,058,271.77	39,774,231.54
原材料	795,264,698.49	4,765,832.62	790,498,865.87
在产品	562,533,664.58	-	562,533,664.58
委托加工物资	15,486,883.63	1,003,291.08	14,483,592.55
开发产品	54,081,787.37	-	54,081,787.37
包装物及低值易耗品等	186,082,345.61	-	186,082,345.61
合计	2,115,133,549.17	54,134,082.56	2,060,999,466.61

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	

项目	年初余额	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	
产成品及库存商品	28,306,687.09	-	-	4,537,137.94	-	23,769,549.15
发出商品	20,058,271.77	-	-	-	-	20,058,271.77
原材料	4,765,832.62	-	-	-	-	4,765,832.62
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	1,003,291.08	-	-	-	-	1,003,291.08
开发产品	-	-	-	-	-	-
包装物及低值易耗品等	-	-	-	-	-	-
合计	54,134,082.56	--	-	4,537,137.94	-	49,596,944.62

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

存货跌价准备均是按其可变现净值低于存货成本的差额计提。本期转销的原因是该等存货已售出，成本结转所致。

10、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣、认证增值税进项税额等	146,313,424.71	113,287,346.17
理财产品（1）	590,000,000.00	600,000,000.00
资产管理计划（2）	114,400,000.00	56,500,000.00
合计	850,713,424.71	769,787,346.17

（1）经公司董事局审议批准，公司使用部分闲置募集资金 5.9 亿元购买银行保本理财产品，该理财产品持有期间的投资收益 4,726,465.75 元。详见附注十三、7。

（2）公司之全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司及其全资子公司深圳中金岭南金汇资本管理有限公司以自有资金 11,440 万元认购各项资产管理计划，持有期间浮动收益合计

685,414.06 元。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	38,051,606.14	5,212,006.59	32,839,599.55	52,301,089.82	5,212,006.59	47,089,083.23
其中：按公允价值计量	18,517,324.73	-	18,517,324.73	32,766,808.41	-	32,766,808.41
按成本计量	19,534,281.41	5,212,006.59	14,322,274.82	19,534,281.41	5,212,006.59	14,322,274.82
合计	38,051,606.14	5,212,006.59	32,839,599.55	52,301,089.82	5,212,006.59	47,089,083.23

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	17,010,533.50
公允价值	18,517,324.73
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,506,791.24
已计提减值金额	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	年末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中国有色金属工业总公司财务公司	2,212,006.59	-	-	2,212,006.59	2,212,006.59	-	-	2,212,006.59	1.20	-
广发银行	8,853,075.00	-	-	8,853,075.00	-	-	-	-	0.02	-
山东景之酒业有限公司	3,159,000.00	-	-	3,159,000.00	-	-	-	-	2.25	-
深圳市金鹰出租汽车有限公司	1,318,147.19	-	-	1,318,147.19	-	-	-	-	2.00	-
温州市中金岭南科技环保有限公司	992,052.63	-	-	992,052.63	-	-	-	-	3.87	-
广东广建集团股份有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	1.94	-
合计	19,534,281.41	0.00	0.00	19,534,281.41	5,212,006.59	-	-	5,212,006.59	-	-

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	5,212,006.59
本期计提	-
本期减少	-
期末已计提减值余额	5,212,006.59

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市金洲精工科技股份有限公司	114,688,258.76	-	-	13,614,357.53	-	-
广州华立颜料化工有限公司	52,087,714.93	-	-	-753,612.74	-	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	62,174,286.01	-	-	2,697,516.17	-	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	25,849,430.39	-	-	-	-	-
华日轻金(深圳)有限公司	40,537,262.76	-	-	4,547,076.13	-	-
深圳金汇城金属板材有限公司	1,242,786.07	-	-	-	-	-
深圳市华加日金属制品有限公司	439,004.34	-	-	-7,917.36	-	-
湘潭市泽宇新材料科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-
北京安泰科信息开发有限公司	128,751,679.48	-	-	-4,443,824.81	-	-
合计	426,770,422.74	-	-	15,653,594.92	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市金洲精工科技股份有限公司	-	-	-	128,302,616.29	-
广州华立颜料化工有限公司	-	-	-	51,334,102.19	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	-	-	-	64,871,802.18	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	-	-	-	25,849,430.39	-
华日轻金(深圳)有限公司	-	-	-	45,084,338.89	-
深圳金汇城金属板材有限公司	-	-	-	1,242,786.07	-
深圳市华加日金属制品有限公司	44,103.89	-	-	386,983.09	-
湘潭市泽宇新材料科技有限公司	-	-	-	1,000,000.00	-
北京安泰科信息开发有限公司	1,901,267.25	-	-	122,406,587.42	-
合计	1,945,371.14	-	-	440,478,646.52	-

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	48,886,502.52
2、本期增加金额	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-

项目	房屋、建筑物
(2) 其他转出	-
4、期末余额	48,886,502.52
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	19,538,855.65
2、本期增加金额	1,237,127.35
(1) 计提或摊销	1,237,127.35
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4、期末余额	20,775,983.00
三、减值准备	
1、年初余额	310,299.24
2、本期增加金额	-
(1) 计提	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4、期末余额	310,299.24
四、账面价值	
1、期末账面价值	27,800,220.28
2、年初账面价值	29,037,347.63

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,820,071,338.52	2,671,908,461.72	1,543,842,372.22	180,058,026.67	532,934,523.49	9,748,814,722.62
2、本期增加金额	161,775,794.81	55,237,847.41	33,920,894.48	2,712,264.77	6,646,983.00	260,293,784.47
(1) 购置	2,297,888.66	24,831,425.47	3,313,697.65	2,454,066.91	4,463,836.16	37,360,914.85
(2) 在建工程转入	157,270,512.08	13,388,618.04	6,188,585.61	-	611,989.06	177,459,704.79
(3) 汇率变动	2,207,394.07	17,017,803.90	24,418,611.22	258,197.86	1,571,157.78	45,473,164.83
3、本期减少金额	1,955,505.61	2,852,395.06	564,920.53	1,190,647.62	563,608.16	7,127,076.98
(1) 处置或报废	1,955,505.61	2,852,395.06	564,920.53	1,190,647.62	563,608.16	7,127,076.98
4、期末余额	4,979,891,627.72	2,724,293,914.07	1,577,198,346.17	181,579,643.82	539,017,898.33	10,001,981,430.11
二、累计折旧						
1、年初余额	1,605,336,317.96	1,457,995,186.51	860,613,883.40	133,857,812.80	252,599,141.86	4,310,402,342.53
2、本期增加金额	84,268,696.80	95,761,696.93	49,247,098.16	4,830,245.06	9,754,422.81	243,862,159.76
(1) 计提	83,170,537.45	86,257,119.26	38,542,235.66	4,589,231.29	8,472,706.63	221,031,830.29
(2) 汇率变动	1,098,159.35	9,504,577.67	10,704,862.50	241,013.77	1,281,716.18	22,830,329.47
3、本期减少金额	994,211.81	2,292,744.90	430,375.16	1,017,625.70	537,612.13	5,272,569.70
(1) 处置或报废	994,211.81	2,292,744.90	430,375.16	1,017,625.70	537,612.13	5,272,569.70
4、期末余额	1,688,610,802.95	1,551,464,138.54	909,430,606.40	137,670,432.16	261,815,952.54	4,548,991,932.59
三、减值准备						
1、年初余额	34,752,758.15	113,985,720.92	198,759,750.11	-	6,634,696.63	354,132,925.81
2、本期增加金额	1,062,073.32	3,082,237.64	7,695,664.31	-	256,885.00	12,096,860.27
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	1,062,073.32	3,082,237.64	7,695,664.31	-	256,885.00	12,096,860.27

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	35,814,831.47	117,067,958.56	206,455,414.42	-	6,891,581.63	366,229,786.08
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,255,465,993.30	1,055,761,816.97	461,312,325.35	43,909,211.66	270,310,364.16	5,086,759,711.44
2、年初账面价值	3,179,982,262.41	1,099,927,554.29	484,468,738.71	46,200,213.87	273,700,685.00	5,084,279,454.28

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	192,515,350.82	91,052,577.23	-	101,462,773.59

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司韶关冶炼厂部分厂房	331,236,246.86	该等建筑物占用的土地是租赁本公司之控股股东广东省广晟经营有限公司，因此未取得房产证
本公司丹霞冶炼厂厂房	280,373,933.03	正在办理中

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	577,204,195.41	-	577,204,195.41	400,657,724.83	-	400,657,724.83

