

中国有色金属建设股份有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	2
2. 母公司资产负债表	4
3. 合并利润表	6
4. 母公司利润表	7
5. 合并现金流量表	8
6. 母公司现金流量表	9
7. 合并所有者权益变动表	10
8. 母公司所有者权益变动表	12
9. 财务报表附注	14
10. 本所企业法人营业执照	93
11. 本所证券期货从业资格复印件	94
12. 注册会计师执业资格证书复印件	95

审计报告

中天运【2017】审字第90677号

中国有色金属建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国有色金属建设股份有限公司（以下简称“中色股份公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中色股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中色股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中色股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕 志

中国·北京

二〇一七年四月十四日

中国注册会计师：陈永毡

合并资产负债表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,270,244,999.34	3,690,986,143.94
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	五、2	464,210,106.55	320,389,257.55
应收账款	五、3	5,623,836,480.88	2,552,995,814.25
预付款项	五、4	2,544,102,520.72	3,294,205,897.08
应收利息	五、5	227,200.00	
应收股利	五、6	8,280,000.00	
其他应收款	五、7	337,985,311.62	322,824,230.40
存货	五、8	4,455,228,536.02	4,645,355,598.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	110,602,607.27	5,148,954.77
其他流动资产	五、10	441,859,629.94	474,907,269.74
流动资产合计		16,256,577,392.34	15,306,813,166.15
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、11	425,366,676.50	422,884,669.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	653,899,101.67	576,292,411.96
投资性房地产	五、13	466,831,878.70	482,629,384.12
固定资产	五、14	3,656,343,927.63	3,066,274,301.14
在建工程	五、15	443,555,727.54	1,137,808,245.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	1,185,051,807.75	1,205,741,157.07
开发支出	五、17		
商誉	五、18	11,231,691.32	11,075,510.95
长期待摊费用	五、19	391,042,227.23	30,002,712.24
递延所得税资产	五、20	219,184,388.45	249,308,844.21
其他非流动资产	五、21	200,883,907.75	361,314,476.72
非流动资产合计		7,653,391,334.54	7,543,331,713.57
资产总计		23,909,968,726.88	22,850,144,879.72

合并资产负债表（续）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、22	6,868,176,685.64	4,664,313,969.14
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	五、23	1,553,135,733.68	1,878,839,294.62
应付账款	五、24	1,764,673,103.78	1,463,066,897.14
预收款项	五、25	2,489,077,908.87	3,363,419,061.60
应付职工薪酬	五、26	56,819,628.11	28,971,458.34
应交税费	五、27	184,329,720.78	176,394,484.54
应付利息	五、28	24,999,933.56	24,493,482.87
应付股利	五、29	24,867,580.49	24,213,638.92
其他应付款	五、30	1,871,137,007.05	1,957,018,210.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	182,065,024.70	954,503,531.53
其他流动负债			
流动负债合计		15,019,282,326.66	14,535,234,028.93
非流动负债：			
长期借款	五、32	1,193,396,964.76	754,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、33	500,107,053.64	798,983,900.55
长期应付职工薪酬	五、34	22,106,969.89	20,355,328.43
专项应付款			
预计负债	五、35	3,121,134.28	2,944,466.30
递延收益	五、36	320,314,167.59	217,172,355.66
递延所得税负债		31,368,292.86	45,108,595.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,070,414,583.02	1,839,064,646.24
负债合计		17,089,696,909.68	16,374,298,675.17
所有者权益：			
股本	五、37	1,969,378,424.00	984,689,212.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	954,594,113.51	1,906,895,945.43
减：库存股			
其他综合收益	五、39	-156,381,023.86	-224,959,829.92
专项储备	五、40	34,658,509.48	43,545,745.73
盈余公积	五、41	312,740,581.37	292,436,049.56
一般风险准备			
未分配利润	五、42	1,972,629,499.73	1,747,234,058.73
归属于母公司所有者权益合计		5,087,620,104.23	4,749,841,181.53
少数股东权益		1,732,651,712.97	1,726,005,023.02
所有者权益合计		6,820,271,817.20	6,475,846,204.55
负债和所有者权益总计		23,909,968,726.88	22,850,144,879.72

