



中国中金

NEEQ:871522

中国中金科技股份有限公司
China metal & technologies inc.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

无

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
本公司、中国中金、公司、股份公司	指	中国中金科技股份有限公司
保利集团	指	中国保利集团有限公司
工艺集团	指	中国工艺集团有限公司
上海艺融公司	指	上海艺融贸易有限责任公司
贵州紫袍玉公司	指	贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司
云南共和公司	指	云南中金共和资源有限公司
南当厂铅锌矿	指	云南中金共和资源有限公司马关县南当厂铅锌矿
新寨锡矿	指	云南中金共和资源有限公司麻栗坡分公司新寨锡矿
紫袍玉矿	指	江口县新田榜紫袍玉带石矿
股东大会	指	中国中金科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中国中金科技股份有限公司董事会
监事会	指	中国中金科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《中国中金科技股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期、本年	指	2019年1-6月
上年同期	指	2018年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
有色金属	指	有色金属通常指除去铁(有时也除去锰和铬)和铁基合金以外的所有金属。有色金属可分为重金属(如铜、铅、锌)、轻金属(如铝、镁)、贵金属(如金、银、铂)及稀有金属(如钨、钼、锆、锂、镧、铀)。
选矿	指	选矿是根据矿石中不同矿物的物理、化学性质,把矿石破碎磨细以后,采用重选法、浮选法、磁选法、电选法等,将有用矿物与脉石矿物分开,并使各种共生(伴生)的有用矿物尽可能相互分离,除去或降低有害杂质,以获得冶炼或其他工业所需原料的过程。
尾矿	指	选矿中分选作业的产物中有用目标组分含量较低而无法用于生产的部分称为尾矿。
品位	指	矿石中有用元素或它的化合物含量比率。

声明与提示

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

公司负责人王保平、主管会计工作负责人张帆及会计机构负责人（会计主管人员）张帆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事郑建东因有事外出未出席董事会

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 公司第四届董事会第十五次会议决议
	3. 公司第四届监事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中国中金科技股份有限公司
英文名称及缩写	China metal & technologies inc.
证券简称	中国中金
证券代码	871522
法定代表人	王保平
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号一区 15 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张帆
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-83739515
传真	010-83739511
电子邮箱	zhangf@zjkj.net.cn
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 188 号一区 15 号楼 100071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 10 月 13 日
挂牌时间	2017 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发业(F51)-矿产品、建材及化工产品批发(F516)-金属及金属矿批发(F5164)
主要产品与服务项目	有色金属矿采选、销售及有色金属矿进口贸易代理和国内贸易
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	296,531,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中国工艺集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000710927257F	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 一区 15 号楼	否
注册资本（元）	296,531,600	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

固定投资者沟通电话：010-69004567

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,734,223.41	30,500,088.28	-41.86%
毛利率%	8.72%	37.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,730,889.02	-1,497,117.50	-750.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,485,940.22	-1,461,079.85	-823.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.63%	-0.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.08%	-0.74%	-
基本每股收益	-0.043	-0.005	-758.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	307,932,206.87	319,007,935.28	-3.47%
负债总计	139,907,412.15	137,690,545.54	1.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,510,105.89	173,413,416.40	-7.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.58	-7.44%
资产负债率%（母公司）	34.35%	34.37%	-
资产负债率%（合并）	45.43%	43.16%	-
流动比率	0.33	0.41	-
利息保障倍数	-10.07	-19.34	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,104,299.47	-11,783,624.48	-73.66%
应收账款周转率	4.95	8.14	-
存货周转率	0.98	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.47%	-5.59%	-
营业收入增长率%	-41.86%	-82.08%	-
净利润增长率%	-736.83%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	296,531,600	296,531,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	340.87
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	1,017,298.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,408.54
非经常性损益合计	1,008,230.33
所得税影响数	252,057.58
少数股东权益影响额（税后）	1,121.55
非经常性损益净额	755,051.20

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	9,840,400.20	9,720,400.20	9,524,418.81	9,524,418.81
研发费用		120,000.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司及子公司业务不同，因此商业模式也不相同。

1. 母公司主要业务可区分为自产矿产品销售和代理进口贸易

自产矿产品销售货源均来自于子公司云南共和公司所生产的矿产品。由下游客户进行报价，择优签订销售合同。客户付 100%货款后提取货物；代理进口贸易模式下，公司接受国内厂商的委托并签订代理进口协议，货物进口后以公司控制货权，存放指定仓库。委托方付款提货。

2. 云南中金共和公司旗下拥有两个矿山的采矿权：南当厂铅锌矿、新寨锡矿。

矿山和选厂按组织以及生产经营计划生产，采掘业务采用外包模式，公司对施工单位的安全、环保、质量和进度进行监督、指导和验收。矿山和选厂生产的所有矿产品均交由母公司进行销售。

3. 贵州紫袍玉公司旗下拥有江口县新田榜紫袍玉矿采矿权，目前矿山已停产，公司正在与当地县级和市级国土部门就补偿事项进行商谈，同时对现有库存原石和产品进行销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

公司下属贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司拥有江口县新田榜紫袍玉矿采矿权，原商业模式为开采紫袍玉原石并进行工艺品生产加工销售。受到梵净山被列入世界自然遗产名录的事项影响，紫袍玉矿山目前已经停产，不再进行开采和加工。公司正在与当地县级和市级国土部门就补偿事项进行商谈，同时对现有库存原石和产品进行销售。

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司实现营业收入 1,773.42 万元，实现利润总额-1,311.87 万元，实现净利润-1,312.02 万元。收入、利润较上年同期下降的主要原因：一是云南共和公司南当厂矿 1000 米中段以上保有矿量大幅减少，不能保证选厂满负荷生产。共和公司计划外购原矿以弥补自产矿的不足，但经过调研比选后发现，外购矿均存在品质问题，回收率低且运输和原矿成本高，测算结果难以形成效益，因此严重影响了预期的利润水平；二是原矿含银品位同比下降 54.20%，导致产品含银总量下降，直接影响产品价值；三是由于矿业市场行情不佳，矿产品扣减系数增加，整体销售价格下滑；四是新寨锡矿因尾矿处置及村民搬迁等问题停产，其停产期间的固定资产折旧、人工成本等全计入当期费用，导致管理费用增加。

云南中金共和资源有限公司南当厂深部采矿工程上半年完成投资 214.01 万元，累计完成投资 1,025.30 万元。项目重点难点工程一卷扬机硐室、256 米长的斜井和两中段的双轨车场工程均已完工并投入使用。目前两个中段巷道都已揭露矿体，其矿体品位、厚度均优于勘探阶段数据，后续每个月将产出副产矿 2000 吨。945 中段已开始施工首个采场，预计 10 月份开始回采。本工程按计划年内将实现 100 吨/天出矿能力、明年上半年达到 500 吨/天出矿能力；火烧桥尾矿库已于 4 月 15 日完成竣工验收，并投入试运行，从根本上解决了尾矿堆存问题。

贵州铜仁紫袍玉文化发展有限公司受到梵净山被列入世界自然遗产名录的事项影响，紫袍玉矿山目前已经停产，不再进行开采和加工。公司正在与当地县级和市级国土部门就补偿事项进行商谈，同时对现有库存原石和产品进行销售。

三、 风险与价值

1. 宏观经济波动及产业政策变动的风险

有色金属行业受宏观经济波动、国家产业政策的影响较大。宏观经济波动、国家法规及产业政策变化等因素将对公司的有色金属勘探、采选业务及下游相关的制造业发展产生影响。我国经济已进入中速增长和经济转型升级的周期,有色金属相关的制造业发展亦受到较大影响,市场需求下降。尽管国家稳增长的各项政策的实施,将会促进有色金属相关制造行业经营环境逐步改善,行业运行呈现企稳回升势头。但如果宏观经济波动及产业政策变动产生不利影响,有色金属相关的制造行业可能持续低迷,下游市场需求不足将可能对公司经营业绩产生不利影响。

对策:加强管理,提高运营效率,增强核心竞争力,提升公司的可持续发展能力,从而抵御宏观经济周期波动对经营业绩可能产生的不利影响;持续跟踪政策面的变化,加强相关政策信息的收集和研究,及时了解和判断相关政策变化,尽量降低政策变动风险对公司经营带来的不确定性影响。

2. 环保及安全生产风险

为了有效管理和控制矿产开采的环境保护,我国颁布一系列法律法规加大环境保护力度,加大落实征收废弃物的排放费用、强制规定各采矿企业需具备相应的安全生产制度及设备、征收违反环保法规罚款的力度,行业环保标准日趋严格。

对策:面对国家对矿山的环保要求越来越严的情况,公司将持续推行国家提倡的尾矿充填工艺,使矿山在节约大量尾矿处理成本、增加经济效益的同时,规避选厂尾矿处理的外部环保政策风险。