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期 其他减少金额	期末余额
矿区供水管路	4,000,000.00	3,574,891.67	344,732.33	-	-	3,919,624.00
深部 5#溜井修复完善	15,432,952.11	8,695,767.03	360,360.36	-	-	9,056,127.39
东矿带、-650 米以下开拓工程	36,560,000.00	13,908,344.52	1,278,864.66	-	-	15,187,209.18
尾矿库清污分流	7,000,000.00	5,149,112.97	1,716,809.90	-	-	6,865,922.87
东风井、老南风井喷淋系统	15,500,000.00	7,888,009.65	1,351,351.35	-	-	9,239,361.00
选矿厂技术升级改造工程	670,000,000.00	35,117,836.93	4,887,225.80	-	-	40,005,062.73
韶冶易地升级改造	150,792,400.00	60,045,369.28	9,066,985.97	-	-	69,112,355.25
稀贵金属综合回收项目	130,452,000.00	77,207,232.55	78,233,174.04	-	-	155,440,406.59
井下六大系统安全避险初期建设	42,321,699.95	21,134,449.59	29,611.65	-	-	21,164,061.24
矿山井下压风、通风、排水集中控制	16,201,908.25	11,047,883.07	236,758.69	-	-	11,284,641.76
铝合金材料及制品技改扩建工程	149,600,000.00	31,964,429.67	197,883.54	22,217,254.10	-	9,945,059.11
South Development	148,751,877.78	1,546,296.92	70,973,610.80	60,602,938.65	-	11,916,969.07
二系统鼓风机炉厂房加固	2,000,000.00	1,090,560.75	824,471.70	1,915,032.45	-	0.00
压风站高压室改造	4,000,000.00	3,309,619.36	143,715.38	-	-	3,453,334.74
尾矿资源综合回收及环境治理开发项目	710,000,000.00	1,049,523.73	-	-	-	1,049,523.73
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	6,000,000.00	5,517,502.20	-	-	-	5,517,502.20
盲副井电控及信号系统改造	2,200,000.00	1,341,880.34	-	-	-	1,341,880.34
凡口矿配电变压器能效提升改造项目	7,600,000.00	1,579,717.96	2,273,682.90	-	-	3,853,400.86
井下主巷道安全支护	28,000,000.00	8,885,810.89	2,272,987.36	-	-	11,158,798.25
6000t/d 扩产改造工程	199,140,000.00	15,689,110.74	7,376,919.15	-	-	23,066,029.89
井下通风系统整改	8,999,528.46	3,490,717.98	1,049,499.28	-	-	4,540,217.26
加压泵房及地下水澄清池	10,500,000.00	1,422,796.77	3,204,185.63	-	-	4,626,982.40

项目名称	预算数	年初余额	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
9#盲井工程	4,000,000.00	78,410.83	1,106,682.31	-	-	1,185,093.14
井下通风系统回风巷整改	18,000,000.00	823,116.54	3,607,845.25	-	-	4,430,961.79
开拓工程	6,000,000.00	-	6,270,334.02	-	-	6,270,334.02
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及2号尾矿库生态恢复工程	8,000,000.00	-	2,702,702.70	-	-	2,702,702.70
其他		79,099,332.89	154,495,780.60	92,724,479.59	-	140,870,633.90
合计	400,657,724.83	354,006,175.37	177,459,704.79	-	577,204,195.41	400,657,724.83

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
矿区供水管路	97.99%	在建	-	-	-	自筹
深部 5#溜井修复完善	58.68%	在建	-	-	-	自筹
东矿带、-650 米以下开拓工程	42.86%	在建	-	-	-	自筹
尾矿库清污分流	45.77%	在建	-	-	-	自筹
东风井、老南风井喷淋系统	59.61%	在建	-	-	-	自筹
选矿厂技术升级改造工程	5.97%	在建	-	-	-	自筹
韶冶易地升级改造	45.83%	在建	-	-	-	自筹
稀贵金属综合回收项目	119.16%	在建	-	-	-	自筹
井下六大系统安全避险初期建设	83.28%	在建	-	-	-	自筹
矿山井下压风、通风、排水集中控制	69.65%	在建	-	-	-	自筹
铝合金材料及制品技改扩建工程	99.45%	在建	-	-	-	自筹
South Development	47.71%	在建	-	-	-	自筹
二系统鼓风机炉厂房加固	95.75%	完工	-	-	-	自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
压风站高压室改造	86.33%	在建	-	-	-	自筹
尾矿资源综合回收及环境治理开发项目	0.15%	在建	-	-	-	自筹
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	91.96%	在建	-	-	-	自筹
盲副井电控及信号系统改造	60.99%	在建	-	-	-	自筹
凡口矿配电变压器能效提升改造项目	50.70%	在建	-	-	-	自筹
井下主巷道安全支护	54.27%	在建	-	-	-	自筹
6000t/d 扩产改造工程	12.00%	在建	3,625,450.44	-	-	贷款及自筹
井下通风系统整改	50.45%	在建	-	-	-	自筹
加压泵房及地下水澄清池	44.07%	在建	-	-	-	自筹
9#盲井工程	29.63%	在建	-	-	-	自筹
井下通风系统回风巷整改	24.62%	在建	-	-	-	自筹
开拓工程	104.51%	在建	-	-	-	自筹
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复工程	33.78%	在建	-	-	-	自筹
其他	-	-	3,219,394.09	-	-	自筹
总计	-	-	6,844,844.53	-	-	-

16、工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程设备	18,637,174.41	16,307,822.10
工程材料	652,068.70	652,068.70
合计	19,289,243.11	16,959,890.80

17、无形资产

项目	土地使用权	矿产权	软件	冲孔钢带 生产专利权	专有技术	合计
一、账面原值						
1、年初余额	336,902,295.77	5,573,823,382.25	20,844,764.73	1,200,000.00	118,890,929.72	6,051,661,372.47
2、本期增加	-	121,580,704.19	203,625.66	-	-	121,784,329.85
（1）购建	-	77,788,657.40	203,625.66	-	-	77,992,283.06
（2）内部研发	-	-	-	-	-	-
（3）汇率变动	-	43,792,046.79	-	-	-	43,792,046.79
3、本期减少	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	336,902,295.77	5,695,404,086.44	21,048,390.39	1,200,000.00	118,890,929.72	6,173,445,702.32
二、累计摊销						
1、年初余额	48,820,177.25	2,593,265,978.25	14,323,916.14	1,200,000.00	43,962,171.71	2,701,572,243.35
2、本期增加	3,810,377.31	160,877,391.68	1,362,485.75	-	4,295,215.31	170,345,470.05
（1）计提	3,810,377.31	104,852,806.62	1,362,485.75	-	4,295,215.31	114,320,884.99
（2）汇率变动	-	56,024,585.06	-	-	-	56,024,585.06
3、本期减少	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	52,630,554.56	2,754,143,369.93	15,686,401.89	1,200,000.00	48,257,387.02	2,871,917,713.40
三、减值准备						
1、年初余额	-	3,182,037.22	-	-	8,202,000.00	11,384,037.22
2、本期增加	-	123,203.47	-	-	-	123,203.47
（1）计提	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	矿产权	软件	冲孔钢带 生产专利权	专有技术	合计
(2) 汇率变动	-	123,203.47	-	-	-	123,203.47
3、本期减少	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	3,305,240.69	-	-	8,202,000.00	11,507,240.69
四、账面价值						
1、期末账面价值	284,271,741.21	2,937,955,475.82	5,361,988.50	-	62,431,542.70	3,290,020,748.23
2、年初账面价值	288,082,118.52	2,977,375,366.78	6,520,848.59	-	66,726,758.01	3,338,705,091.90

18、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当期损益 及其他	
离心雾化制粉工艺	-	1,603,172.11	-	-	-	1,603,172.11
环保高效选矿技术开发及应用试验室	-	1,073,297.97	-	-	-	1,073,297.97
其它	-	838,023.02	-	-	-	838,023.02
合计	-	3,514,493.10	-	-	-	3,514,493.10

19、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并	本期减少 处置	期末余额
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81	-	-	70,079,321.81
佩利雅公司	51,543,152.12	-	-	51,543,152.12

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并	本期减少 处置	期末余额
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29	-	-	3,305,067.29
合计	124,927,541.22	-	-	124,927,541.22

(1) 2008 年本公司收购武宣县盘龙铅锌矿有限责任公司（现名广西中金岭南矿业有限责任公司）时，企业合并成本 341,000,000.00 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 270,920,678.19 元，形成的差异为 70,079,321.81 元；

(2) 2009 年本公司收购佩利雅公司时，企业合并成本 407,979,048.34 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 356,435,896.22 元，形成的差异为 51,543,152.12 元；

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

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公区域装修等	8,801,221.96	503,093.31	729,507.46	-	8,574,807.81

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
计提减值准备的资产	16,473,620.87	108,404,534.30	17,512,301.90	91,332,543.07
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	14,918,159.02	49,727,196.72	14,373,713.62	47,926,036.23
可弥补亏损	491,671,487.23	1,642,178,868.44	570,960,170.57	1,913,569,742.28

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
内退及离退休薪酬	47,700,796.53	318,005,310.27	49,915,521.25	332,770,141.68
应付职工薪酬余额	30,051,268.72	100,170,895.73	28,931,102.04	96,437,006.80
未实现内部销售损益	16,273,421.65	65,093,686.60	11,399,044.58	38,286,238.27
预计负债及预提费用	74,557,641.39	248,525,471.31	56,068,211.07	186,894,036.90
与税法有差异的外币折算	10,827,518.78	36,091,729.28	26,134,201.24	87,114,004.13
其他	7,025,007.19	31,693,239.54	5,243,612.87	17,481,150.62
合计	709,498,921.38	2,599,890,932.19	780,537,879.14	2,811,810,899.98