母公司资产负债表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
流动资产：			
货币资金		1,194,338,283.22	1,295,266,673.84
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		4,856,049.00	7,900,000.00
应收账款	十五、1	3,753,887,408.27	2,546,468,638.62
预付款项		2,190,109,269.45	3,201,930,261.10
应收利息			
应收股利		38,280,000.00	52,024,838.73
其他应收款	十五、2	1,899,181,660.85	1,126,636,649.89
存货		3,032,531,994.06	1,911,965,572.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		110,518,811.41	4,292,344.61
其他流动资产		264,886,469.47	330,370,987.11
流动资产合计		12,488,589,945.73	10,476,855,966.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		386,285,638.60	386,285,638.60
持有至到期投资			
长期应收款		415,000,000.00	415,000,000.00
长期股权投资	十五、3	2,977,935,236.03	2,944,357,028.14
投资性房地产		466,009,001.02	481,779,338.92
固定资产		435,706,840.25	447,575,507.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,752,825.79	4,177,277.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		367,404,782.90	
递延所得税资产		102,018,402.38	96,781,241.59
其他非流动资产		48,043,871.76	49,274,900.98
非流动资产合计		5,203,156,598.73	4,825,230,933.40
资产总计		17,691,746,544.46	15,302,086,900.02

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
流动负债：			
短期借款		6,244,064,006.86	4,396,186,689.14
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		1,139,858,479.00	1,609,486,448.00
应付账款		1,083,886,683.80	544,993,534.53
预收款项		1,440,901,517.30	1,581,943,309.73
应付职工薪酬		7,258,773.64	4,931,375.71
应交税费		5,475,292.20	6,705,639.37
应付利息		24,082,155.79	24,402,857.87
应付股利			
其他应付款		2,417,468,326.92	1,991,414,232.51
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		160,000,000.00	629,220,280.53
其他流动负债			
流动负债合计		12,522,995,235.51	10,789,284,367.39
非流动负债：			
长期借款		1,193,396,964.76	725,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		101,355,000.01	101,520,611.12
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		1,294,751,964.77	826,520,611.12
负债合计		13,817,747,200.28	11,615,804,978.51
所有者权益：			
股本		1,969,378,424.00	984,689,212.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		716,802,554.51	1,701,491,766.51
减：库存股			
其他综合收益		27,974,542.82	-5,932,022.38
专项储备			
盈余公积		312,740,581.37	292,436,049.56
未分配利润		847,103,241.48	713,596,915.82
所有者权益合计		3,873,999,344.18	3,686,281,921.51
负债和股东权益总计		17,691,746,544.46	15,302,086,900.02

合并利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		19,114,357,558.53	19,606,880,109.71
其中：营业收入	五、43	19,114,357,558.53	19,606,880,109.71
二、营业总成本		18,619,067,903.60	19,258,968,168.36
其中：营业成本	五、43	17,192,565,313.78	17,922,917,612.61
税金及附加	五、44	153,999,242.20	74,220,564.36
销售费用	五、45	177,135,136.14	199,119,082.18
管理费用	五、46	553,756,099.67	554,675,077.58
财务费用	五、47	418,795,305.22	281,087,788.41
资产减值损失	五、48	122,816,806.59	226,948,043.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、49	50,241,865.19	84,186,437.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,701,385.19	51,739,755.55
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		545,531,520.12	432,098,378.57
加：营业外收入	五、50	212,245,594.13	65,358,688.81
其中：非流动资产处置利得		293,961.22	4,918,593.59
减：营业外支出	五、51	152,331,375.12	6,498,292.97
其中：非流动资产处置损失		136,399,686.93	2,494,521.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		605,445,739.13	490,958,774.41
减：所得税费用	五、52	262,824,535.80	198,606,800.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		342,621,203.33	292,351,973.69
归属于母公司所有者的净利润		296,013,323.15	360,429,572.02
少数股东损益		46,607,880.18	-68,077,598.33
六、其他综合收益的税后净额	五、53	50,799,610.18	-177,575,984.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		68,578,806.06	-187,781,735.10
其中：（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		68,578,806.06	-187,781,735.10
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		-1,431,976.68	-1,249,441.47
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		70,010,782.74	-186,532,293.63
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-17,779,195.88	10,205,750.25
七、综合收益总额		393,420,813.51	114,775,988.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		364,592,129.21	172,647,836.92
归属于少数股东的综合收益总额		28,828,684.30	-57,871,848.08
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.150	0.183
（二）稀释每股收益(元/股)		0.150	0.183

母公司利润表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十五、4	12,388,763,017.79	14,296,642,064.36
减：营业成本	十五、4	11,761,062,648.73	13,620,417,254.59
税金及附加		9,674,977.14	4,806,060.99
销售费用		7,429,699.31	8,319,025.21
管理费用		156,538,088.26	164,285,923.27
财务费用		239,031,659.64	296,667,826.91
资产减值损失		76,844,544.58	95,928,335.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	104,363,228.61	223,755,587.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,234,184.57	40,596,391.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		242,544,628.74	329,973,224.71
加：营业外收入		5,597,187.50	1,763,260.00
其中：非流动资产处置利得		59,781.50	
减：营业外支出		73,003.49	31,135.31
其中：非流动资产处置损失		31,621.96	15,319.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		248,068,812.75	331,705,349.40
减：所得税费用		45,023,494.69	50,310,267.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,045,318.06	281,395,081.80
五、其他综合收益的税后净额		33,906,565.20	17,296,901.29
（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		33,906,565.20	17,296,901.29
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		-1,431,976.68	-1,200,668.14
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		35,338,541.88	18,497,569.43
6、其他			
六、综合收益总额		236,951,883.26	298,691,983.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1030	0.1430
（二）稀释每股收益		0.1030	0.1430