3. 技术泄密与核心技术人员流失的风险

由于公司矿山采选销售业务技术含量较高,专业人才是公司技术发展、创新的关键,人员除须具备相关专业外,还须具备多年的行业实践经验。因此,研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。所以,如果发生核心技术人员的离职,而公司又不能及时安排适当人选接替或补充,将对公司的生产经营造成重大不利影响。此外,如果出现核心技术人员流失,导致公司核心技术泄密,同样会对公司可持续发展造成重大不利影响。

对策:公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握,不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节,以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现,使得公司的技术研发不依赖于单一人员,而且公司建立了严格的保密制度,并与员工签订保密协议

4. 公司控股股东不当控制风险

截至2019年6月30日,公司控股股东中国工艺集团有限公司持有公司97.00%的表决权比例,控股股东客观上存在利用其控制或控股地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在控股股东不当控制风险。

对策:公司将不断完善法人治理机制及内控制度,加大对内控制度的遵从,严格执行内控制度及增强法人治理机制的监督力度,在组织和制度上对控股股东行为进行规范。使公司严格按照公司管理制度执行相关决策,降低内控不足所带来的不利影响。

5. 有色金属价格波动风险

公司主要出售的产品为有色金属及有色金属矿产品,其价格受国家产业政策、市场供需变化、国际价格变化等多种因素的影响波动较大。产品价格波动会对公司收入产生较大影响。如果未来有色金属的价格出现较大波动,公司的经营业绩将受到一定程度的影响。

对策:公司为有效地规避有色金属市场价格波动所带来的经营风险,针对银、铅、锌、锡等矿山自产矿产品进行期货套期保值业务,提前锁定目标利润。

6. 紫袍玉矿山资源延续和生产接续风险

2018年7月,梵净山被列入世界自然遗产名录,公司矿山位于自然遗产区内,2018年10月《铜仁市梵净山保护条例》公布,第二十一条规定“禁止在梵净山勘探和开采矿产资源。已有的矿产资源开采企业应当限期关闭,并依法予以补偿”。受其影响,紫袍玉矿山目前已停产。

对策：公司正在与政府有关部门沟通协商，做好矿山关闭后的申请赔偿、复垦等工作。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、遵守各项法律法规，照章纳税，2019 年上半年支付各项税费 330.33 万元。公司积极创造就业机会，严格遵守劳动法和相关规定，完善薪酬及激励机制，维护员工合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中国中金科技股份有限公司	宁波新汇国际贸易有限公司	进出口代理合同纠纷	19,877,818	11.83%	否	2018年11月29日
总计	-	-	19,877,818	11.83%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

对于该诉讼事项，公司采取刑民结合的方式予以推进，尽最大可能挽回损失。民事方面，公司已于2018年10月10日向北京市丰台区人民法院提起诉讼，要求宁波新汇国际贸易有限公司及第三人上海品聚公司支付货款共计19,877,818元（以诉讼时的临时汇率计算），法院已经立案受理。公司于2019年5月9日向丰台区人民法院进一步提交了材料，并进行了庭前谈话，目前等待法院通知开庭；刑事方面：公司于2019年7月10日在北京市公安局丰台分局报案得到受理，已取得受案回执，案件正在调查中。

目前，公司经营状况正常，未受到重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	56,751.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	70,000,000.00	12,720,137.36

预计金额中“其他”7000万元由预计中国工艺集团提供2000万元授信额度担保和预计在保利财务有限公司内部结算账户日存款余额5000万元所构成，该预计事项已在2019-004号《2019年日常性关联交易公告》中予以披露。发生金额1272万元是上半年实际发生的内部结算账户日存款最高余额，相关集团担保尚未发生。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

公司	2017/5/30	2019/5/3	挂牌	合法合规性	办理新寨锡矿安全许可证延期手续	已履行完毕
公司	2017/5/30	-	挂牌	合法合规性	办理五口洞选厂、新寨锡矿选厂的房产证和其余建筑设施的临时用地许可	正在履行中
公司	2017/5/30	-	挂牌	合法合规性	贵州紫袍玉公司申请办理临时用地许可	变更或豁免
其他	2017/5/30	-	挂牌	其他承诺	技术人员不与原工作单位签订竞业禁止协议	正在履行中
公司	2017/5/30	-	挂牌	合法合规性	《信息披露声明与承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/30	-	挂牌	合法合规性	《信息披露声明与承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》、《关于避免资金占用的承诺书》	正在履行中
董监高	2017/5/30	-	挂牌	合法合规性	《信息披露声明与承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》、《关于避免资金占用的承诺书》	正在履行中

承诺事项详细情况:

1. 所属企业中金共和资源有限公司承诺在新寨锡矿安全许可证延期手续办理完成前不进行任何生产活动。

情况进展: 安全许可证延期手续已办理完成, 在完成前未开展生产。

2. 中金共和资源有限公司正在申请办理五口洞选厂、新寨锡矿选厂的房产证和其余建筑设施的临时用地许可, 公司承诺将积极予以规范, 保证中金共和及其分公司的经营不因此而受到影响。

情况进展: 申请办理中, 经营不受影响

3. 所属企业贵州紫袍玉公司正在申请办理临时用地许可, 办理不存在实质性障碍, 公司承诺将积极予以规范, 保证贵州紫袍玉的经营不因此而受到影响。

情况进展: 矿山面临受政策影响无法继续生产运营的情况, 公司正在与政府有关部门沟通协商, 做好矿山关闭后的申请赔偿、复垦等工作, 停止办理临时用地许可。

4. 公司技术人员承诺本人未与原工作单位签订竞业禁止协议。

情况进展：遵守。

5. 公司出具《信息披露声明与承诺函》。

情况进展：遵守。

6. 公司股东出具了《信息披露声明与承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》、《关于避免资金占用的承诺书》。

情况进展：遵守。

7. 公司董事、监事、高级管理人员出具了《信息披露声明与承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺书》、《关于避免资金占用的承诺书》

情况进展：遵守。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	104,766,779	35.33%	0	104,766,779	35.33%
	其中：控股股东、实际控制人	92,290,593	31.12%	0	92,290,593	31.12%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	191,764,821	64.67%	0	191,764,821	64.67%
	其中：控股股东、实际控制人	184,581,187	62.25%	0	184,581,187	62.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		296,531,600	-	0	296,531,600	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前六名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国工艺集团有限公司	276,871,780	0	276,871,780	93.37%	184,581,187	92,290,593
2	中工美进出口有限责任公司	10,775,450	0	10,775,450	3.63%	7,183,634	3,591,816
3	有研科技集团有限公司	2,962,930	0	2,962,930	1.00%	0	2,962,930
4	株洲市斯特实业有限责任公司	2,960,720	0	2,960,720	1.00%	0	2,960,720
5	余姚市余姚镇工业总公司	1,480,360	0	1,480,360	0.50%	0	1,480,360
6	宁波中工美进出口有限责任公司	1,480,360	0	1,480,360	0.50%	0	1,480,360
合计		296,531,600	0	296,531,600	100.00%	191,764,821	104,766,779

前六名股东间相互关系说明：

中工美进出口有限责任公司是中国工艺集团有限公司的全资子公司。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东中国工艺集团有限公司，成立于 2007 年 4 月 24 日，企业类型为有限责任公司（法人独资），注册资本 19 亿元，统一社会信用代码：911100007109347480，法定代表人陈向东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人是国务院国有资产监督管理委员会。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王保平	董事长、总经理	男	1965年2月	研究生	2017/01/10-2020/01/10	是
包额尔敦	董事	男	1971年1月	本科	2017/01/10-2020/01/10	否
陈燕辉	董事	男	1971年6月	大专	2017/01/10-2020/01/10	否
郑建东	董事	女	1956年3月	研究生	2017/01/10-2020/01/10	否
刘梓旗	董事	男	1959年5月	大专	2017/01/10-2020/01/10	否
刘玉晴	股东代表监事、监事会主席	女	1971年12月	本科	2017/01/10-2020/01/10	否
马兰萍	职工代表监事	女	1966年1月	本科	2017/01/10-2020/01/10	是
马志华	股东代表监事	男	1962年11月	高中	2017/01/10-2020/01/10	否
顾海峰	副总经理	男	1966年10月	研究生	2017/01/10-2020/01/10	是
张帆	总会计师	女	1972年8月	本科	2017/01/10-2020/01/10	是
余忠阳	副总经理	男	1975年9月	本科	2017/01/10-2020/01/10	是
关磊	副总经理	男	1975年5月	本科	2017/01/10-2020/01/10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王保平、包额尔敦、陈燕辉、郑建东为控股股东代表董事，刘玉晴是控股股东代表监事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	5	5
行政管理人员	21	30
财务人员	3	3
销售人员	10	7
生产人员	125	106
技术人员	12	8
其他管理人员	40	13
员工总计	216	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	35	32
专科	32	35
专科以下	143	98
员工总计	216	172