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	9,270,161.15	38,575,045.82	11,234,585.51	46,306,013.57
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额	356,724,045.92	1,190,025,985.91	348,739,932.95	1,531,011,446.43
折旧或摊销年限和税局规定不符的资产	262,779,257.52	875,930,858.41	261,468,611.02	871,562,036.73
与税法有差异的资产价值	28,522,648.78	95,075,495.94	27,459,461.70	91,531,538.99
其他	1,275,848.84	4,252,829.47	1,290,960.17	4,303,200.56
合计	658,571,962.21	2,203,860,215.55	650,193,551.35	2,544,714,236.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	36,088,259.20	32,159,704.82
可抵扣亏损	139,681,516.52	142,282,720.80

合计	175,769,775.72	174,442,425.62
----	----------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2018	26,482,868.21
2019	19,382,256.96
2020	17,373,886.50
2021	52,897,182.29
2022	23,545,322.56
合计	139,681,516.52

22、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	66,710,291.80	2,332,494.14	-	-	69,042,785.94
二、贷款减值准备	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备	54,134,082.56	-	-	4,537,137.94	49,596,944.62
四、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
五、投资性房地产减值准备	310,299.24	-	-	-	310,299.24
六、固定资产减值准备	354,132,925.81	12,096,860.27	-	-	366,229,786.08
七、无形资产减值准备	11,384,037.22	123,203.47	-	-	11,507,240.69
八、可供出售金融资产减值准备	5,212,006.59	-	-	-	5,212,006.59
合计	491,883,643.22	14,552,557.88	-	4,537,137.94	501,899,063.16

坏账准备本期计提 2,332,494.14 元，其中-6,948.71 元为汇率变动的影响；存货跌价准备本期转销数 4,537,137.94 元为本期销售的以前年度已计提减值准备的存货跌价准备数；固定资产减值准备和无形资产本期计提数均为汇率变动的影响。

23、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
员工安置支出	382,368,705.60	352,958,023.57
待处理固定资产	405,474,094.96	405,474,094.96
预付工程款	99,843,479.60	66,507,490.34
预付设备款	71,454,889.13	73,773,740.96
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	33,970,322.25	30,000,772.16
合计	994,511,491.54	930,114,121.99

基于韶关市政府“三旧”改造政策，本公司所属韶关冶炼厂计划异地升级改造，截止到 2017 年 6 月 30 日韶关冶炼厂因“三旧”改造停产造成的待处理固定资产及员工安置支出等共计 821,252,930.51 元。详见附注十三、3。

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,175,405,826.41	3,352,748,609.83
保证借款	215,784,240.42	858,210,995.41
质押借款	49,633,880.00	21,630,540.00

合计	3,440,823,946.83	4,232,590,145.24
----	------------------	------------------

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

本公司无到期未偿还的短期借款。

本期未归还的质押借款为 49,633,880.00 元，质押物为应收账款，详见附注六、60。

25、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	155,896.81	866,759.88

26、应付账款

项目	期末余额	年初余额
采购款	552,420,547.72	583,051,783.15

报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	229,380,678.65	210,688,267.11
售楼款	150,000.00	150,000.00
合计	229,530,678.65	210,838,267.11

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,839,265.03	657,995,437.80	681,421,532.34	83,413,170.49
二、离职后福利	49,502,420.28	95,485,638.39	98,586,212.69	46,401,845.98
其中：设定提存计划	333,056.24	70,612,231.37	70,611,531.37	333,756.24
设定受益计划（附注六、37）	49,169,364.04	24,873,407.02	27,974,681.32	46,068,089.74
三、辞退福利	46,284,749.36	23,204,705.20	22,992,218.49	46,497,236.07
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	202,626,434.67	776,685,781.39	802,999,963.52	176,312,252.54

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,306,184.34	544,457,700.13	572,188,041.37	26,575,843.10
2、职工福利费	-	20,775,156.03	20,775,156.03	-
3、社会保险费	355,436.30	32,804,344.25	33,048,066.61	111,713.94
其中：医疗保险费	-	22,482,208.76	22,482,208.76	-
工伤保险费	355,436.30	9,167,507.71	9,411,230.07	111,713.94
生育保险费	-	1,154,627.78	1,154,627.78	-
4、住房公积金	290,274.29	25,958,708.17	26,148,886.78	100,095.68
5、工会经费和职工教育经费	3,542,224.60	10,056,298.22	5,390,744.06	8,207,778.76
6、短期带薪缺勤	47,220,417.12	19,313,079.43	18,773,921.66	47,759,574.89
7、其他	1,124,728.38	4,630,151.57	5,096,715.83	658,164.12
合计	106,839,265.03	657,995,437.80	681,421,532.34	83,413,170.49

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	49,760,309.44	49,760,309.44	-
2、失业保险费	333,056.24	1,633,578.89	1,633,578.89	333,056.24
3、企业年金缴费	-	19,218,343.04	19,217,643.04	700.00
合计	333,056.24	70,612,231.37	70,611,531.37	333,756.24

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司向该等计划缴存费用，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

29、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	27,761,832.91	9,366,339.76
资源税	1,911,829.40	2,172,057.09
企业所得税	28,580,883.85	12,545,615.18
土地增值税	9,168,545.56	15,234,149.39
城市维护建设税	1,919,149.90	3,174,390.94
房产税	5,733,886.62	4,163,049.59
土地使用税	12,095,989.94	4,705,315.51
个人所得税	2,574,891.40	12,721,764.74
印花税	123,429.37	1,957,117.29
教育费附加	1,233,131.94	2,990,138.25
堤围费	7,910.08	-
Royalties（矿产特许权使用费）	11,959,016.71	13,300,257.44
其它	718,643.71	123,678.10

项目	期末余额	年初余额
合计	103,789,141.39	82,453,873.28

30、应付利息

项目	期末余额	年初余额
吸收存款应付利息	926,012.54	448,663.19

31、应付股利

项目	期末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	1,553,393.41	2,054,176.94

32、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
客户期货保证金	299,857,093.36	292,328,479.45
往来款	195,632,948.29	214,724,826.22
合计	495,490,041.65	507,053,305.67

客户期货保证金为子公司深圳金汇期货经纪有限公司收到的客户期货交易保证金。

其他应付关联方账款情况详见附注十、6 关联方应收应付款项。

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、36）	26,169,453.15	25,193,981.88

项目	期末余额	年初余额
合计	26,169,453.15	25,193,981.88

34、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他	221,420.75	288,402.75

35、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	-
保证借款	1,189,746,048.22	1,009,737,253.17
抵押借款	-	-
合计	1,239,746,048.22	1,009,737,253.17

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	期末数	
				外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司	2015/11/6	2018/11/5	美元	31,093,824.54	211,704,319.80
中国工商银行股份有限公司	2017/5/23	2020/5/22	美元	29,898,333.33	203,564,740.41
中国建设银行股份有限公司	2016/5/25	2019/5/24	美元	31,770,789.22	216,313,477.74
中国建设银行股份有限公司	2016/6/23	2019/5/24	美元	81,979,613.21	558,163,510.27
农村信用合作社广西来宾市武宣县	2016/9/12	2019/9/11	人民币	-	50,000,000.00
合计					1,239,746,048.22

36、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	34,998,358.25	38,759,817.92
减：一年内到期部分（附注六、33）	26,169,453.15	25,193,981.88
合计	8,828,905.10	13,565,836.04

37、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	649,957,021.60	657,475,316.06
减：将于一年内支付的离职后福利（附注六、28）	46,068,089.74	49,169,364.04
二、辞退福利	107,063,199.97	125,314,089.89
减：将于一年内支付的辞退福利（附注六、28）	46,497,236.07	46,284,749.36
三、其他长期福利	52,506,719.06	49,216,589.70
合计	716,961,614.82	736,551,882.25

38、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
矿山环境复原义务负债	201,652,440.79	195,250,270.89	矿山复原预提

39、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	152,855,191.47	17,269,800.00	6,565,070.55	163,559,920.92	-