合并现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,277,815,794.33	23,040,833,258.47
收到的税费返还		171,674,324.08	75,678,145.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	313,509,490.78	301,893,958.04
经营活动现金流入小计		16,762,999,609.19	23,418,405,362.19
购买商品、接受劳务支付的现金		16,570,330,713.34	20,242,560,111.41
支付给职工以及为职工支付的现金		820,308,727.04	765,455,470.41
支付的各项税费		952,026,769.28	409,982,800.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	706,661,504.40	570,761,956.96
经营活动现金流出小计		19,049,327,714.06	21,988,760,339.09
经营活动产生的现金流量净额		-2,286,328,104.87	1,429,645,023.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			132,949,805.09
取得投资收益收到的现金		1,877,802.00	69,691,642.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,554,422.86	1,306,817.87
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	五、54	20,000,000.00	1,827,900.00
投资活动现金流入小计		272,432,224.86	205,776,165.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,924,243.49	251,937,091.88
投资支付的现金		9,964,000.00	15,123,968.30
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	五、54		1,923,714.06
投资活动现金流出小计		164,888,243.49	268,984,774.24
投资活动产生的现金流量净额		107,543,981.37	-63,208,609.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,800,000.00	13,485,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,800,000.00	13,485,000.00
取得借款收到的现金		9,940,562,100.82	8,065,114,298.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	142,854,098.73	
筹资活动现金流入小计		10,133,216,199.55	8,078,599,298.30
偿还债务支付的现金		8,847,324,545.23	6,653,224,813.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,580,121.98	483,784,772.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,988,556.85	61,771,824.32
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	269,170,436.18	185,966,100.88
筹资活动现金流出小计		9,604,075,103.39	7,322,975,686.41
筹资活动产生的现金流量净额		529,141,096.16	755,623,611.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,585,545.29	-639,147,744.09
五、现金及现金等价物净增加额		-1,547,057,482.05	1,482,912,281.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,343,123,869.21	1,860,211,587.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,796,066,387.16	3,343,123,869.21

母公司现金流量表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		11,206,763,121.07	15,928,698,194.79
收到的税费返还		141,587,924.26	70,087,010.43
收到其他与经营活动有关的现金		60,996,114.35	32,214,774.27
经营活动现金流入小计		11,409,347,159.68	16,030,999,979.49
购买商品、接受劳务支付的现金		11,805,007,273.30	16,507,418,461.94
支付给职工以及为职工支付的现金		221,057,270.64	173,498,930.23
支付的各项税费		22,652,886.28	31,574,171.18
支付其他与经营活动有关的现金		145,485,609.28	277,149,095.83
经营活动现金流出小计		12,194,203,039.50	16,989,640,659.18
经营活动产生的现金流量净额		-784,855,879.82	-958,640,679.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,450,000.00	2,751,805.09
取得投资收益收到的现金		81,614,872.55	141,921,617.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,238.21	
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		223,265,110.76	144,673,422.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,183,091.76	3,872,842.28
投资支付的现金		1,110,975,209.00	199,338,956.03
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		1,114,158,300.76	203,211,798.31
投资活动产生的现金流量净额		-890,893,190.00	-58,538,375.90
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		9,317,573,798.98	7,035,400,198.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,317,573,798.98	7,035,400,198.90
偿还债务支付的现金		7,442,748,036.39	5,475,810,293.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,637,719.11	328,287,272.66
支付其他与筹资活动有关的现金		61,909,690.47	136,183,271.41
筹资活动现金流出小计		7,833,295,445.97	5,940,280,837.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,484,278,353.01	1,095,119,361.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,632,635.72	4,987,403.65
五、现金及现金等价物净增加额		-162,838,081.09	82,927,709.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,143,672,824.72	1,060,745,115.03
六、期末现金及现金等价物余额		980,834,743.63	1,143,672,824.72