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，以此激发员工的工作积极性，提高管理效能。
2. 员工培训：公司十分重视人才的培养，多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，不断提高员工素质与能力，提升各部门与员工的工作效率，为公司发展提供有力保障。
3. 报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	8,081,836.14	15,821,100.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	17,919.70	33,169.36
其中：应收票据			
应收账款	6.2.1	17,919.70	33,169.36
应收款项融资			
预付款项	6.3	2,444,054.28	1,407,186.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	7,308,048.54	7,211,688.68

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	14,609,708.38	16,685,485.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	12,767,368.10	13,197,069.42
流动资产合计		45,228,935.14	54,355,700.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6.7	-	500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.8	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.9	134,088,796.38	140,073,900.65
在建工程	6.10	34,797,699.46	29,912,532.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	91,123,576.38	91,976,395.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	114,099.51	48,372.36
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.14	2,079,100.00	2,141,033.33
非流动资产合计		262,703,271.73	264,652,235.03
资产总计		307,932,206.87	319,007,935.28
流动负债：			
短期借款	6.15	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.16	9,124,678.76	8,311,353.18
其中：应付票据			

应付账款	6. 16. 1	9, 124, 678. 76	8, 311, 353. 18
预收款项	6. 17	3, 615, 186. 61	4, 621, 663. 18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6. 17	5, 387, 939. 10	5, 087, 812. 95
应交税费	6. 19	164, 132. 15	784, 018. 72
其他应付款	6. 20	93, 992, 939. 87	95, 405, 696. 59
其中：应付利息			28, 393. 75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4, 142, 534. 74	0. 00
流动负债合计		136, 427, 411. 23	134, 210, 544. 62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6. 21	490, 000. 00	490, 000. 00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6. 23	2, 990, 000. 92	2, 990, 000. 92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3, 480, 000. 92	3, 480, 000. 92
负债合计		139, 907, 412. 15	137, 690, 545. 54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6. 24	296, 531, 600. 00	296, 531, 600. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6. 25	82, 204, 854. 79	82, 204, 854. 79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6. 26	-172, 421. 49	
盈余公积	6. 27	14, 828, 210. 58	14, 828, 210. 58

一般风险准备			
未分配利润	6.28	-232,882,137.99	-220,151,248.97
归属于母公司所有者权益合计		160,510,105.89	173,413,416.40
少数股东权益		7,514,688.83	7,903,973.34
所有者权益合计		168,024,794.72	181,317,389.74
负债和所有者权益总计		307,932,206.87	319,007,935.28

法定代表人：王保平 主管会计工作负责人：张帆 会计机构负责人：张帆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,924,362.60	9,689,965.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	11.2	48,027,611.24	51,258,376.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,794,135.45	8,799,924.25
流动资产合计		61,746,109.29	69,748,265.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	142,338,182.23	142,338,182.23
其他权益工具投资		500,000.00	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		8,147,240.58	8,423,730.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,850,000.00	1,850,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		89,099.53	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,924,522.34	153,111,913.04
资产总计		214,670,631.63	222,860,178.50
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,799,757.11	7,505,398.65
预收款项		2,641,851.61	3,703,638.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,995,571.39	3,896,343.18
应交税费		4,336.29	28,984.31
其他应付款		61,133,787.70	61,473,651.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,153,451.79	0.00
流动负债合计		73,728,755.89	76,608,015.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,728,755.89	76,608,015.95
所有者权益：			
股本		296,531,600.00	296,531,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,945,865.89	82,945,865.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,828,210.58	14,828,210.58
一般风险准备			
未分配利润		-253,363,800.73	-248,053,513.92
所有者权益合计		140,941,875.74	146,252,162.55
负债和所有者权益合计		214,670,631.63	222,860,178.50

法定代表人：王保平

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：张帆

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.29	17,734,223.41	30,500,088.28
其中：营业收入	6.29	17,734,223.41	30,500,088.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,861,198.09	30,831,642.05
其中：营业成本	6.29	16,186,944.86	19,161,166.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.30	171,713.97	567,173.56

销售费用	6.31	540,281.04	1,204,932.55
管理费用	6.32	12,329,130.87	9,720,400.20
研发费用	6.33	1,482,924.59	120,000.00
财务费用	6.34	1,150,314.16	257,969.31
其中：利息费用		1,184,750.71	528,095.15
利息收入		47,662.84	47,359.33
信用减值损失			
资产减值损失	6.35	-111.40	-200,000.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	6.36		120,129.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.37	340.87	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,126,633.81	-211,424.44
加：营业外收入	6.38	1,031,776.29	123,764.41
减：营业外支出	6.39	23,886.83	164,985.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,118,744.35	-252,645.21
减：所得税费用	6.40	1,429.18	1,315,194.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,120,173.53	-1,567,839.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,120,173.53	-1,567,839.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-389,284.51	-70,722.04
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,730,889.02	-1,497,117.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.043	-0.005
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.043	-0.005

法定代表人：王保平主管会计工作负责人：张帆会计机构负责人：张帆

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	16,860,013.19	29,342,406.09
减：营业成本	11.4	16,304,726.88	28,068,039.16
税金及附加		69,928.42	203,451.62
销售费用		537,232.64	1,185,219.59
管理费用		5,553,467.70	7,531,176.91
研发费用			
财务费用		705,144.38	252,152.76
其中：利息费用		743,356.96	528,095.15
利息收入		43,651.56	39,947.07
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5		120,129.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			200,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,310,486.83	-7,577,504.62
加：营业外收入		1,000,200.02	10,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,310,286.81	-7,567,504.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,310,286.81	-7,567,504.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,310,286.81	-7,567,504.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.018	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.018	-0.03

法定代表人：王保平

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：张帆

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		18,234,524.57	104,157,821.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,440,000.00	21,251.82
收到其他与经营活动有关的现金	6.41.1	2,304,793.71	377,394.80
经营活动现金流入小计		21,979,318.28	104,556,468.05
购买商品、接受劳务支付的现金		8,529,700.40	92,196,410.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,185,304.58	12,047,726.54
支付的各项税费		3,331,657.55	9,062,030.06
支付其他与经营活动有关的现金	6.41.2	2,036,955.22	3,033,925.69
经营活动现金流出小计		25,083,617.75	116,340,092.53
经营活动产生的现金流量净额		-3,104,299.47	-11,783,624.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			120,129.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,944.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,944.00	130,129.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,167,116.88	14,802,528.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,167,116.88	14,802,528.58

投资活动产生的现金流量净额		-4,165,172.88	-14,672,399.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			67,862,606.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.41.3		61,500,000.00
筹资活动现金流入小计			129,362,606.82
偿还债务支付的现金			63,733,696.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,787.50	500,454.53
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	6.41.4	0.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		469,787.50	114,234,151.49
筹资活动产生的现金流量净额		-469,787.50	15,128,455.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4.23	313,485.97
五、现金及现金等价物净增加额		-7,739,264.08	-11,014,082.43
加：期初现金及现金等价物余额		15,821,100.22	32,004,097.53
六、期末现金及现金等价物余额		8,081,836.14	20,990,015.10

法定代表人：王保平 主管会计工作负责人：张帆 会计机构负责人：张帆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,695,295.35	111,448,587.54
收到的税费返还			21,251.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,582,529.56	49,947.07
经营活动现金流入小计		19,277,824.91	111,519,786.43
购买商品、接受劳务支付的现金		21,316,496.74	121,920,343.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,982,841.42	6,791,137.90
支付的各项税费		67,178.42	201,451.62
支付其他与经营活动有关的现金		936,103.35	1,784,960.75
经营活动现金流出小计		27,302,619.93	130,697,893.97
经营活动产生的现金流量净额		-8,024,795.02	-19,178,107.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			120,129.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			120,129.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,668.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			7,668.00
投资活动产生的现金流量净额			112,461.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			67,862,606.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,316,496.74	145,494,733.22
筹资活动现金流入小计		21,316,496.74	213,357,340.04
偿还债务支付的现金			63,733,696.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			500,454.53
支付其他与筹资活动有关的现金		18,057,300.00	142,941,400.00
筹资活动现金流出小计		18,057,300.00	207,175,551.49
筹资活动产生的现金流量净额		3,259,196.74	6,181,788.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4.23	313,485.97
五、现金及现金等价物净增加额		-4,765,602.51	-12,570,371.69
加：期初现金及现金等价物余额		9,689,965.11	28,826,268.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,924,362.60	16,255,897.26

法定代表人：王保平

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：张帆

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：将研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

由于上述要求，本期财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期公司净利润和股东权益无影响。

二、 报表项目注释

中国中金科技股份有限公司 2019 半年度财务报表附注

1、 公司基本情况

中国中金科技股份有限公司（以下简称“本公司”），本公司于2000年10月13日由中国工艺美术（集团）公司、中工美进出口有限责任公司、有研科技集团有限公司（原北京有色