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
有色金属功能材料创新能力建设专项	11,000,000.00	-	-	-	11,000,000.00	资产及收益相关
凡口矿老南风井和东风井井下通风系统重金属粉尘治理工程	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
凡口铅锌矿尾矿库清污分流及 2 号尾矿库生态恢复工程	16,952,830.19	-	1,783,783.78	-	15,169,046.41	资产及收益相关
铅锌尾矿环保治理与资源综合利用技术研发及工程示范	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	与资产相关
凡口铅锌矿选矿废水净化处理与关键技术及示范工程	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
矿区综合节能环保（一期）工程技术改造项目	3,000,000.00	1,224,000.00	585,886.79	-	3,638,113.21	与收益相关
矿区综合节能环保（二期）工程技术改造项目	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与收益相关
污染防治减排专项资金	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
镓锗铜综合回收	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	与资产相关
凡口矿 2016 年资源综合利用技术改造项目	1,080,000.00	2,773,000.00	-	-	3,853,000.00	与收益相关
丹霞冶炼厂清洁生产示范项目	1,944,000.00	595,000.00	-	-	2,539,000.00	与资产相关
镓锗铜综合回收利用技改工程	3,000,000.00	2,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
硫酸锌技改工程	2,366,700.00	169,600.00	-	-	2,536,300.00	与资产相关
铅锌采选 3000 吨扩产改造项目贷款贴息补助	2,400,000.00	-	150,000.00	-	2,250,000.00	与资产相关
铅锌采选 3000 吨扩产改造项目	27,752,000.08	-	1,734,499.98	-	26,017,500.10	与资产相关
深圳激光增材制造用高性能金属分体材料工程	4,800,000.00	-	-	-	4,800,000.00	与资产相关
微孔金属箔在锂离子储能器件中的应用技术研究	199,247.14	-	-	-	199,247.14	与收益相关
新型汽车轻量化材料及构建项目	16,938,782.74	-	-	-	16,938,782.74	与资产相关
电子用铝合金新材料及产品的研发	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
废水处理和节水改造项目	7,140,000.00	-	-	-	7,140,000.00	与资产相关
特种条件下铝及铝合金构件防护技术研究	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
航空及轨道交通用新型高精铝合金属材料工程实验室项目	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
其他	19,281,631.32	2,508,200.00	2,310,900.00	-	19,478,931.32	-
合计	152,855,191.47	17,269,800.00	6,565,070.55	-	163,559,920.92	

40、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,212,627,938.00	167,162,280.00	-	-	-	167,162,280.00	2,379,790,218.00

41、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,185,084,820.50	1,325,058,126.67	-	2,510,142,947.17
其它资本公积	288,386,960.52	383.76	20,048,379.00	268,338,965.28
合计	1,473,471,781.02	1,325,058,510.43	20,048,379.00	2,778,481,912.45

42、其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额					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	

项目	年初 余额	本期发生金额					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、以后不能重分 类进损益的其他 综合收益	-175,642,489.41	-	-	-	-	-	-175,642,489.41
其中：重新计量设 定受益计划净负 债或净资产的变 动	-175,642,489.41	-	-	-	-	-	-175,642,489.41
权益法下 在被投资单位不 能重分类进损益 的其他综合收益 中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类 进损益的其他综 合收益	-113,779,368.80	18,557,748.43		2,674,074.49	15,908,499.85	-24,825.91	-97,870,868.95
其中：权益法下在 被投资单位以后 将重分类进损益 的其他综合收益 中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售 金融资产公允价 值变动损益	6,327,728.16	-4,519,002.32	-	-1,349,035.12	-3,145,141.29	-24,825.91	3,182,586.87
持有至到 期投资重分类为 可供出售金融资 产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量 套期损益的有效 部分	-5,166,807.32	13,410,365.37	-	4,023,109.61	9,387,255.76	-	4,220,448.44
外币财务 报表折算差额	-114,940,289.64	9,666,385.38	-	-	9,666,385.38	-	-105,273,904.26
其他	-	-	-	-	-	-	-
合计	-289,421,858.21	18,557,748.43	-	2,674,074.49	15,908,499.85	-24,825.91	-273,513,358.36

43、专项储备

项目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费用	3,284,775.22	21,640,899.76	13,396,117.53	11,529,557.45

44、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	668,262,095.64	-	-	668,262,095.64
任意盈余公积	112,712,774.41	-	-	112,712,774.41
合计	780,974,870.05	-	-	780,974,870.05

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45、未分配利润

项目	本期	上年
年初未分配利润	3,501,485,131.66	3,246,987,716.07
加：本年归属于母公司股东的净利润	552,079,694.66	323,228,814.39
减：提取法定盈余公积	-	46,605,119.43
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	66,378,838.14	22,126,279.37
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本期	上年
年末未分配利润	3,987,185,988.18	3,501,485,131.66

46、营业收入和营业成本

项目	本期发生数	上年同期发生数
营业收入	9,900,922,970.27	5,894,210,179.20
其中：主营业务收入	9,791,496,736.13	5,786,458,659.80
其他业务收入	86,509,287.45	96,640,344.67
利息收入	9,266,327.18	6,213,735.12
手续费及佣金收入	13,650,619.51	4,897,439.61
营业成本	8,628,296,813.01	5,329,029,622.32
其中：主营业务成本	8,549,595,251.03	5,251,783,371.08
其他业务成本	76,476,026.22	75,857,398.14
利息支出	1,182,954.50	418,265.71
手续费及佣金支出	1,042,581.26	970,587.39
营业毛利	1,272,626,157.26	565,180,556.88

47、税金及附加

项目	本期发生数	上年同期发生数
营业税	-	6,876,380.21
城建税	11,229,346.62	6,840,239.29

教育费附加	6,661,113.79	4,350,657.24
资源税	15,679,936.94	22,217,227.95
Royalties（矿产特许权使用费）	38,427,127.91	29,527,579.21
土地增值税	-	611,680.37
房产税	10,018,572.25	-
土地使用税	10,413,607.56	-
车船使用税	80,986.91	-
印花税	2,053,083.83	-
其他	4,504,264.62	5,395,239.35
合计	99,068,040.43	75,819,003.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、销售费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
职工薪酬	39,687,431.63	24,323,615.48
折旧费	1,700,210.39	1,837,174.87
广告费	221,313.21	335,985.46
运输装卸费	80,792,207.58	78,458,854.40
包装费	3,495,742.89	4,227,702.34
保险费	49,086.30	522,813.74
办公费	725,058.60	448,676.70
差旅费	1,539,392.88	1,636,466.32
销售代理费	604,281.03	808,194.97
其他	11,437,622.28	12,613,079.48

项目	本期发生数	上年同期发生数
合计	140,252,346.79	125,212,563.76

49、管理费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
职工薪酬	159,461,289.57	107,337,011.27
折旧、无形资产摊销	28,860,645.23	32,092,807.86
税费	-	30,830,053.51
租赁费	8,416,732.11	7,871,084.19
水电费	1,831,500.92	2,754,717.16
业务招待费	8,271,034.66	6,862,166.26
办公费	5,177,131.06	4,367,004.52
差旅费	5,329,189.09	6,227,595.86
修理费	2,570,447.94	2,487,138.96
自有汽车费	798,318.41	901,055.78
会议费	1,737,104.94	2,389,363.16
财产保险费	920,562.40	1,045,485.69
中介机构服务费	5,536,546.40	5,514,194.69
其他	26,955,250.07	18,760,627.73
合计	255,865,752.80	229,440,306.64

50、财务费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
----	-------	---------

利息支出	98,529,943.51	90,897,645.48
减：利息收入	4,481,486.45	3,388,549.83
汇兑净损失	4,553,842.62	643,837.34
项目	本期发生数	上年同期发生数
手续费支出	163,901.24	5,933,005.70
未确认融资费用摊销	8,847,832.86	12,247,973.41
其他	663,367.63	1,392,617.33
合计	108,277,401.41	107,726,529.43

51、资产减值损失

项目	本期发生数	上年同期发生数
一、坏账损失	2,354,301.80	2,028,294.60
二、存货跌价损失	-	-7,236,873.59
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	-	-
五、在建工程减值损失	-	-
六、无形资产减值损失	-	-
七、贷款损失准备	-	-
八、拆出资金减值损失	-	-
九、其他	326,613.82	319,629.41
合计	2,680,915.62	-4,888,949.58

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,673,946.62	-3,391,865.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	221,796.77	-7,432,420.20
交易性权益工具投资公允价值变动	-7,888,445.12	49,597.41
理财产品及资产管理计划持有期间的公允价值变动	1,992,701.73	3,990,957.77
合计	-5,673,946.62	-3,391,865.02

衍生金融工具产生的公允价值变动收益是本公司从事金属期货套期保值交易持有的合约产生的浮动盈亏。

53、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,653,594.92	16,762,905.94
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债取得的投资收益	15,091,121.11	-17,275,680.65
理财产品及资产管理计划产生的投资收益	10,908,865.69	8,954,778.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	174,520.38	163,615.77
合计	41,828,102.10	8,605,619.58

54、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	151,790.85	214,341.98	151,790.85
其中：固定资产处置利得	151,790.85	214,341.98	151,790.85
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	-	8,938,859.26	-

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款收入	640,874.09	87,950.00	640,874.09
其他	2,252,453.51	1,140,920.44	2,252,453.51
合计	3,045,118.45	10,382,071.68	3,045,118.45

55、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	1,356,895.59	425,084.21	1,356,895.59
其中：固定资产处置损失	1,356,895.59	425,084.21	1,356,895.59
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	-	-	-
其他	535,496.23	5,780.36	535,496.23
合计	1,892,391.82	430,864.57	1,892,391.82

56、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	71,836,831.03	7,958,401.03
递延所得税费用	78,778,952.34	-9,682,213.88
合计	150,615,783.37	-1,723,812.85