合并所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	984,689,212.00				1,906,895,945.43		-224,959,829.92	43,545,745.73	292,436,049.56		1,747,234,058.73	1,726,005,023.02	6,475,846,204.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	984,689,212.00				1,906,895,945.43		-224,959,829.92	43,545,745.73	292,436,049.56		1,747,234,058.73	1,726,005,023.02	6,475,846,204.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	984,689,212.00				-952,301,831.92		68,578,806.06	-8,887,236.25	20,304,531.81		225,395,441.00	6,646,689.95	344,425,612.65
（一）综合收益总额							68,578,806.06				296,013,323.15	28,828,684.30	393,420,813.51
（二）所有者投入和减少资本					32,387,380.08							46,384,811.25	78,772,191.33
1. 股东投入的普通股												48,793,200.00	48,793,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					32,387,380.08							-2,408,388.75	29,978,991.33
（三）利润分配									20,304,531.81		-70,617,882.15	-60,782,985.62	-111,096,335.96
1. 提取盈余公积									20,304,531.81		-20,304,531.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-49,234,460.59	-60,782,985.62	-110,017,446.21
4. 其他											-1,078,889.75		-1,078,889.75
（四）所有者权益内部结转	984,689,212.00				-984,689,212.00								
1. 资本公积转增股本	984,689,212.00				-984,689,212.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-8,887,236.25				-7,783,819.98	-16,671,056.23
1. 本期提取								17,975,931.87				12,272,223.82	30,248,155.69
2. 本期使用								-26,863,168.12				-20,056,043.80	-46,919,211.92
（六）其他													
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				954,594,113.51		-156,381,023.86	34,658,509.48	312,740,581.37		1,972,629,499.73	1,732,651,712.97	6,820,271,817.20

合并所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	984,689,212.00				1,891,007,285.99		-37,178,094.82	48,713,334.42	258,660,256.64		1,413,476,891.38	1,939,321,724.43	6,498,690,610.04
加：会计政策变更													
前期差错更正									5,636,284.74		50,726,562.61		56,362,847.35
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	984,689,212.00				1,891,007,285.99		-37,178,094.82	48,713,334.42	264,296,541.38		1,464,203,453.99	1,939,321,724.43	6,555,053,457.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,888,659.44		-187,781,735.10	-5,167,588.69	28,139,508.18		283,030,604.74	-213,316,701.41	-79,207,252.84
（一）综合收益总额							-187,781,735.10				360,429,572.02	-57,871,848.08	114,775,988.84
（二）所有者投入和减少资本					13,702,739.44							-52,640,335.96	-38,937,596.52
1. 股东投入的普通股												-52,640,335.96	-52,640,335.96
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					13,702,739.44								13,702,739.44
（三）利润分配									28,139,508.18		-77,398,967.28	-98,008,221.30	-147,267,680.40
1. 提取盈余公积									28,139,508.18		-28,139,508.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-49,234,460.59	-98,008,221.30	-147,242,681.89
4. 其他											-24,998.51		-24,998.51
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-5,167,588.69				-4,796,296.07	-9,963,884.76
1. 本期提取								22,423,330.38				15,547,885.44	37,971,215.82
2. 本期使用								-27,590,919.07				-20,344,181.51	-47,935,100.58
（六）其他					2,185,920.00								2,185,920.00
四、本期期末余额	984,689,212.00				1,906,895,945.43		-224,959,829.92	43,545,745.73	292,436,049.56		1,747,234,058.73	1,726,005,023.02	6,475,846,204.55

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	984,689,212.00				1,701,491,766.51		-5,932,022.38		292,436,049.56	713,596,915.82	3,686,281,921.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	984,689,212.00				1,701,491,766.51		-5,932,022.38		292,436,049.56	713,596,915.82	3,686,281,921.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	984,689,212.00				-984,689,212.00		33,906,565.20		20,304,531.81	133,506,325.66	187,717,422.67
（一）综合收益总额							33,906,565.20			203,045,318.06	236,951,883.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									20,304,531.81	-69,538,992.40	-49,234,460.59
1. 提取盈余公积									20,304,531.81	-20,304,531.81	
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,234,460.59	-49,234,460.59
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	984,689,212.00				-984,689,212.00						
1. 资本公积转增资本股本	984,689,212.00				-984,689,212.00						
2. 盈余公积转增资本股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,969,378,424.00				716,802,554.51		27,974,542.82		312,740,581.37	847,103,241.48	3,873,999,344.18

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国有色金属建设股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	984,689,212.00				1,699,305,846.51		-23,228,923.67		258,660,256.64	458,849,240.18	3,378,275,631.66
加：会计政策变更											
前期差错更正									5,636,284.74	50,726,562.61	56,362,847.35
其他											
二、本年期初余额	984,689,212.00				1,699,305,846.51		-23,228,923.67		264,296,541.38	509,575,802.79	3,434,638,479.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,185,920.00		17,296,901.29		28,139,508.18	204,021,113.03	251,643,442.50
（一）综合收益总额							17,296,901.29			281,395,081.80	298,691,983.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									28,139,508.18	-77,373,968.77	-49,234,460.59
1. 提取盈余公积									28,139,508.18	-28,139,508.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,234,460.59	-49,234,460.59
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					2,185,920.00						2,185,920.00
四、本期期末余额	984,689,212.00				1,701,491,766.51		-5,932,022.38		292,436,049.56	713,596,915.82	3,686,281,921.51