金属研究总院)、株洲市斯特实业有限责任公司、余姚市余姚镇工业总公司、宁波中工美进出口有限责任公司、昆明飞越铜业有限公司等 7 家公司发起成立。成立时公司名称为中金科技股份有限公司,2003 年 11 月 23 日公司名称变更为中国中金科技股份有限公司。成立时注册资本为 7,000.00 万元,截止 2017 年 12 月 31 日本公司注册资本为 29,653.16 万元。本公司统一社会信用代码:91110000710927257F,注册地址:北京市丰台区南四环西路 188 号一区 15 号楼,法定代表人:王保平。本公司属于稀贵原材料投资开发行业和贸易行业,本公司主要经营有色金属进口和内贸业务,本公司之子公司主要经营铅、锌、银、锡、铜矿开采和销售、铜精矿贸易、紫袍玉石开采、加工及销售等。

公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	中国工艺美术(集团)公司	净资产折股	5,800.00	5,800.00	82.86
2	中工美进出口有限责任公司	货币	633.85	633.85	9.06
3	有研科技集团有限公司(原北京有色金属研究总院)	设备	174.29	174.29	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币	174.16	174.16	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币	87.08	87.08	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币	87.08	87.08	1.24
7	昆明飞越铜业有限公司	货币	43.54	43.54	0.62
合计			7,000.00	7,000.00	100.00

上述出资已在 2000 年 09 月 07 日,岳华(集团)会计事务所出具了岳总验字[2000]第 031 号《验资报告》验证,审验截至 2000 年 09 月 07 日,本公司已收到股东缴纳的出资额 8,038.96 万元,其中实收资本为 7,000.00 万元,资本公积为 1,038.96 万元。

2003 年 5 月 15 日,本公司召开 2002 年度股东大会,通过《2002 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》:同意以 2002 年末总股本 7,000.00 万股为基数,向全体股东每 10 股派送红股 7 股,共计送出红股 4,900.00 万股,每股面值 1 元。本公司本年度不进行资本公积金转增股本。

本次增资后的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	中国工艺美术(集团)公司	净资产折股	9,860.00	9,860.00	82.86
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	9.06
3	有研科技集团有限公司(原北京有色金属研究总院)	设备、净资产折股	296.293	296.293	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	2.49

5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
7	昆明飞越铜业有限公司	货币、净资产折股	74.018	74.018	0.62
合计			11,900.00	11,900.00	100.00

上述增资已在 2003 年 6 月 15 日，华通鉴会计师事务所出具华通鉴验字（2003）第 028 号《验资报告》验证，审验截至 2003 年 5 月 31 日，本公司已将未分配利润 4,900.00 万元转增股本，变更后公司注册资本为 11,900.00 万元。

2003 年 3 月 14 日，股东昆明飞越铜业有限公司持有的公司全部股份被北海海事法院依据该院（2001）海商初字第 124 号民事判决书依法冻结，于 7 月 21 日被依法公开拍卖，8 月 23 日由北京东方高迈资源科技开发公司（2004 年 12 月更名为“中工美资产管理公司”）竞得，2003 年 9 月 7 日，该法院据此作出了（2003）海执字 019-2 号民事裁定书。并于 9 月到证券登记部门办理了产权过户手续。

2003 年 5 月 15 日，本公司召开股东大会通过了将 2002 年利润转增股本的决议，本次增资后昆明飞越铜业有限公司分得红股 304,780.00 股，合计持有公司股份 740,180.00 股，由于北京东方高迈资源科技开发公司竞得 43.54 万股股份，所以 43.54 万股产生的 304,780.00 股红股收益应归其所有，即北京东方高迈资源科技开发公司合计持有公司 740,180.00 股股份，北京东方高迈资源科技开发公司已到证券登记部门办理完毕股份过户手续。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	中国工艺美术（集团）公司	净资产折股	9,860.00	9,860.00	82.86
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	9.06
3	有研科技集团有限公司（原北京有色金属研究总院）	设备、净资产折股	296.293	296.293	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
7	北京东方高迈资源科技开发公司	货币	74.018	74.018	0.62
合计			11,900.00	11,900.00	100.00

2003 年 11 月 20 日，中国工艺美术（集团）公司发布中艺投字[2003]201 号《关于同意中金科技股份有限公司受让名称及部分资产的决定》，同意公司名称变更为“中国中金科技股份

有限公司”。

2003年11月22日，公司召开股东大会，通过决议：同意将公司名称由“中金科技股份有限公司”变更为“中国中金科技股份有限公司”。

中国工艺美术（集团）公司《关于将中工美资产管理公司所持中国中金科技股份有限公司0.62%股权划转的决定》（中艺投字【2006】141号文），2006年7月31日，中工美资产管理公司与中国工艺美术（集团）公司签订股权转让协议，约定中工美资产管理公司将（原北京东方高迈资源科技开发公司）其持有的公司0.62%的股权转让给中国工艺美术（集团）公司。

2006年9月11日，公司召开2006年第四次临时股东大会，通过决议：根据中国工艺美术（集团）公司中艺投字【2006】141号文的要求，同意由中国工艺美术（集团）公司收购全部中工美资产管理公司持有的0.62%的公司股份。转让后，中国工艺美术（集团）公司所占本公司的股份为83.48%。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比 例 (%)
1	中国工艺美术（集团）公司	货币、净资产折股	9,934.018	9,934.018	83.48
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	1077.545	1077.545	9.06
3	有研科技集团有限公司(原北京有色金属研究总院)	设备、净资产折股	296.293	296.293	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净资产折股	296.072	296.072	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净资产折股	148.036	148.036	1.24
合计			11,900.00	11,900.00	100.00

2007年12月12日，中国工艺（集团）公司向中国工艺美术（集团）公司下发《关于中国中金科技股份有限公司等4家公司股权无偿划转集团公司直接管理的通知》（工艺总【2007】147号），将中国工艺美术（集团）公司持有的中国中金科技股份有限公司等4家控股公司的股权无偿划转给中国工艺（集团）公司。

2008年1月8日，本公司召开2008年第二次临时股东大会，审议通过了《公司章程修正案》，同意将中国工艺美术（集团）公司持有的公司股权变更为中国工艺（集团）公司持有。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比 例 (%)
1	中国工艺(集团)公司	货币	9,934.018	9,934.018	83.48
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净 资产折股	1077.545	1077.545	9.06
3	有研科技集团有限公司(原北京有 色金属研究总院)	设备、净 资产折股	296.293	296.293	2.49
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净 资产折股	296.072	296.072	2.49
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净 资产折股	148.036	148.036	1.24
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净 资产折股	148.036	148.036	1.24
合计			11,900.00	11,900.00	100.00

2013年11月2日,北京天健兴业资产评估有限公司出具《中国工艺(集团)公司拟对中国中金科技股份有限公司增资扩股项目资产评估报告书》(天兴评报字(2013)第774号),以2013年8月31日为审计和评估基准日,公司净资产评估值为16,757.63万元,每股评估值为1.4082元。

2013年12月31日,公司召开2013年第3次临时股东大会,通过《关于公司增资扩股的议案》,同意中国工艺(集团)公司新增出资25,000.00万元,以每股1.4082元折股认购17,753.16万股,公司总股本增加到29,653.16万股。

本次变更后股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比 例 (%)
1	中国工艺(集团)公司	货币	27,687.178	27,687.178	93.37
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净 资产折股	1077.545	1077.545	3.63
3	有研科技集团有限公司(原北京 有色金属研究总院)	设备、净 资产折股	296.293	296.293	1.00
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净 资产折股	296.072	296.072	1.00
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净 资产折股	148.036	148.036	0.50
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净 资产折股	148.036	148.036	0.50
合计			29,653.16	29,653.16	100.00

上述股权变更已在2014年3月25日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具验资报告(信会师报字【2014】第722773号)验证,截至2014年3月24日,已收到中国工艺(集团)公司2.5亿元增资款。

本公司股东中国工艺(集团)公司已于2017年12月18日将公司名称变更为中国工艺

集团有限公司。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	中国工艺集团有限公司	货币	27,687.178	27,687.178	93.37
2	中工美进出口有限责任公司	货币、净 资产折股	1077.545	1077.545	3.63
3	有研科技集团有限公司（原北京 有色金属研究总院）	设备、净 资产折股	296.293	296.293	1.00
4	株洲市斯特实业有限责任公司	货币、净 资产折股	296.072	296.072	1.00
5	余姚市余姚镇工业总公司	货币、净 资产折股	148.036	148.036	0.50
6	宁波中工美进出口有限责任公司	货币、净 资产折股	148.036	148.036	0.50
合计			29,653.16	29,653.16	100.00

本公司于 2017 年 4 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函，公司属于基础层，简称：中国中金；证券代码为：871522；主办券商：新时代证券股份有限公司；由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2016）第 021001 号审计报告。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事有色金属进口和内贸业务及经营铅、锌、银、锡、铜矿开采和销售、铜精矿贸易、紫袍玉石开采、加工及销售等。

2、财务报表的编制基础

2.1 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

3、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年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 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事有色金属矿采选及销售的经营。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.19 收入”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“4.24 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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 4.5.2），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“4.11 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.11.2.4）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。