57、其他综合收益

详见附注六、42。

58、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	4,481,486.45	3,388,549.83
存放于期货交易所的货币保证金净减少	-	17,854,977.88
客户期货保证金净增加	7,528,613.91	37,234,871.75
收到与收益相关的政府补助等	16,606,480.00	15,156,934.00
合计	28,616,580.36	73,635,333.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的其他往来款等	28,179,708.97	2,096,302.27
各项经营、管理费用及手续费	84,108,650.69	74,980,106.49
存放于期货交易所的货币保证金净增加	22,494,232.89	-
客户期货保证金净减少	-	-
营业外支出	535,496.23	5,780.36
合计	135,318,088.78	77,082,189.12

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
被质押的银行存款减少	315,789,760.04	4,343,306.65

59、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	559,662,736.68	48,813,022.52
加：资产减值准备	2,332,494.14	2,075,104.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,099,287.11	273,205,323.51
无形资产摊销	114,320,884.99	99,529,874.97
长期待摊费用摊销	729,507.46	389,995.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,205,104.74	210,742.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,673,946.62	3,391,865.02
财务费用（收益以“－”号填列）	94,122,382.85	91,393,300.35
投资损失（收益以“－”号填列）	41,828,102.10	8,605,619.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	71,038,957.76	-6,893,557.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,378,410.86	-50,324,530.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	327,724,114.35	-104,614,941.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	128,648,269.26	10,804,469.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-395,330,543.24	-16,680,476.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,205,433,655.68	359,905,810.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补充资料	本期金额	上年同期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,048,066,158.31	1,047,591,389.43
减：现金的期初余额	1,151,038,268.72	1,008,092,787.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,897,027,889.59	39,498,601.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	上年同期期末数
列示于资产负债表的货币资金	3,270,437,639.13	1,205,999,809.94
减：银行保证金及财务公司法定存款准备金	92,703,492.03	35,130,240.86
减：环保履约保证金	129,667,988.79	123,278,179.65
现金等价物		
列示于现金流量表的现金及现金等价物	3,048,066,158.31	1,047,591,389.43

60、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	222,371,480.82	环保履约保证金、保函保证金、法定存款准备金等
应收账款	108,100,585.80	质押借款
固定资产	611,610,179.89	未办妥房产证的房产
合计	942,082,246.51	

61、外币货币性项目

(1) 除以外币作为记账本位币的子公司外，本公司的外币货币性项目

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			
其中：美元	9,078,731.56	6.7744	61,502,959.09
澳元	5,989.51	5.2099	31,204.75
欧元	1,027.59	7.7496	7,963.41
港元	5,712,341.85	0.8679	4,957,855.74
日元	28,791,973.55	0.0605	1,741,482.52
应收账款			
其中：美元	453,416.63	6.7744	3,071,625.62
港元	379,093.45	0.8679	329,015.21
其他应收款			
其中：美元	15,000.00	6.7744	101,616.00
港元	79,160.00	0.8679	68,702.96

(2) 本公司境外主要经营地包括香港、澳大利亚等，各经营实体按其主要业务货币作为记账本位币。于 2017 年 6 月 30 日，合并财务报表中包含的香港子公司及澳大利亚子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行 2017 年 6 月 30 日公布的港币及澳元对人民币的汇率，具体为 1 港币= 0.86792 人民币，及 1 澳元= 5.2099 人民币。损益表项目已按照 2017 年 1-6 月日平均汇率进行折算。

七、合并范围的变更

本期公司之全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司投资成立中金岭南经贸（深圳）有限公司，公司之全资子公司广东中金岭南环保工程有限公司投资成立湖南中金岭南康盟环保科技有限公司，本期以上新增公司均已纳入合并报表范围。【详见十三、5、6】

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	主营业务	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深业有色金属有限公司	香港	香港	贸易	99.17	-	通过设立投资方式取得的子公司
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	深圳市	深圳市	代办进出口货物托运及 仓储	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
深圳市中金高能电池材料有限公司	深圳市	深圳市	高能电池材料生产销售	85.92	14.08	通过设立投资方式取得的子公司
深圳市中金岭南科技有限公司	深圳市	深圳市	高性能粉体材料研发生 产销售	90.01	-	通过设立投资方式取得的子公司
天津金康房地产开发有限公司	天津市	天津市	房地产开发	33.33	66.67	通过设立投资方式取得的子公司
中金岭南（香港）矿业有限公司	香港	香港	实施股权收购项目	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
韶关市金胜金属贸易有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
深圳市有色金属财务有限公司	深圳市	深圳市	同业拆借、成员单位内金 融业务	75.17	-	同一控制下企业合并取得的子公司
深圳市中金康发房地产开发有限公司	深圳市	深圳市	土地开发及商品房经营	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
深圳华加日铝业有限公司	深圳市	深圳市	生产经营铝门窗及铝合 金制品	72.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
深圳金汇期货经纪有限公司	深圳市	深圳市	期货经纪业务、咨询、培 训	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
广东中金建筑安装工程有限公司	韶关市	韶关市	工程施工总承包	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
仁化伟达企业发展公司	韶关市	韶关市	房产出租	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	韶关市	韶关市	建筑安装工程	100.00	-	同一控制下企业合并取得的子公司
广西中金岭南矿业有限责任公司	武宣县	武宣县	铅锌矿开采、加工、销售	83.00	-	非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要 经营地	注册地	主营业务	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
澳大利亚佩利雅有限公司	澳大利亚	澳大利亚	铅锌矿等勘探、开采、加工、销售	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
韶关市中金岭南商储有限公司	韶关市	韶关市	贸易	100.00	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳市华加日西林实业有限公司	深圳市	深圳市	铝型材、铝制品生产加工及销售	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
加拿大全球星矿业有限公司	加拿大	加拿大	铜金银矿等勘探、开采、加工、销售	-	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳华品轨道交通有限公司	深圳市	深圳市	轨道交通领域产品、交通设施、器材和材料的生产	-	51.00	通过设立投资方式取得的子公司
深圳华加日幕墙科技有限公司	深圳市	深圳市	建筑幕墙、建筑门窗等研发、销售	-	100.00	通过设立投资方式取得的子公司
深圳市鑫越新材料科技有限公司	深圳市	深圳市	电池材料、功能材料、稀贵金属等新材料、新产品的技术开发及其销售；国内贸易；货物及技术进出口。	-	60.00	通过设立投资方式取得的子公司
深圳中金岭南金汇资本管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资咨询	-	100.00	通过设立投资方式取得的子公司
广东中金岭南环保工程有限公司	韶关市	韶关市	从事环保工程、环境监测领域内的技术研发、技术转让、技术咨询及技术服务	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	韶关市	韶关市	从事冶金行业和建筑行业的项目咨询、工程设计、规划设计、工程监理、项目管理、工程总承包服务及工程技术应用研究和试验发展、技术推广服务	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
广东中金岭南设备科技有限公司	韶关市	韶关市	机械设备的研发和设备	100.00	-	通过设立投资方式取得的子公司
赣州市中金高能电池材料有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	高能电池材料生产销售	-	60.00	通过设立投资方式取得的子公司
中金岭南经贸（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	国内贸易、进出口业务、矿产品及矿物制品、金属材料、非金属矿及制品的销售。	-	100	通过设立投资方式取得的子公司

子公司名称	主要 经营地	注册地	主营业务	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南中金岭南康盟环保科技有限公司	长沙市	长沙市	环保技术开发、服务和咨询	-	51	非同一控制下企业合并取得的子公司

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例（%）	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权益 余额
深业有色金属有限公司	0.83	-	-	228,285.00
深圳市有色金属财务有限公司	24.83	3,831,241.47	-	150,540,514.40
深圳华加日铝业有限公司	28	5,261,259.02	-	181,862,040.43
广西中金岭南矿业有限责任公司	17	2,771,924.98	-	131,458,084.57

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深业有色金属有限公司	219,477,533.16	60,923,185.91	280,400,719.07	195,494,679.91	-	195,494,679.91
深圳市有色金属财务有限公司	436,902,470.42	918,216,916.55	1,355,119,386.97	740,127,208.44	8,709,760.69	748,836,969.13
深圳华加日铝业有限公司	601,800,256.73	347,255,571.16	949,055,827.89	210,787,382.02	37,866,141.93	248,653,523.95
广西中金岭南矿业有限责任公司	111,473,963.14	1,456,163,473.40	1,567,637,436.54	277,911,165.67	333,630,221.90	611,541,387.57

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深业有色金属有限公司	673,943,750.51	61,617,900.66	735,561,651.17	650,908,014.19	-	650,908,014.19
深圳市有色金属财务有限公司	334,852,620.51	1,085,668,513.25	1,420,521,133.76	818,946,895.61	10,721,709.26	829,668,604.87

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华加日铝业有限公司	551,250,429.74	352,748,207.36	903,998,637.10	191,796,461.89	29,818,618.19	221,615,080.08
广西中金岭南矿业有限责任公司	87,245,646.42	1,493,939,012.53	1,581,184,658.95	476,404,946.14	165,139,721.88	641,544,668.02