中国有色金属建设股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

中国有色金属建设股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经中国有色金属工业总公司中色研字[1997]0060 号及中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改字[1997]20 号文件批准，由中国有色矿业集团有限公司作为独家发起人，以募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额 14,000.00 万股。公司注册地为北京市丰台区西客站南广场驻京办一号楼 B 座中色建设大厦，办公地址为北京市朝阳区安定路 10 号中国有色大厦，法定代表人为张克利，公司法人营业执照统一社会信用代码为 91110000100001262Q，组织形式为股份有限公司，母公司为中国有色矿业集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

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

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

本公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。本报告期合并范围未发生变化。报告期合并范围详见“本附注八、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布

的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

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

（五）企业合并会计处理

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

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

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

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

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

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

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

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

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

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

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的

账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（七）合营安排

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

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

1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

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

5、金融资产减值

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

本公司对应收款项减值详见“本附注三、（十一）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

应收账款	账龄分析法
------	-------

其他应收款	账龄分析法
-------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

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

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

决策。

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

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

运输设备	年限平均法	3-6	3.00	32.30-16.17
------	-------	-----	------	-------------

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

（十九）生物资产

无。

（二十）油气资产

无。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的

现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

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

（二十二）长期资产减值

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

1、长期资产减值测试方法

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

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

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

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

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

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

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作

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

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

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

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

（二十六）股份支付

无。

（二十七）安全生产费

按照 2012 年 2 月 14 日由财政部、国家安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》对生产企业计提、使用和核算安全生产费用。在使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）收入

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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

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

2、提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

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

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

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

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

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、建造合同

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

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

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助需同时满足政府补助所附条件及公司能够收到政府补助两个条件时，予以确认，含财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产等。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

（三十一）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价

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

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1) 融资租赁租入资产

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

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、经营租赁

1) 经营租赁租入资产

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(三十二) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）相关规定适用于自 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响：利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。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、教育费及附加、房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

2、会计估计变更

无。

3、重要前期差错更正

本公司联营公司中国瑞林工程技术有限公司本报告期按照《企业会计准则》及其会计核算办法的相关规定，根据所取得的外部证据对部分项目的收入及成本进行了重新确认，并对前期财务报表进行了追溯重述。本公司依据中国瑞林工程技术有限公司调整后的财务报表对其权益法核算的年初及以前年度所确认的长期股权投资及投资收益等报表项目进行了会计差错更正。具体对财务报表项目的影响如下：

受影响的报表项目	影响金额			
	2015 年 12 月 31 日\2015 年度		2015 年度以前	
	借方	贷方	借方	贷方
长期股权投资	41,646,470.26		56,362,847.35	
盈余公积		4,164,647.03		5,636,284.74
未分配利润		37,481,823.23		50,726,562.61
投资收益		-14,716,377.09		

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 17%、13%、12%、10%、6% 税率计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳	17%、13%、12%、10%、6%
营业税	营业额	3%、5%
资源税	应税产品金额或应税产品的课税数量	5%、20 元/吨
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%、5%
土地使用税	实际占用的土地面积	
房产税	房产价值扣除 10%-30% 为基数、房产价值	1.2%、1.44%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率	备注
中国有色沈阳（泵业）有限公司	15%	详见（二）、1
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	15%	详见（二）、2
中色南方稀土（新丰）矿业有限公司	10%	详见（二）、3
NFC Metal Pte.Ltd.	17%	详见（二）、4
NFC Kazakhstan LLC	20%	
NFC Kazakhstan	20%	
Acxap-Tay	20%	
NFC DEVELOPMENT(DRC) COMPANY LIMITED SARL	30%	
Baisheng Fulcrum Company (Pty)Ltd	28%	
中色股份吉尔吉斯有限公司	10%	
中色印度私人公司	34%	
鑫都矿业有限公司	30 亿蒙图以内 10% 以上 25%	
凯丰资源控股有限公司	10%	
蒙古工业建筑有限责任公司	10%	
中色股份（沙特）有限公司	20%	
中色俄罗斯有限公司	20%	

(二) 税收优惠及批文

1、根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局辽科发[2014]53 号《关于公布辽宁省 2014 年第一批高新技术企业复审结果的通知》，子公司中国有色沈阳（泵业）有限公司被评为高新技术企业，发证时间为 2014 年 8 月 6 日，适用所得税税率为 15%，享受税收优惠期间为 2014 年 1 月至 2016 年 12 月；

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

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

4、境外子公司 NFC Metal Pte.Ltd.营业利润 10 万新币以内的加计扣除 75%，营业利润超过 10 万新币的部分加计扣除 50%，并减征 30%所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,946,107.58	12,233,181.25
银行存款	1,782,284,587.95	3,324,833,334.04
其他货币资金	480,014,303.81	353,919,628.65
合计	2,270,244,999.34	3,690,986,143.94
其中:存放在境外的款项总额	308,347,157.88	1,667,076,891.93