4.6 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。

4.7 外币业务

4.7.1 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，按交易日的当期平均汇率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。

4.7.2 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；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

4.8 金融工具

4.8.1 金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配。②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

4.8.2 金融工具的确认依据和计量方法

4.8.2.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分

的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

4.8.2.2以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.2.3以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4.8.2.4以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4.8.2.5以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

4.8.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转

移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.8.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.8.5 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 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。

4.9.2 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
本公司单项金额重大主要指应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
其他组合	关联公司之间的往来、员工备用金、未逾期押金、保证金、有抵押及担保的款项等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）			
其中：6 个月以内	0.00	0.00	0.00
6 至 12 个月	2.00	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比 例(%)
5年以上	100.00	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	计提方法
应收款项余额前五名或占应收账款余额10%以上的款项	有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.9.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物及低值易耗品、在产品、库存商品等。

4.10.2 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。

4.10.3 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。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 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。

4.11 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“4.8 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。

4.11.1 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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权

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

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

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

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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。

4.11.2.3 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。

4.11.2.4 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“4.5.2 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。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

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

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	4.00—40.00	5.00	2.375—23.375
机器设备	年限平均法	5.00—15.00	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.12.4 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。

4.12.5 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够可靠地计量，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。

4.13 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“4.17 长期资产减值”。

4.14 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。

4.15 无形资产

4.15.1 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。

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

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

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

4.15.2 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。

4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，具体如下：

项目	摊销年限(年)	依据
办公楼装修费	5年	估计
专利使用费	6年	合同

4.17 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。

4.18 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福

利。其中：

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

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

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

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

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

4.19 收入

4.19.1 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。

4.19.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

发生的成本能够可靠地计量。

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

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。

4.19.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.4 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

4.19.5 具体收入确认政策

进口贸易代理业务：公司接受国内厂商的委托并签订代理进口协议，货物进口后以公司控制货权，存放指定仓库，委托方付款提货，达到收入确认条件。

国内贸易和矿山采选销售业务以客户收到货物验收合格，本公司取得收款权利时确认收入

4.20 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。

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。

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 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。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.21.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

4.22 其他重要的会计政策和会计估计

4.22.1 专项储备

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，根据第二章第六条（七）尾矿库按入库尾矿量计算，三等及三等以上尾矿库每吨 1 元，四等及五等尾矿库每吨 1.5 元。

本办法下发之日以前已经实施闭库的尾矿库，按照已堆存尾砂的有效库容大小提取，库容 100 万立方米以下的，每年提取 5 万元；超过 100 万立方米的，每增加 100 万立方米增加 3 万元，但每年提取额最高不超过 30 万元。

原矿产量不含金属、非金属矿山尾矿库和废石场中用于综合利用的尾砂和低品位矿石。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行

新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
			2018 半年度
1	新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用、研发费用	120,000.00

4.23.2 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

4.24 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：

4.24.1 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。应收账款减值是基于评估

应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.24.2 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。

4.24.3 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。

4.24.4 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。

4.24.5 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。

4.24.6 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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%/13%/6%/3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	详见下表

(续)

纳税主体名称	所得税税率
中国中金科技股份有限公司	25%
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	25%
云南中金共和资源有限公司	15%
云南中金共和资源有限公司马关分公司	15%
云南中金共和资源有限公司麻栗坡分公司	15%

5.2 税收优惠及批文

本公司下属公司云南中金共和资源有限公司马关分公司根据《财政部国家税务总局总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告第12号)、《云南省国家税务局、云南省地方税务局关于实施西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案管理问题的公告》(云南省国家税务局、云南省地方税务局公告2012年第10号)、《文山地方税务局关于实施西部大开发税收优惠政策审核确认、备案管理办法》(文地

税发[2012]123号)文件规定。自2012年1月1日至2020年12月31日执行西部大开发税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司下属公司云南中金共和资源有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201553000288，享受税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年上半年度，上期指2018年上半年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,709.50	8,095.56
银行存款	5,731,128.75	13,465,497.17
其他货币资金	2,286,997.89	2,347,507.49
合计	8,081,836.14	15,821,100.22
其中：存放在境外的款项总额		

其中其他货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
外埠存款	87.91	76,697.02
期货账户	528,554.69	513,132.10
复垦费专户	1,758,355.29	1,757,678.37
合计	2,286,997.89	2,347,507.49

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	17,919.70	33,169.36
合计	17,919.70	33,169.36

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 分类

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	790,188.00	23.05	790,188.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,638,495.43	76.95	2,620,575.73	99.32	17,919.70
其中：账龄组合	2,638,495.43	76.95	2,620,575.73	99.32	17,919.70

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,428,683.43	100.00	3,410,763.73	99.48	17,919.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	790,188.00	22.94	790,188.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,653,745.09	77.06	2,620,575.73	98.75	33,169.36
其中：账龄组合	2,653,745.09	77.06	2,620,575.73	98.75	33,169.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,443,933.09	100.00	3,410,763.73	99.04	33,169.36

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北天意碳素有限公司	574,363.10	574,363.10	100.00	收回可能性极小
清远市正向经贸有限公司	215,824.90	215,824.90	100.00	收回可能性极小
合计	790,188.00	790,188.00		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,919.70		
其中：6个月以内	17,919.70		
7至12个月			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	2,620,575.73	2,620,575.73	100.00
合计	2,638,495.43	2,620,575.73	

6.2.1.2 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

6.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆市百亩发展公司	非关联方	1,160,997.23	5年以上	33.71	1,160,997.23
优钢物资供应站炼锌厂	非关联方	964,816.97	5年以上	28.01	964,816.97
河北天意碳素有限公司	非关联方	574,363.10	4至5年	16.68	574,363.10
熊嘉庆	非关联方	223,478.23	5年以上	6.49	223,478.23
清远市正向经贸有限公司	非关联方	215,824.90	4至5年	6.27	215,824.90
合计		3,139,480.43		91.16	3,139,480.43

6.3 预付款项

6.3.1 账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内				
其中：6个月以内	1,908,115.48	78.03		1,908,115.48
7至12个月	387,616.60	15.85	934.49	386,682.11
1年以内小计	2,295,732.08	93.88	934.49	2,294,797.59
1至2年	149,537.82	6.12	281.13	149,256.69
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	2,445,269.90	100.00	1,215.62	2,444,054.28

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内				
其中：6个月以内	1,353,407.97	96.09		1,353,407.97
7至12个月	52,294.63	3.71	1,045.89	51,248.74
1年以内小计	1,405,702.60	99.80	1,045.89	1,404,656.71
1至2年	2,811.32	0.20	281.13	2,530.19
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	1,408,513.92	100.00	1,327.02	1,407,186.90

6.3.2 账龄超过1年的大额预付款项情况

无

6.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	未结算原因
温州二井建设有限公司	工程款	739,071.62	6个月以内	30.22	合同未执行完毕
贵州省洪达工程有限公司	工程款	443,220.00	6个月以内	18.13	合同未执行完毕
云南电网有限责任公司文山马关供电局	电费	320,784.53	6个月以内	13.12	合同未执行完毕
四川鑫银资源投资有限公司	材料款	300,000.00	6个月以内	12.27	合同未执行完毕
云南电网有限责任公司文山麻栗坡供电局	电费	100,002.00	7-12月	4.09	合同未执行完毕
合计		1,903,078.15		77.83	

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,308,048.54	7,211,688.68
合计	7,308,048.54	7,211,688.68

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

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其他应收款	127,589,824.32	88.29	127,589,824.32	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,925,327.95	11.71	9,617,279.41	56.82	7,308,048.54
其中：账龄组合	10,125,629.25	7.01	9,617,279.41	94.98	508,349.84
其他组合	6,799,698.70	4.71			6,799,698.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	663.00	0.00	663.00	100.00	
合计	144,515,815.27	100.00	137,207,766.73	94.94	7,308,048.54

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	127,589,824.32	88.35	127,589,824.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,828,968.09	11.65	9,617,279.41	98.93	7,211,688.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	663.00	0.00	663.00	100.00	
合计	144,419,455.41	100.00	137,207,766.73	95.01	7,211,688.68

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
山西介休三盛焦化有限公司	90,648,000.00	90,648,000.00	100.00	收回可能性极小
个旧有色金属交易有限公司	12,981,172.96	12,981,172.96	100.00	收回可能性极小
河北天意碳素有限公司	3,789,751.30	3,789,751.30	100.00	收回可能性极小
宁波新汇国际贸易有限公司	20,170,900.06	20,170,900.06	100.00	收回不确定性较大， 基于谨慎性原则，全 额计提坏账
合计	127,589,824.32	127,589,824.32		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月以内	450,689.84		
7至12个月			
1年以内小计	450,689.84		
1至2年			
2至3年	81,800.00	24,540.00	30
3至4年			
4至5年	2,000.00	1,600.00	80
5年以上	9,591,139.41	9,591,139.41	100
合计	10,125,629.25	9,617,279.41	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	239,698.70		
保证金	6,560,000.00		
合计	6,799,698.70		