子公司名称	本期发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深业有色金属有限公司	7,649,202,080.76	-15,981,239.33	-15,981,239.33	14,328,870.70	9,592,731,541.84	5,670,619.84	5,670,619.84	-146,170,807.62
深圳市有色金属财务有限公司	53,133,982.84	42,614,175.71	42,732,798.93	26,410,280.46	56,904,756.69	50,817,440.69	45,812,688.18	146,749,818.51
深圳华加日铝业有限公司	1,003,070,143.76	41,863,946.70	41,352,011.86	78,107,253.22	1,018,663,014.57	113,705,105.70	111,489,784.80	-21,213,131.70
广西中金岭南矿业有限责任公司	221,681,210.86	1,024,958.55	1,024,958.55	85,857,710.47	170,701,174.87	-4,294,460.74	-4,294,460.74	6,837,530.53

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	主营业务	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	
深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳	深圳	生产精密微型钻头、铣刀及各类精密模具	25.00	-	权益法
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	深圳	深圳	生产经营铝门窗、铝合金制品及安装	17.90	25.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	深圳市金洲精工科技股份有限公司	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳市金洲精工科技 股份有限公司	深圳金粤幕墙装饰 工程有限公司	深圳市金洲精工科技 股份有限公司	深圳金粤幕墙装饰 工程有限公司
流动资产	431,441,397.98	1,230,244,983.12	412,076,213.41	1,288,165,753.82
非流动资产	320,191,448.78	51,432,608.93	341,939,144.20	53,345,538.03
资产合计	751,632,846.76	1,281,677,592.05	754,015,357.61	1,341,511,291.85
流动负债	108,555,484.80	1,127,716,891.35	121,115,668.97	1,193,838,507.65
非流动负债	168,545,248.13	-	170,464,553.13	-
负债合计	277,100,732.93	1,127,716,891.35	291,580,222.10	1,193,838,507.65
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	474,532,113.83	153,960,700.70	462,435,135.51	147,672,784.20
按持股比例计算的净资产份额	118,633,028.46	66,049,140.60	115,608,783.88	63,351,624.42
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	9,669,587.83	-1,177,338.42	-920,525.12	-1,177,338.41
对联营企业权益投资的账面价值	128,302,616.29	64,871,802.18	114,688,258.76	62,174,286.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	357,705,842.83	806,415,746.31	680,581,825.87	1,615,548,219.13
净利润	54,457,430.11	6,287,916.50	105,861,021.92	12,701,399.94
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	54,457,430.11	6,287,916.50	105,861,021.92	12,701,399.94
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	7,638,685.00	2,363,790.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	247,304,228.05	249,907,877.97
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-658,278.78	9,673,317.94
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-658,278.78	9,673,317.94

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的以公允价值计量的资产				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,709,742.35	-	-	70,709,742.35
交易性金融资产	70,709,742.35	-	-	70,709,742.35
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	59,542,636.83	-	-	59,542,636.83
（3）衍生金融资产	5,755,225.71	-	-	5,755,225.71
（4）其他	5,411,879.81	-	-	5,411,879.81
（二）可供出售金融资产	18,517,324.73	-	-	18,517,324.73
权益工具投资	18,517,324.73	-	-	18,517,324.73

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	89,227,067.08	-	-	89,227,067.08
二、持续的以公允价值计量的负债				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	139,316.84	-	-	139,316.84
持续以公允价值计量的负债总额	139,316.84	-	-	139,316.84

持续以公允价值计量的资产和负债期末公允价值按市场上可取得的期末权益工具及债务工具收市价确定。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东省广晟资产经营有限公司	广州市	资产管理和运营，股权管理和运营，投资经营，投资收益的管理及再投资；省国资管理部门授权的其他业务等	100 亿元	32.74	32.74

注：本公司的最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2。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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
--------	---------

深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	与本公司同受广东省广晟资产经营有限公司控制及本公司之联营企业
广州华立颜料化工有限公司	本公司之联营企业
华日轻金(深圳)有限公司	本公司控股子公司之联营企业
深圳金汇城金属板材有限公司	本公司控股子公司之联营企业
深圳市华加日金属制品有限公司	本公司控股子公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司
广东十六冶建设有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司
广东省大宝山矿业有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之联营企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
广东十六冶建设有限公司	接受劳务	32,479,388.78	40,692,941.71
华日轻金(深圳)有限公司	材料采购	2,347,380.34	1,411,148.72
深圳市华加日金属制品有限公司	铝制品加工	275,468.40	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
华日轻金(深圳)有限公司	销售铝型材	59,212,040.99	42,419,633.57
华日轻金(深圳)有限公司	劳务管理服务	882,759.60	688,934.28
广东省大宝山矿业有限公司	提供劳务	2,671,572.44	-

(2) 关联租赁情况

本公司之控股子公司华加日公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
华日轻金(深圳)有限公司	厂房	958,503.38	726,669.52

(3) 其他关联交易

① 支付利息

关联方	本期发生数	上年同期发生数
深圳市中金联合实业开发有限公司	758,526.40	203,545.74

② 土地租赁

关联方	关联交易 内容	本期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
广东省广晟资产经营有限公司	土地租赁费	6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100.00

2007 年 3 月 29 日, 本公司第四届第十八次董事会审议通过关于签订“《继续履行〈国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司(以下简称“岭南公司”) 参与配股后剩余资产处置方式的协议〉的协议》的补充协议”的议案。

根据本公司与原国家有色金属工业局签订的《关于国家有色金属工业局与岭南公司参与配股剩余资产处置方式的协议》(以下简称“《协议》”), 原国家有色金属工业局以租赁形式将持有岭南公司的土地承租给岭南公司使用, 本公司每年应支付原国家有色金属工业局 600 万元补偿费, 此补偿费包括本公司对上述欠付款的占用费及土地租赁费。鉴于广东省广晟资产经营有限公司(以下简称“广晟公司”)已经合法承接了原国家有色金属工业局在本公司所持股份的全部权利和义务, 2003 年 10 月 20 日, 本公司与广晟公司签订了继续履行以上《协议》的协议。

近年来韶关地区土地使用权出让金和土地使用权租赁市场价格已发生了较大变化, 广晟

公司与本公司重新协商土地租金。参考韶关地区类似地段的土地市场租赁价格，双方签订关于《继续履行<关于国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司参与配股剩余资产处置方式的协议>》的补充协议，将公司每年向广晟公司支付费用 600 万元，变更为公司每年向广晟公司支付土地租赁费 1,200 万元。本公司本期计入当期费用 600 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华日轻金(深圳)有限公司	28,537,404.08	142,687.02	29,393,833.76	146,969.17
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,967,989.94	1,967,989.94	1,967,989.94	1,967,989.94
广东省大宝山矿业有限公司	593,150.01	2,965.75	-	-
合计	31,098,544.03	2,113,642.71	31,361,823.70	2,114,959.11
应收股利：				
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	2,322,842.75	-	2,363,790.00	-
合计	2,322,842.75	-	2,363,790.00	-
其他应收款：				
深圳市华加日金属制品有限公司	-	-	220,875.21	-
合计	-	-	220,875.21	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		

项目名称	期末余额	年初余额
广东十六冶建设有限公司	8,444,356.98	10,138,702.26
深圳市华加日金属制品有限公司	839.65	801,196.81
合计	8,445,196.63	10,939,899.07
吸收存款：		
深圳市中金联合实业开发有限公司	50,000,000.00	60,311,850.00
合计	50,000,000.00	60,311,850.00
应付利息：		
深圳市中金联合实业开发有限公司	869,687.54	261,311.14
合计	869,687.54	261,311.14
其他应付款：		
深圳市金汇城金属板材有限公司	1,908,147.75	1,914,247.75
广东省广晟资产经营有限公司	-	20,000,000.00
广东十六冶建设有限公司	146,061.29	146,061.29
华日轻金(深圳)有限公司	246,130.00	-
合计	2,300,339.04	22,060,309.04

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本化支出承诺

本公司之子公司佩利雅公司已签约但未计入负债的资本化支出承诺为 17,728,861.98 澳元，将于 1 年以内支付。

(2) 经营租赁承诺

本公司于 2017 年 6 月 30 日后应承担的经营租赁支出为人民币 14,167,651.68 元，其中

将于 1 年以内支付金额为人民币 2,303,683.20 元。

本公司之子公司深圳市中金高能电池材料有限公司于 2017 年 6 月 30 日后应承担的经营租赁支出为人民币 713,093.88 元，将于一年内支付。

本公司之子公司佩利雅公司于 2017 年 6 月 30 日后应承担的经营租赁支出为 511,730.28 澳元（其中 1 年以内 341,153.52 澳元，1 年以上 5 年以内 170,576.76 澳元）。

（3）融资租赁承诺

佩利雅公司通过融资租赁方式取得部分设备。根据融资租赁合同，每期租金支出金额固定且无租金调整条款，佩利雅公司在支付约定租金的期限内可以使用和留置设备，并且有权在合约期满时以商定的公允价值购买融资租入的设备。已计入负债的融资租赁承诺列示如下：