注：期末余额中其他货币资金中银行承兑汇票保证金 109,009,291.53 元，保函保证金 316,669,320.65 元，银行存款质押存款 28,500,000.00 元，一年期定期存单 20,000,000.00 元，合计 474,178,612.18 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	210,836,246.55	320,389,257.55
商业承兑票据	253,373,860.00	
合计	464,210,106.55	320,389,257.55

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	33,949,000.00
商业承兑票据	
合计	33,949,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,255,934,905.35	
商业承兑票据		
合计	1,255,934,905.35	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,922,160.58	0.44	25,922,160.58	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,696,131,620.57	97.69	98,262,472.84	1.73	5,597,869,147.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	109,004,778.77	1.87	83,037,445.62	76.18	25,967,333.15
合计	5,831,058,559.92	100.00	207,222,079.04	--	5,623,836,480.88

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,265,264.80	0.89	24,265,264.80	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,616,056,971.20	96.16	63,061,156.95	2.41	2,552,995,814.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	80,220,045.98	2.95	80,220,045.98	100.00	
合计	2,720,542,281.98	100.00	167,546,467.73	--	2,552,995,814.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	25,922,160.58	25,922,160.58	100.00	预计不可能收回
合计	25,922,160.58	25,922,160.58	100.00	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,951,693,974.88		
1 至 2 年	276,013,431.78	8,280,402.95	3.00
2 至 3 年	283,027,510.51	28,302,751.05	10.00
3 至 4 年	134,642,617.27	40,392,785.18	30.00
4 至 5 年	20,452,547.54	6,135,764.26	30.00
5 年以上	30,301,538.59	15,150,769.40	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,696,131,620.57	98,262,472.84	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 39,675,611.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

(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	期末余额	占应收账款期末 余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准 备期末余额
客户 1	1,983,948,997.08	34.02	
客户 2	944,025,479.50	16.19	
客户 3	226,617,183.73	3.89	
客户 4	214,675,363.33	3.68	
客户 5	188,149,402.05	3.23	32,000.00
合计	3,557,416,425.69	61.01	32,000.00

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至本报告期末，公司将承包工程业务的应收账款 15,324,089.11 元转让给银行，因终止确认该笔款项而承担费用 1,893,074.29 元。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,385,434,510.94	93.76	3,253,278,372.00	98.76
1 至 2 年	141,549,756.38	5.56	24,133,360.15	0.73
2 至 3 年	1,210,868.94	0.05	3,673,782.03	0.11
3 年以上	15,907,384.46	0.63	13,120,382.90	0.40
合计	2,544,102,520.72	100.00	3,294,205,897.08	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付账款未及时结算原因：未到结算期。

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商 1	537,251,534.66	21.12	未到结算期
供应商 2	325,520,518.30	12.80	未到结算期
供应商 3	231,849,988.33	9.11	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
供应商 4	199,633,907.39	7.85	未到结算期
供应商 5	185,768,276.17	7.30	未到结算期
合计	1,480,024,224.85	58.18	--

5、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	227,200.00	
委托贷款		
债券投资		
合计	227,200.00	

（2）重要逾期利息

无。

6、应收股利

（1）应收股利

被投资单位名称	期末余额	期初余额
中国瑞林工程技术有限公司	8,280,000.00	
合计	8,280,000.00	

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

7、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（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	180,609,805.69	41.11	5,270,000.00	2.92	175,339,805.69
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,223,998.91	44.44	60,529,962.98	31.01	134,694,035.93
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	63,481,729.20	14.45	35,530,259.20	55.97	27,951,470.00
合计	439,315,533.80	100.00	101,330,222.18	--	337,985,311.62

（续表）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	180,609,805.69	42.87	5,270,000.00	2.92	175,339,805.69
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,218,443.61	44.20	58,520,462.81	31.43	127,697,980.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	54,458,747.48	12.93	34,672,303.57	63.67	19,786,443.91
合计	421,286,996.78	100.00	98,462,766.38	--	322,824,230.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

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
四川美酒河经贸二公司	5,270,000.00	5,270,000.00	100.00	预计无法收回
赤峰市泰升国有资产运营有限公司	175,339,805.69			
合计	180,609,805.69	5,270,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,789,387.29		
1 至 2 年	4,512,235.99	451,223.60	10
2 至 3 年	6,136,014.20	1,840,804.26	30
3 至 4 年	11,918,299.09	5,959,149.55	50
4 至 5 年	12,052,214.51	6,026,107.26	50
5 年以上	57,815,847.83	46,252,678.31	80
合计	195,223,998.91	60,529,962.98	--

(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 2,840,720.86 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账款情况