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
付远进	663.00	663.00	100.00	收回可能性极小
合计	663.00	663.00	100.00	

6.4.1.2 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.4.1.3 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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西介休三盛焦化有限公司	借款	90,648,000.00	5年以上	62.77	90,648,000.00
宁波新汇国际贸易有限公司	往来款	20,170,900.06	6个月内、7至12个月	13.97	20,170,900.06
个旧有色金属交易所有限公司	往来款	12,981,172.96	1-2年	8.99	12,981,172.96
贵州中金硅业有限公司	往来款	5,646,863.30	5年以上	3.91	5,646,863.30
河北天意碳素有限公司	往来款	3,789,751.30	3-4年	2.62	3,789,751.30
合计		133,236,687.62		92.26	133,236,687.62

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,807,683.33		3,807,683.33
在产品	852,142.32		852,142.32
库存商品	10,348,897.77	600,000.00	9,748,897.77
委托加工物资			
委托代销商品	200,984.96		200,984.96
合计	15,209,708.38	600,000.00	14,609,708.38

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,242,713.95		4,242,713.95
在产品	777,918.90		777,918.90
库存商品	12,006,006.84	600,000.00	11,406,006.84
委托加工物资	54,016.99		54,016.99
委托代销商品	204,828.99		204,828.99
合计	17,285,485.67	600,000.00	16,685,485.67

6.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	600,000.00					600,000.00
合计	600,000.00					600,000.00

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	12,422,194.94	13,106,357.23

企业所得税		1,819.86
待摊费用	345,173.16	88,892.33
合计	12,767,368.10	13,197,069.42

6.7 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				500,000.00		500,000.00
其他						
合计				500,000.00		500,000.00

注：期货会员资格为经上海期货交易所理事会批准的上海期货交易所会员，编号为2230109102972。

6.7.1 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			
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
上海期货交易所期货会员资格	500,000.00		500,000.00					
合计	500,000.00		500,000.00					

6.8 其他权益工具投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期货会员资格	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,088,796.38	140,073,900.65
固定资产清理		
合计	134,088,796.38	140,073,900.65

6.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	160,153,859.53	33,748,446.42	7,637,578.39	3,029,041.73	204,568,926.07
2、本年增加金额	143,636.37	283,416.62			427,052.99
(1) 购置		283,416.62			283,416.62

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		5582.74			5,582.74
(1) 处置或报废		5582.74			5,582.74
(2) 本期处置子公司					
4、期末余额	160,297,495.90	34,026,280.30	7,637,578.39	3,029,041.73	204,990,396.32
二、累计折旧					
1、期初余额	46,686,588.97	10,751,825.56	4,892,689.97	2,163,920.92	64,495,025.42
2、本年增加金额	4,733,280.21	1,181,027.42	400,874.53	95,595.62	6,410,777.78
(1) 计提	4,733,280.21	1,181,027.42	400,874.53	95,595.62	6,410,777.78
3、本年减少金额		4203.26			4,203.26
(1) 处置或报废		4203.26			4,203.26
(2) 本期处置子公司					
4、期末余额	51,419,869.18	11,928,649.72	5,293,564.50	2,259,516.54	70,901,599.94
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	108,877,626.72	22,097,630.58	2,344,013.89	769,525.19	134,088,796.38
2、期初账面价值	113,467,270.56	22,996,620.86	2,744,888.42	865,120.81	140,073,900.65

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	34,797,699.46		34,797,699.46	29,912,532.82		29,912,532.82
合计	34,797,699.46		34,797,699.46	29,912,532.82		29,912,532.82

6.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
火烧桥干堆库工程	28,000,000.00	20,598,662.13				20,598,662.13
新寨锡矿矿山工程	218,406,900.00	6,040,933.29	778,159.43			6,819,092.72
河道改造工程	750,000.00	947,727.00			255,720.00	692,007.00
南当矿深部 15 万吨	39,419,100.00	793,310.14	4,100,083.33			4,893,393.47

尾砂联络道路工程	3,000,000.00	533,035.94	278,606.15			811,642.09
麻栗坡尾矿充填项目	6,000,000.00	391,056.60	79,698.11			470,754.71
其他		607,807.72	4,339.62		100,000.00	512,147.34
合计	295,576,000.00	29,912,532.82	5,240,886.64		355,720.00	34,797,699.46

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
火烧桥干堆库工程	73.57	73.57				自筹
新寨锡矿矿山工程	3.12	3.12				自筹
河道改造工程	92.27	92.27				自筹
南当矿深部15万吨/年采矿改扩建工程	12.41	12.41				自筹
尾砂联络道路工程	27.05	27.05				自筹
麻栗坡尾矿充填项目	7.85	7.85				自筹
其他						自筹
合计						

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	矿山探矿权	矿山开采权	专利权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,631,202.05	24,475,561.34	103,228,786.00	1,552,915.13	131,888,464.52
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	2,631,202.05	24,475,561.34	103,228,786.00	1,552,915.13	131,888,464.52
二、累计摊销					
1、期初余额	535,538.98		16,582,735.85	168,232.48	17,286,507.31
2、本期增加金额	43,500.24		731,673.49	77,645.76	852,819.49
(1) 计提	43,500.24		731,673.49	77,645.76	852,819.49
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	579,039.22	0.00	17,314,409.34	245,878.24	18,139,326.80
三、减值准备					

1、期初余额		22,625,561.34			22,625,561.34
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		22,625,561.34			22,625,561.34
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,052,162.83	1,850,000.00	85,914,376.66	1,307,036.89	91,123,576.38
2、期初账面价值	2,095,663.07	1,850,000.00	86,646,050.15	1,384,682.65	91,976,395.87

6.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专利实施费	33,333.32		8,333.34		24,999.98
办公楼装修费	15,039.04	89,099.53	15,039.04		89,099.53
合计	48,372.36	89,099.53	23,372.38		114,099.51

6.13 递延所得税资产

6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细
无。

6.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	141,219,857.48	141,219,857.48
可抵扣亏损	110,578,764.29	110,644,301.93
合计	251,798,621.77	251,864,159.41

6.13.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年度		13,185,711.17	
2020 年度	15,047,580.04	15,047,580.04	
2021 年度	16,234,943.33	16,234,943.33	
2022 年度	29,339,313.33	29,339,313.33	
2023 年度	36,836,754.06	36,836,754.06	
2024 年度	13,120,173.53		
合计	110,578,764.29	110,644,301.93	

6.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,072,000.00	1,100,933.33
预付设备款	1,007,100.00	1,040,100.00
投资款	6,000,000.00	6,000,000.00
减：减值准备	6,000,000.00	6,000,000.00

合计	2,079,100.00	2,141,033.33
----	--------------	--------------

本公司对贵州中金硅业有限责任公司投资 6,000,000.00 元，该公司于 2007 年已经停止营业，并于 2010 年进行了税务注销，由于该公司另一股东湖南德宇投资有限公司被吊销，无法进行正常清算，于 2015 年交由法院清算，至今尚未完成清算。本公司将对该公司的投资款全额计提减值准备后在其他非流动资产列示。

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

6.15.1 保证借款情况

项目	担保金额	保证人
中国建设银行股份有限公司文山壮族苗族自治州分行	20,000,000.00	中国工艺集团有限公司
合计	20,000,000.00	

6.16 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	9,124,678.76	8,311,353.18
合计	9,124,678.76	8,311,353.18

6.16.1 应付账款

6.16.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,618,440.46	5,290,885.25
1 至 2 年	1,116,040.39	412,462.97
2 至 3 年	267,880.30	258,494.72
3 至 4 年	60,462.16	170,953.32
4 至 5 年	21,473.14	274,144.18
5 年以上	2,040,382.31	1,904,412.74
合计	9,124,678.76	8,311,353.18

6.16.1.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海馨顺商贸有限公司	1,561,399.94	尚未进行结算的货款
合计	1,561,399.94	

6.17 预收款项

6.17.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,109,289.17	3,115,765.74
1至2年		
2至3年		
3至4年	1,505,897.44	1,505,897.44
4至5年		
5年以上		
合计	3,615,186.61	4,621,663.18

6.17.2 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	款项内容
云南锦云泰金属资源科技有限公司	1,145,451.03	1年以内	货款
中国工艺美术（集团）公司	900,000.00	3至4年	关联方货款交易
上海臻格矿业有限公司	629,542.10	1年以内	货款、保证金
浙江永压铜业有限公司	605,897.44	3至4年	货款
建水承新商贸有限公司	260,961.04	1年以内	货款
合计	3,541,851.61		

6.17.3 账龄超过一年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国工艺美术集团有限公司	900,000.00	尚未提供货物
浙江永压铜业有限公司	605,897.44	尚未进行结算
合计	1,505,897.44	

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,087,812.95	10,495,663.16	10,221,270.67	5,362,205.44
二、离职后福利-设定提存计划		1,161,853.89	1,136,120.23	25,733.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,087,812.95	11,657,517.05	11,357,390.90	5,387,939.10