项目	原币(澳元)	折人民币
1 年以内	4,705,969.77	24,517,631.90
1 年以上 5 年以内	2,281,565.87	11,886,730.03
合计	6,987,535.64	36,404,361.93
减：未确认融资费用	270,032.21	1,406,840.79
确认的负债金额	6,717,503.43	34,997,521.14
减：一年内到期的应付融资租赁款（见附注六、33）	5,023,024.08	26,169,453.15
一年以上的应付融资租赁款（见附注六、36）	1,694,479.35	8,828,905.10

（4）勘探支出承诺

为保留现有勘探区域的探矿权，根据相关规定，佩利雅公司每年应支付最低勘探支出为 3,100,000 澳元（1 年以内支付）。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司本期无资产负债表日后事项

十三、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、管理要求及内部报告制度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，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	铅锌铜采选冶	铝镍锌加工	有色金属贸易	其他	分部间抵销	合计
营业收入	3,719,163,110.71	695,421,643.56	5,336,910,060.20	363,237,855.36	-236,726,646.25	9,878,006,023.58
营业成本	2,555,728,332.73	613,757,017.37	5,333,835,225.03	359,477,348.37	-236,726,646.25	8,626,071,277.25
资产总额	16,538,298,167.65	1,239,934,377.85	324,145,292.50	2,970,479,955.06	-2,779,396,187.78	18,293,461,605.28
负债总额	7,225,241,789.28	334,367,261.60	172,794,978.33	1,898,974,174.62	-1,540,771,550.47	8,090,606,653.36

2、2016 年非公开发行股票事项

本公司 2016 年 2 月 16 日第七届董事局第二次临时会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，并在 2016 年 11 月 8 日第七届董事局第二十六次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》，公司本次向特定对象非公开发行境内上市人民币普

流通股（A股），每股面值为人民币 1.00 元，拟在获得中国证监会核准后六个月内选择适当时机向特定对象发行。所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股份。本次发行股票的定价基准日为第七届董事局第二次临时会议决议公告日，即 2016 年 2 月 17 日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 9.16 元/股。2016 年 6 月 16 日公司实施 2015 年年度权益分派方案，公司相应调整本次非公开发行股票的发行动价：由不低于人民币 9.16 元/股调整为不低于人民币 9.15 元/股。最终发行价格将在公司取得中国证监会关于本次发行的核准文件后，按照《上市公司非公开发行股票实施细则》的规定以竞价方式确定。本次非公开发行股票数量不超过 16,661.43 万股。在该上限范围内，具体发行数量将根据股东大会授权由公司董事局与保荐机构（主承销商）协商确定。若公司股票在定价基准日至本次发行日期间除权、除息的，本次发行数量将进行相应调整。公司本次非公开发行募集资金总额不超过 152,452.00 万元，扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目：其中 60,701.00 万元用于尾矿资源综合回收及环境治理开发项目，26,328.00 万元用于高性能复合金属材料项目，15,096.00 万元用于高功率无汞电池锌粉及其综合利用项目，4,592.00 万元用于新材料研发中心项目，45,735.00 万元用于补充流动资金。

公司于 2017 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中金岭南有色金属股份有限公司非公开发行股票的批复》（证券许可【2017】64 号）。

2017 年 6 月 20 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行募集资金到账情况进行了审验，并出具了瑞华验字[2017]48080004 号《验资报告》。

公司本次非公开发行 A 股股票实际募集资金总额为人民币 1,524,519,993.60 元，扣除保荐和承销费用人民币 32,490,399.87 元（含税）后，余额人民币 1,492,029,593.73 元，再扣除验资费、律师费用等发行费用合计 81,747,162.28 元（含税）后，实际募集资金净额为人民币 1,490,282,431.45 元。实际募集资金净额加上本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税 1,937,975.22 元，募集资金净额（不含税）合计 1,492,220,406.67 元，其中新增注册资本（股本）人民币 167,162,280.00 元，余额人民币 1,325,058,126.67 元转入资本公积。

3、韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函【2011】1063 号），本公司所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，本公司将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2017 年 6 月 30 日止，停用的一系统固定资产的净值为 405,474,094.96 元，因停产异地升级改造安置员工支出 382,368,705.60 元，其他支出 33,410,129.95 元，共计 821,252,930.51 元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有（参见附注十一、5 (3) ③），其已于 2011 年 12 月 31 日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

4、收购深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股权

公司于 2016 年 12 月 29 日召开了第七届董事局第二十七次会议，审议通过了《关于使用自有资金收购深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股权并签署补充协议的议案》，根据亚洲（北京）资产评估有限公司出具的《评估报告》（京亚评报字【2016】第 121 号），公司以人民币 34,889,707.44 元购买深圳市科高投资有限公司、李清湘、张高明、陈端云、王宏群、林兴铭、高官明、石立刚、吴涛、蔡展彩、黎永忠、万良标、刘玲、周少强、李昌政共 15 个股东所持深圳市中金岭南科技有限公司 9.99%股份。截至本报告日，本公司已支付上述 15 个股东全部股东转让款合计 34,889,707.44 元。本次股权转让完成后，深圳市中金岭南科技有限公司成为本公司的全资子公司。

5、全资子公司深圳金汇期货经纪有限公司投资成立中金岭南经贸（深圳）有限公司

2016 年 3 月 29 日经公司第七届董事局第二十次会议审议批准，为支持全资子公司业务发展，同意深圳金汇期货经纪有限公司设立中金岭南经贸（深圳）有限公司，注册资本不超过人民币 1 亿元。截至本报告日，深圳金汇期货经纪有限公司已向中金岭南经贸（深圳）有限公司缴付注册资本 5,000 万元，相关工商登记手续已办理完毕。

6、对全资子公司广东中金岭南环保工程有限公司增资并收购成立湖南中金岭南康盟环保科技有限公司

2016年12月29日经公司第七届董事局第二十七次会议审议批准，同意向广东中金岭南环保工程有限公司（简称“中金环保公司”）增资4千万元，批准中金环保公司以4,497万元对价，对湖南康盟环保科技有限公司定向增发注资（注资后该公司更名为“湖南中金岭南康盟环保科技有限公司”简称“康盟公司”），并持有康盟公司51%的股权。截至2017年6月30日，公司已完成对中金环保公司增资，中金环保公司已对康盟公司增资4,497万元，增资完成后中金环保公司持有康盟公司51%股份，相关工商登记手续已办理完毕。

7、关于使用部分闲置募集资金购买银行保本理财产品

公司于2017年4月27日召开了第七届董事局第二十九次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金投资理财产品的议案》，为提高募集资金使用效率，同意公司使用不超过59,300万元闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、期限在一年以内（含一年）的保本型理财产品，相关决议自董事局审议通过一年之内有效，该等资金额度在决议有效期内可滚动使用。截至2017年6月30日，上述保本理财产品本金余额合计5.90亿元，期限自2017年4月24日至2017年7月25日止，预计年化收益率为4.30%。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	166,844,865.27	99.07	3,811,157.65	2.28	163,033,707.62
未逾期款项	159,314,613.78	94.60	196,893.52	0.12	159,117,720.26
已逾期款项	7,530,251.49	4.47	3,614,264.13	48.00	3,915,987.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,561,300.67	0.93	1,561,300.67	100.00	-
合计	168,406,165.94	100.00	5,372,458.32	15.00	163,033,707.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	224,870,602.15	99.42	4,180,267.07	1.86	220,690,335.08
未逾期款项	220,551,755.19	97.51	504,931.28	0.23	220,046,823.91
已逾期款项	4,318,846.96	1.91	3,675,335.79	85.10	643,511.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,318,521.05	0.58	1,318,521.05	100.00	-
合计	226,189,123.20	100.00	5,498,788.12	2.43	220,690,335.08

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

已逾期款项	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,067,191.31	203,359.55	5.00%

已逾期款项	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	25,320.40	3,798.06	15.00%
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	61,149.25	30,574.63	50.00%
4 至 5 年	293.20	234.56	80.00%
5 年以上	3,376,297.33	3,376,297.33	100.00%
合计	7,530,251.49	3,614,264.13	48.00%

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	159,314,613.78	196,893.52	0.12%

(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-126,329.81 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 137,042,301.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 85,623.61 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	136,513,610.69	24.76	77,726,943.22	56.94	58,786,667.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	414,837,435.24	75.24	1,888,126.33	0.46	412,949,308.91
未逾期款项	412,903,297.90	74.89	62,727.22	0.02	412,840,570.68
已逾期款项	1,934,137.34	0.35	1,825,399.11	94.38	108,738.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	551,351,045.93	100.00	79,615,069.55	14.44	471,735,976.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	136,512,327.08	25.81	77,726,943.22	56.94	58,785,383.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	392,432,534.57	74.19	1,890,785.92	0.48	390,541,748.65
未逾期款项	390,501,557.45	73.83	72,992.92	0.02	390,428,564.53
已逾期款项	1,930,977.12	0.37	1,817,793.00	94.14	113,184.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	528,944,861.65	100.00	79,617,729.14	15.05	449,327,132.51