无。

(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	期初账面余额
应收出口退税款	15,348,417.07	50,616,162.76
备用金	10,893,753.03	7,870,120.78
往来款及其他	413,073,363.70	362,800,713.24
合计	439,315,533.80	421,286,996.78

(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	款项的性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
赤峰市泰升国有资产运营有限公司	往来款	175,339,805.69	5 年以上	39.91	

左旗国土资源局	往来款	25,460,400.00	1 年以内、3-5 年 、5 年以上	5.80	951,200.00
DONG YUAN COMPANY	往来款	19,400,000.00	3-5 年	4.42	9,700,000.00
七冶建设集团有限责任公司	往来款	18,732,335.16	1 年以内	4.26	
应收出口退税款	往来款	15,348,417.07	1 年以内	3.49	
合计	--	254,280,957.92	--	57.88	10,651,200.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	669,606,798.98	20,723,947.22	648,882,851.76	729,428,408.32	17,996,452.45	711,431,955.87
自制半成品及在产品	840,814,008.37	36,369,218.41	804,444,789.96	950,757,980.55	15,757,411.50	935,000,569.05
库存商品	1,318,446,610.05	147,679,514.68	1,170,767,095.37	1,305,924,276.47	187,214,921.90	1,118,709,354.57
周转材料	5,877,405.50		5,877,405.50	6,001,186.00		6,001,186.00
建造合同形成的已完工未结算资产	1,820,685,491.06		1,820,685,491.06	1,870,338,170.26		1,870,338,170.26
其他	4,570,902.37		4,570,902.37	3,874,362.67		3,874,362.67
合计	4,660,001,216.33	204,772,680.31	4,455,228,536.02	4,866,324,384.27	220,968,785.85	4,645,355,598.42

(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	转销	
原材料	17,996,452.45	10,131,846.23			7,404,351.46	20,723,947.22
自制半成品及在产品	15,757,411.50	30,896,386.97		4,024,234.51	6,260,345.55	36,369,218.41
库存商品	187,214,921.90	45,766,794.89		6,280,513.17	79,021,688.94	147,679,514.68
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	220,968,785.85	86,795,028.09		10,304,747.68	92,686,385.95	204,772,680.31

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

格扣除相应销售费及税后的金额作为可变现净值，并将其与账面金额之差确认计提或转回跌价准备上述市场价格的确认依据如下：

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

B. 无公开市场报价的产品是以报表日当月成交平均价为相关产品市场价格。

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

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

注 2：本期存货跌价准备计提额 86,795,028.09 元系本期末公司部分存货市场价格下降所致；本期存货跌价准备转回额 10,304,747.68 元系部分存货市场价格回升所致；本期存货跌价准备转销额 92,686,385.95 元系公司将部分已计提存货跌价准备的存货对外销售，并转销了相应已计提的存货跌价准备所致。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	6,108,146,663.75
累计已确认毛利	809,901,710.99
减：预计损失	
已办理结算的金额	5,097,362,883.68
建造合同形成的已完工未结算资产	1,820,685,491.06

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	110,602,607.27	5,148,954.77
合计	110,602,607.27	5,148,954.77

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预交税费	441,859,629.94	474,907,269.74
合计	441,859,629.94	474,907,269.74

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		
	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：	425,666,676.50	300,000.00	425,366,676.50
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	425,666,676.50	300,000.00	425,366,676.50
合计	425,666,676.50	300,000.00	425,366,676.50

(续表)

项目	期初余额		
	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：	423,184,669.55	300,000.00	422,884,669.55
其中：按公允价值计量的			

按成本计量的	423,184,669.55	300,000.00	422,884,669.55
合计	423,184,669.55	300,000.00	422,884,669.55

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
菲律宾建金发展公司（注）	1,975,638.60			1,975,638.60
民生人寿保险股份有限公司	384,310,000.00			384,310,000.00
珠海鑫光集团股份有限公司				
海禾央联（北京）科贸有限责任公司	250,000.00			250,000.00
沈阳嘉诚实业公司（注）	300,000.00			300,000.00
香港榆琪达有限公司（注）	36,349,030.95	2,482,006.95		38,831,037.90
合计	423,184,669.55	2,482,006.95		425,666,676.50

(续表)

被投资单位	减值准备				持股比例 (%)	本期 现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
菲律宾建金发展公司（注）					40.00	
民生人寿保险股份有限公司					6.17	
珠海鑫光集团股份有限公司					6.26	
海禾央联（北京）科贸有限责任公司					5.00	
沈阳嘉诚实业公司（注）	300,000.00			300,000.00	85.72	
香港榆琪达有限公司（注）					35.00	
合计	300,000.00			300,000.00	--	--

注：本公司不参与菲律宾建金发展公司、沈阳嘉诚实业公司经营，也不对其实施控制或重大影响；香港榆琪达有限公司尚在筹建期，本公司尚不对其实施控制或重大影响，故将所持股权划分为可供出售金融资产。