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,445,055.26	8,010,975.91	8,118,924.91	2,337,106.26
2、职工福利费		662,709.26	507,189.65	155,519.61
3、社会保险费		780,859.68	712,176.69	68,682.99

其中：医疗保险费		611,385.53	582,712.57	28,672.96
工伤保险费		83,531.86	81,259.93	2,271.93
生育保险费		85,942.29	78,204.19	7,738.10
4、住房公积金	17,307.00	745,189.00	699,487.00	63,009.00
5、工会经费和职工教育经费	2,625,450.69	294,504.44	182,067.55	2,737,887.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	5,087,812.95	10,494,238.29	10,219,845.80	5,362,205.44

6.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,029,966.12	1,006,498.68	23,467.44
2、失业保险费		47,751.17	45,484.95	2,266.22
3、企业年金缴费		84,136.60	84,136.60	0.00
合计		1,161,853.89	1,136,120.23	25,733.66

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		441,965.03
资源税	155,144.16	242,848.23
企业所得税		
城市维护建设税		22,362.55
个人所得税	7,767.89	49,280.56
教育费附加		13,417.53
地方教育费附加		8,945.02
印花税	1,220.10	5,199.80
合计	164,132.15	784,018.72

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		28,393.75
应付股利		
其他应付款	93,992,939.87	95,377,302.84
合计	93,992,939.87	95,405,696.59

6.20.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		28,393.75
合计		28,393.75

6.20.2 其他应付款

6.20.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
代垫费用	38,600.00	24,480.13
工程款		1,215,187.98
往来款	66,061,779.79	66,658,749.72
押金	2,800,000.00	2,380,119.80
运费		19,108.97
专营权价款	25,000,000.00	25,000,000.00
其他	92,560.08	79,656.24
合计	93,992,939.87	95,377,302.84

6.20.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铜仁市国土局	25,000,000.00	专营权价款 3,000.00 万元，尚未支付完成的部分
合计	25,000,000.00	

6.21 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	490,000.00	490,000.00
合计	490,000.00	490,000.00

6.21.1 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2017 年第二批科技支撑计划	490,000.00			490,000.00	课题经费
合计	490,000.00			490,000.00	

6.22 政府补助

6.22.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌专项资金补贴	与收益相关		1,000,000.00	
合计			1,000,000.00	

6.23 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,990,000.92			2,990,000.92	
合计	2,990,000.92			2,990,000.92	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
选矿废渣干堆技改项目	2,990,000.92						2,990,000.92	与资产相关
合计	2,990,000.92						2,990,000.92	

6.24 股本

项目	期初余额	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	
中国工艺集团有限公司	276,871,780.00						276,871,780.00
有研科技集团有限公司(原北京有色金属研究总院)	2,962,930.00						2,962,930.00
株洲市斯特实业有限责任公司	2,960,720.00						2,960,720.00
余姚市余姚镇工业总公司	1,480,360.00						1,480,360.00
中工美进出口有限责任公司	10,775,450.00						10,775,450.00
宁波中工美进出口有限责任公司	1,480,360.00						1,480,360.00
合计	296,531,600.00						296,531,600.00

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	81,869,034.15			81,869,034.15
其他资本公积	335,820.64			335,820.64
合计	82,204,854.79			82,204,854.79

6.26 专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费		461,041.90	633,463.39	-172,421.49
合计		461,041.90	633,463.39	-172,421.49

注：根据财企【2012】16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，依据开采的原矿量，按照每吨 10 元标准提取专项储备。

6.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,828,210.58			14,828,210.58
合计	14,828,210.58			14,828,210.58

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。

6.28 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-220,151,248.97	-196,123,253.97
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-220,151,248.97	-196,123,253.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,730,889.02	-24,027,995.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-232,882,137.99	-220,151,248.97

6.29 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,022,456.93	15,913,996.44	30,244,577.53	18,830,878.25
其他业务	711,766.48	272,948.42	255,510.75	330,288.18
合计	17,734,223.41	16,186,944.86	30,500,088.28	19,161,166.43

6.29.1 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
矿山采选销售	16,972,294.25	15,913,996.44
代理费收入	50,162.68	
合计	17,022,456.93	15,913,996.44

（续）

项目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
矿山采选销售	29,135,516.69	18,830,878.25
代理费收入	1,109,060.84	
合计	30,244,577.53	18,830,878.25

6.29.2 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
郴州乾泰实业有限公司	8,520,927.11	50.06
建水承新商贸有限公司	3,105,344.21	18.24
云南锦云泰金属资源科技有限公司	2,880,131.82	16.92
安福县开源矿业有限公司	1,879,847.37	11.04
马小丫	171,650.50	1.01
合计	16,557,901.01	97.27

6.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,475.12	158,841.91
教育附加费	23,678.60	95,305.15
地方教育附加	15,785.74	8,963.46
印花税	17,994.70	210,871.86
车船税	5,792.00	5,847.20
资源税	8,138.34	
土地使用税	383.18	383.18
房产税	54,782.54	54,782.54
环保税	5,683.75	
其他		32,178.26
合计	171,713.97	567,173.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	326,819.91	787,519.18
通讯费	5,968.00	11,347.56
邮寄费	2,695.00	
差旅及交通费	27,818.80	55,700.99
业务招待费		1,085.25
物业及租赁费	63,474.68	77,454.68
水电费	24,009.66	37,070.50
咨询费	1,886.79	12,830.19
折旧费	82,274.64	82,382.24
仓储费		114,837.15
手续费	5,207.56	5,584.92
燃油及车杂费	56.00	288.00

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	70.00	
其他费用		18,831.89
合计	540,281.04	1,204,932.55

6.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,338,045.93	7,314,820.24
低值易耗品	2,620.42	5,701.58
差旅及交通费	197,361.25	292,202.85
业务招待费	157,726.54	166,173.47
修理费	90,352.55	32,973.46
办公费	45,555.79	147,233.08
通讯费	57,498.89	56,189.74
燃油及车杂费	119,147.20	110,389.84
物业及租赁费	125,430.24	152,029.52
折旧、摊销	3,641,740.08	372,409.45
中介费用		403,022.53
水电费	117,846.83	52,898.60
诉讼费		50,635.00
技术服务费	272,066.70	287,144.83
邮寄费	2,914.00	
会议费	5,900.38	
其他	154,924.07	276,576.01
合计	12,329,130.87	9,720,400.20

6.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,199,651.04	
折旧费用	264,810.15	
技术服务费		120,000.00
直接投入	18,463.40	
合计	1,482,924.59	120,000.00

6.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,184,750.71	528,095.15
减：利息收入	47,662.84	47,389.82

减：汇兑收益	-4.23	269,294.24
金融机构手续费	13,222.06	-31,518.87
其他		78,077.09
合计	1,150,314.16	257,969.31

6.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-111.40	-200,000.00
存货跌价损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计	-111.40	-200,000.00

6.36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益		120,129.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		120,129.33

6.37 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	340.87		340.87
其中：固定资产处置利得（损失）	340.87		340.87
无形资产处置利得（损失）			
合计	340.87		340.87

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,019,876.27	10,000.00	1,019,876.27
其他	11,900.02	113,764.41	11,900.02
合计	1,031,776.29	123,764.41	1,031,776.29

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	17,298.00		与收益相关
北京市环境保护局老旧汽车淘汰更新补贴款		10,000.00	与收益相关
减免增值税补贴	2,578.27		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
新三板上市补贴	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,019,876.27	10,000.00	

6.39 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	15,000.00		15,000.00
税收滞纳金		50,852.74	
罚款支出		102,000.00	
其他	8,886.83	12,132.44	8,886.83
合计	23,886.83	164,985.18	23,886.83

6.40 所得税费用

6.40.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,429.18	1,315,194.33
递延所得税费用		
合计	1,429.18	1,315,194.33

6.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,118,744.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,279,686.09
子公司适用不同税率的影响	713,727.73
调整以前期间所得税的影响	1,429.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,565,958.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,429.18

6.41 现金流量表项目

6.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	47,662.84	41,038.46
营业外收入	1,029,198.02	122,957.02

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	1,227,932.85	213,399.32
合计	2,304,793.71	377,394.80

6.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	15,000.00	
费用支出	1,624,955.22	2,933,925.69
罚款、滞纳金支出		100,000.00
支付往来款	397,000.00	
合计	2,036,955.22	3,033,925.69

6.41.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		61,500,000.00
合计		61,500,000.00

6.41.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,120,173.53	-1,567,839.54
加：资产减值准备	-111.40	-200,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,410,777.78	6,285,273.82
无形资产摊销	852,819.49	944,795.59
长期待摊费用摊销	23,372.38	15,039.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-340.87	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,184,750.71	528,095.15
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,075,777.29	22,891,267.36
经营性应收项目的减少	-1,117,977.58	-16,489,175.36
经营性应付项目的增加	586,806.26	-24,191,080.68
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-3,104,299.47	-11,783,624.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,081,836.14	20,990,015.10
减：现金的期初余额	15,821,100.22	32,004,097.53
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	-7,739,264.08	-11,014,082.43