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00	估计难以收回
深圳市中金康发房地产开发有限公司	133,927,616.53	75,140,949.06	56.11	估计部分难以收回

其他应收款内容	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	136,513,610.69	77,726,943.22	56.94	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

已逾期款项	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,042.22	52.11	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	50,800.00	15,240.00	30.00%
3 至 4 年	2,118.00	1,059.00	50.00%
4 至 5 年	355,645.60	284,516.48	80.00%
5 年以上	1,524,531.52	1,524,531.52	100.00%
合计	1,934,137.34	1,825,399.11	94.38%

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期款项	412,903,297.90	62,727.22	0.02

(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-2,659.59 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	7,412,125.36	7,412,507.36

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款项	4,073,629.49	7,490,002.22
员工备用金	779,880.91	661,234.83
往来款	539,085,410.17	513,381,117.24
合计	551,351,045.93	528,944,861.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
Perilya Limited	资金调拨	180,978,454.68	未逾期	32.82%	-
深圳市中金康发房地产开发有限公司	资金调拨	133,927,616.53	5 年以上	24.29%	75,140,949.06
深圳市中金高能电池材料有限公司	资金调拨	50,000,000.00	未逾期	9.07%	-
广西中金岭南矿业有限责任公司	资金调拨	40,224,750.00	未逾期	7.30%	-
韶关市金胜金属贸易有限公司	资金调拨	34,434,304.68	未逾期	6.25%	-
合计		439,565,125.89		79.73%	75,140,949.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,650,940,829.01	-	3,650,940,829.01	3,563,081,121.57	-	3,563,081,121.57
对联营企业投资	339,011,191.12	-	339,011,191.12	330,530,874.64	-	330,530,874.64
合计	3,989,952,020.13	-	3,989,952,020.13	3,893,611,996.21	-	3,893,611,996.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港深业有色金属有限公司	23,989,278.00	-	-	23,989,278.00	-	-
深圳市中金康发房地产开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
天津金康房地产开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳市有色金属财务有限公司	215,928,468.12	-	-	215,928,468.12	-	-
深圳华加日铝业有限公司	125,713,687.80	-	-	125,713,687.80	-	-
深圳市中金岭南科技有限公司	110,000,000.00	34,889,707.44	-	144,889,707.44	-	-
深圳市中金高能电池材料有限公司	44,336,000.00	-	-	44,336,000.00	-	-
广西中金岭南矿业有限责任公司	992,200,000.00	-	-	992,200,000.00	-	-
中金岭南(香港)矿业有限公司	881.89	-	-	881.89	-	-
深圳市金汇期货经纪有限公司	356,124,532.18	-	-	356,124,532.18	-	-
广东中金建筑安装工程有 限公司	61,300,343.83	-	-	61,300,343.83	-	-
仁化伟达企业发展公司	16,470,947.46	-	-	16,470,947.46	-	-
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	6,150,617.92	-	-	6,150,617.92	-	-
韶关市中金岭南商储有限公司	47,050,000.00	-	-	47,050,000.00	-	-
韶关市金胜金属贸易有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
澳大利亚佩利雅有限公司	1,511,289,364.37	-	-	1,511,289,364.37	-	-
广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
广东中金岭南环保工程有	8,227,000.00	46,970,000.00	-	55,197,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
限公司						
广东中金岭南设备科技有 限公司	8,500,000.00	6,000,000.00	-	14,500,000.00	-	-
合计	3,563,081,121.57	87,859,707.44	-	3,650,940,829.01	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合收益调整	其他权益变动
深圳市金洲精工科技股份有限公司	114,688,258.76	-	-	13,614,357.53	-	-
广州华立颜料化工有限公司	52,087,714.93	-	-	-753,612.74	-	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	26,169,411.68	-	-	1,125,537.05	-	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	25,849,430.39	-	-	-	-	-
北京安泰科信息开发有限公司	111,736,058.88	-	-	-3,855,965.36	-	-
合计	330,530,874.64	-	-	10,130,316.48	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市金洲精工科技股份有限公司	-	-	-	128,302,616.29	-
广州华立颜料化工有限公司	-	-	-	51,334,102.19	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	-	-	-	27,294,948.73	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	-	-	-	25,849,430.39	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
北京安泰科信息开发有限公司	1,650,000.00			106,230,093.52	-
合计	1,650,000.00	-	-	339,011,191.12	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	2,932,697,534.17	1,731,093,060.11
其中：主营业务收入	2,922,608,464.51	1,648,928,720.93
其他业务收入	10,089,069.66	82,164,339.18
营业成本	2,202,413,438.73	1,380,989,777.79
其中：主营业务成本	2,196,652,240.35	1,313,959,985.80
其他业务成本	5,761,198.38	67,029,791.99
营业毛利	730,284,095.44	350,103,282.32

5、投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	32,634,328.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,130,316.48	11,818,658.03
理财产品产生的投资收益	10,636,910.96	8,008,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债取得的投资收益	6,742,592.22	-23,770,490.01
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	163,615.77

项目	本期发生额	上年发生额
合计	27,509,819.66	28,854,111.79

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,205,104.74	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,565,070.55	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,775,392.05	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,357,831.37	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	12,493,189.23	
所得税影响额	1,471,157.66	-
少数股东权益影响额（税后）	-1,355,489.33	-
合计	12,377,520.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.95%	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.79%	0.24	0.24

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金期末余额较年初增加 93.61%，主要原因是本期非公开发行股票收到募集资金所致。

（2）应收票据期末余额较年初减少 63.87%，主要原因是客户减少了采用票据结算货款

的方式。

(3) 应收利息期末余额较年初减少 70.17%，主要原因是子公司本期收到应收利息所致。

(4) 可供出售金融资产期末余额较年初减少 30.26%，主要原因是子公司本期减少该类资产配置所致。

(5) 在建工程期末余额较年初增加 44.06%，主要原因是本期增加技改工程项目的投资所致。

(6) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末余额较年初减少 98.93%，主要原因是本期末持有的套期保值合约浮动亏损减少所致。

(7) 应付票据期末余额较年初减少 82.01%，主要原因是年初应付票据到期兑付所致。

(8) 卖出回购金融资产款期末余额较年初减少100%，主要原因是子公司财务公司减少卖出回购金融资产业务所致。

(9) 应付利息期末余额较年初增加 106.37%，主要原因是子公司财务公司本期末应付利息增加所致。

(10) 长期应付款期末余额较年初减少 34.92%，主要原因是子公司佩利雅公司本期减少融资租赁费所致。

(11) 资本公积期末较年初增加 88.57%，主要原因是本期非公开发行股票募集资金股本溢价计入资本公积所致。

(12) 专项储备期末较年初大幅增加，主要原因是本期提取的安全费用结余较年初增加所致。

(13) 营业收入本期较上年同期增加 67.90%，主要原因是本期主产品价格同比上涨及开展有色金属贸易业务增加所致。

(14) 利息收入本期较上年同期增加 49.13%，主要原因是子公司金汇期货公司本期利息收入增加所致。

(15) 手续费及佣金收入本期较上年同期大幅增加，主要原因是子公司金汇期货公司本期手续费及佣金收入增加所致。

(16) 营业成本本期较上年同期增加 61.91%，主要原因是本期原材料价格同比上涨及开展有色金属贸易业务增加所致。

(17) 利息支出本期较上年同期大幅增加，主要原因是子公司财务公司利息支出增加所致。

(18) 税金及附加本期较上年同期增加 30.66%，主要原因是根据财政部相关规定，管理费用中的税金本期列入税金及附加所致。

(19) 资产减值损失本期较上年同期大幅增加，主要原因是本期计提坏账损失增加所致。

(20) 公允价值变动收益本期较上年同期减少 67.28%，主要原因是本期子公司财务公司持有的公允价值计量金融资产价值下降所致。

(21) 投资收益本期较上年同期大幅增加，主要原因是本期期货套期保值平仓收益同比增加所致。

(22) 其他收益本期较上年同期大幅增加，主要原因是本期根据财政部新修订会计准则新增单列项目增加所致。

(23) 营业外收入本期较上年同期减少 70.67%，主要原因是本期与日常活动有关的政府补助计入其他收益项目所致。

(24) 营业外支出本期较上年同期大幅增加，主要原因是本期非流动资产处置损失增加所致。

(25) 所得税费用本期较上年同期大幅增加，主要原因是本期利润同比大幅增加所致。

(26) 少数股东损益本期较上年同期增加 44.03%，主要原因是控股子公司广西矿业公司本期盈利增加所致。

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

二〇一七年八月二十八日

企业负责人：_____ 主管财务工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

第十一节 备查文件目录

- （一）载有签名的2017年半年度报告文本。
- （二）载有企业负责人、主管财务工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。
- （三）报告期内在《中国证券报》《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件、公司章程。
- （四）文件存放地：公司董事局秘书室

法定代表人：马建华

二〇一七年八月二十八日