6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,794,838.25	20,990,015.10
其中：库存现金	63,709.50	9,469.16
可随时用于支付的银行存款	5,731,128.75	20,980,545.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,794,838.25	20,990,015.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.42.3 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	2,286,997.89	保证金、复垦费专户存款及外埠存款
合计	2,286,997.89	

6.42.4 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	219.70	6.8701	1,509.36

7、在其他主体的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云南中金共和资源有限公司	中国云南	中国云南	矿产采选、销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	中国贵州	中国贵州	板岩开采、加工、销售	42.00		投资设立

注：根据章程规定，股东作为出资者按投入公司的资本额享有所有者的资产受益、重大决策和选择管理者等权利，本公司在贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司董事会拥有 42% 表决权，享有的资产收益及重大决策的权利最大，且与持股比例为 28% 的北京金泰丰信息技术有限公司签订一致行动人协议，故可以控制贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司，将其纳入合并范围。

8、关联方及关联交易

8.1 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(%)
中国工艺集团有限公司	北京市朝阳区朝阳门外吉祥里 103 号	贸易	190,000.00 万元	93.37	93.37

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国工艺美术集团有限公司	同一实际控制人	91110000100010484W
中拓国际经贸集团有限公司	同一实际控制人	911100001013315469
中艺编织品进出口有限公司	同一实际控制人	91110105101104925H
中艺东方经贸发展有限公司	同一实际控制人	91110105795110560R
中国工艺福建实业有限公司	同一实际控制人	91350200158147918Y
中国工艺烟台抽纱有限公司	同一实际控制人	913706001650106292
中国工艺山东抽纱有限公司	同一实际控制人	913700001630532030
上海中艺抽纱有限公司	同一实际控制人	913101157402661381
河南中艺进出口有限公司	股东关联	91410100712641287L

8.4 关联方交易情况

8.4.1 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

无。

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	上期发生额
中国工艺福建实业有限公司	紫袍玉工艺品	21,288.74	13,622.84
中国工艺烟台抽纱有限公司	紫袍玉工艺品	7,154.98	11,858.50
中国工艺山东抽纱有限公司工艺品分公司	紫袍玉工艺品	1,545.63	9,668.49
中国工艺山东抽纱有限公司	紫袍玉工艺品	15,971.82	5,525.89
上海中艺抽纱有限公司	紫袍玉工艺品		11,450.50
河南中艺进出口有限公司	紫袍玉工艺品	10,790.25	11401.26

8.4.2 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国工艺集团有限公司	5,000,000.00	2018.10.11	2022.10.10	否
中国工艺集团有限公司	15,000,000.00	2018.11.29	2022.11.28	否

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款：				
河南中艺进出口有限公司港区分公司			6,148.00	
中国工艺集团有限公司				
合计			6,148.00	
其他应收款：				
贵州中金硅业有限公司	5,646,863.30	5,646,863.30	5,646,863.30	5,646,863.30
合计	5,646,863.30	5,646,863.30	5,646,863.30	5,646,863.30

8.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项：		
中国工艺美术集团有限公司	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

其他应付款：		
中国工艺集团有限公司	61,012,255.56	61,012,255.56
北京金泰丰信息技术有限公司	250,000.00	250,000.00
贵州省铜仁地区梵净山投资有限责任公司	3,631,137.78	3,631,137.78
合计	64,893,393.34	64,893,393.34

8.6 关联方承诺

无。

9、承诺及或有事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

11、公司财务报表重要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 分类

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	790,188.00	100.00	790,188.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	790,188.00	100.00	790,188.00	100.00	

(续)

类别	期初余额				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	790,188.00	100.00	790,188.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
其他组合					
单项金额不重大但单独计提					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
坏账准备的应收款项					
合计	790,188.00	100.00	790,188.00	100.00	

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北天意碳素有限公司	574,363.10	574,363.10	100.00	收回可能性极小
清远市正向经贸有限公司	215,824.90	215,824.90	100.00	收回可能性极小
合计	790,188.00	790,188.00		

(续)

债务单位名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北天意碳素有限公司	574,363.10	574,363.10	100.00	收回可能性极小
清远市正向经贸有限公司	215,824.90	215,824.90	100.00	收回可能性极小
合计	790,188.00	790,188.00		

11.1.2 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

11.1.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
河北天意碳素有限公司	非关联方	574,363.10	4 至 5 年	72.69	574,363.10
清远市正向经贸有限公司	非关联方	215,824.90	4 至 5 年	27.31	215,824.90
合计		790,188.00		100.00	790,188.00

11.2 其他应收款

11.2.1 分类

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其他应收款	127,589,824.32	69.27	127,589,824.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,615,358.52	30.73	8,587,747.28	15.17	48,027,611.24
其中：账龄组合	8,674,180.80	4.71	8,587,747.28	99.00	86,433.52
其他组合	47,941,177.72	26.03			47,941,177.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	184,205,182.84	100.00	136,177,571.60	73.93	48,027,611.24
----	----------------	--------	----------------	-------	---------------

(续)

类别	期初余额				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	127,589,824.32	68.07	127,589,824.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,846,123.38	31.93	8,587,747.28	98.81	51,258,376.10
其中：账龄组合	8,691,477.62	4.64	8,587,747.28	98.81	103,730.34
其他组合	51,154,645.76	27.29			51,154,645.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	187,435,947.70	100.00	136,177,571.60	72.65	51,258,376.10

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西介休三盛焦化有限公司	90,648,000.00	90,648,000.00	100.00	收回可能性极小
个旧有色金属交易有限公司	12,981,172.96	12,981,172.96	100.00	收回可能性极小
河北天意碳素有限公司	3,789,751.30	3,789,751.30	100.00	收回可能性极小
宁波新汇国际贸易有限公司	20,170,900.06	20,170,900.06	100.00	收回可能性极小
合计	127,589,824.32	127,589,824.32		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月以内	28,773.52		
6至12个月			
1年以内小计	28,773.52		
1至2年			10.00
2至3年	81,800.00	24,540.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	8,561,607.28	8,561,607.28	100.00
合计	8,674,180.80	8,587,747.28	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：6个月以内	46,070.34		

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6至12个月			
1年以内小计	46,070.34		
1至2年			10.00
2至3年	81,800.00	24,540.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年	2,000.00	1,600.00	80.00
5年以上	8,561,607.28	8,561,607.28	100.00
合计	8,691,477.62	8,587,747.28	

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	1,106.00		
保证金	5,000,000.00		
关联方往来款	42,940,071.72		
合计	47,941,177.72		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	3,381.98		
保证金	5,000,000.00		
关联方往来款	46,151,263.78		
合计	51,154,645.76		

11.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
备用金	1,106.00	3,381.98
往来款	88,556,076.84	91,784,565.72
借款本金及利息	90,648,000.00	90,648,000.00
合计	184,205,182.84	187,435,947.70

11.2.3 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

11.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西介休三盛焦化有限公司	借款	90,648,000.00	5年以上	49.21	90,648,000.00

云南中金共和资源有限公司	往来款	23,055,422.78	6个月以内、 1至2年	12.52	
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	往来款	19,884,648.94	6个月以内、 1至2年、 2至3年、 3至4年、 4至5年、 5年以上	10.79	
宁波新汇国际贸易有限公司	往来款	20,170,900.06	6个月内、 7至12个月	10.95	20,170,900.06
个旧有色金属交易有限公司	往来款	12,981,172.96	5年以上	7.05	12,981,172.96
合计		166,740,144.74		90.52	123,800,073.02

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,338,182.23		142,338,182.23	142,338,182.23		142,338,182.23
合计	142,338,182.23		142,338,182.23	142,338,182.23		142,338,182.23

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期年 增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
云南中金共和资源有限公司	133,518,182.23			133,518,182.23		
贵州铜仁中艺紫袍玉文化发展有限公司	8,820,000.00			8,820,000.00		
合计	142,338,182.23			142,338,182.23		

11.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,436,413.19	16,304,726.88	29,322,357.20	28,068,039.16
其他业务	423,600.00		20,048.89	
合计	16,860,013.19	16,304,726.88	29,342,406.09	28,068,039.16

11.4.1 主营业务收入（分产品）：

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
国内商品销售收入	16,386,250.51	16,304,726.88
代理费收入	50,162.68	
合计	16,436,413.19	16,304,726.88

11.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财投资收益		120,129.33
合计		120,129.33

12、补充资料

12.1 本期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	340.87	6.37 资产处置收益
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	1,017,298.00	6.38 营业外收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,408.54	详见 6.38 营业外收入、6.39 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,008,230.33	
所得税影响额	252,057.58	
少数股东权益影响额（税后）	1,121.55	
合计	755,051.20	

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。

12.2 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	-7.63	-0.043	-0.043
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.08	-0.045	-0.045