(3) 报告期内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	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	300,000.00		300,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	300,000.00		300,000.00

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
威海市正大环保设备股份有限公司		9,964,000.00		395,434.36						10,359,434.36
盛达矿业股份有限公司	187,274,757.32		391,469.38	5,071,766.26					28,988,750.58	220,943,804.78
东北大学设计研究院（有限公司）	51,267,326.68			349,734.64			944,000.00			50,673,061.32
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,784,073.48			-68,147.06						1,715,926.42
厦门盛炯贸易有限公司	545,433.95									545,433.95
联合产权交易所	645,256.41									645,256.41
中国瑞林工程技术有限公司	299,413,797.41			44,533,434.91		-1,392,116.40	8,280,000.00			334,275,115.92
Terramin Australia Limited	27,364,982.77			-670,431.39		-39,860.28				26,654,691.10
包头稀土产品交易所有限公司	9,187,474.30			89,593.47						9,277,067.77
小计	577,483,102.32	9,964,000.00	391,469.38	49,701,385.19		-1,431,976.68	9,224,000.00		28,988,750.58	655,089,792.03
减：长期股权投资减值准备	1,190,690.36									1,190,690.36
合计	576,292,411.96									653,899,101.67

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	585,098,409.21			585,098,409.21
2.本期增加金额	59,272.27			59,272.27
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	4,000.00			4,000.00
(3) 企业合并增加				
其他	55,272.27			55,272.27
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
其他				
4.期末余额	585,157,681.48			585,157,681.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	102,469,025.09			102,469,025.09
2.本期增加金额	15,856,777.69			15,856,777.69
(1) 计提或摊销	15,854,986.43			15,854,986.43
其他	1,791.26			1,791.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
.....				
4.期末余额	118,325,802.78			118,325,802.78
三、减值准备				
1.期初余额				
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				
四、账面价值				
1.期末账面价值	466,831,878.70			466,831,878.70
2.期初账面价值	482,629,384.12			482,629,384.12

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,879,959,723.53	1,983,403,641.99	70,046,640.96	120,326,993.76	7,174,066.50	5,060,911,066.74
2.本期增加金额	319,019,669.84	605,799,767.21	12,780,003.91	7,509,772.28		945,109,213.24
(1) 购置	34,304,887.98	19,790,108.05	2,839,791.39	5,007,373.34		61,942,160.76
(2) 在建工程转入	284,714,781.86	585,723,254.40	9,940,212.52			880,378,248.78
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		286,404.76		2,502,398.94		2,788,803.70
3.本期减少金额	34,751,453.06	14,368,091.47	5,936,888.24	8,274,785.28		63,331,218.05
(1) 处置或报废	21,677,150.89	14,368,091.47	5,608,688.37	8,274,785.28		49,928,716.01
(2) 其他减少	13,074,302.17		328,199.87			13,402,502.04
4.期末余额	3,164,227,940.31	2,574,835,317.73	76,889,756.63	119,561,980.76	7,174,066.50	5,942,689,061.93
二、累计折旧						
1.期初余额	672,734,000.67	1,073,407,321.46	53,294,780.31	82,718,622.93		1,882,154,725.37
2.本期增加金额	107,828,366.00	191,973,754.93	17,258,248.31	21,398,188.26		338,458,557.50
(1) 计提	107,828,366.00	191,973,754.93	17,258,248.31	19,996,821.52		337,057,190.76
(2) 其他				1,401,366.74		1,401,366.74
3.本期减少金额	20,345,088.48	12,055,767.87	5,700,460.03	5,519,348.44		43,620,664.82
(1) 处置或报废	15,071,739.16	10,624,196.80	5,462,141.63	5,519,348.44		36,677,426.03
(2) 其他	5,273,349.32	1,431,571.07	238,318.40			6,943,238.79
4.期末余额	760,217,278.19	1,253,325,308.52	64,852,568.59	98,597,462.75		2,176,992,618.05
三、减值准备						
1.期初余额	43,478,768.98	67,326,707.12	1,004,311.33	672,252.80		112,482,040.23
2.本期增加金额	1,188,297.01					1,188,297.01
(1) 计提	1,188,297.01					1,188,297.01
3.本期减少金额	1,816,911.26	1,102,917.35	876,207.11	521,785.27		4,317,820.99
(1) 处置或报废	1,816,911.26	1,102,917.35	876,207.11	521,785.27		4,317,820.99
4.期末余额	42,850,154.73	66,223,789.77	128,104.22	150,467.53		109,352,516.25
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
1.期末账面价值	2,361,160,507.39	1,255,286,219.44	11,909,083.82	20,814,050.48	7,174,066.50	3,656,343,927.63
2.期初账面价值	2,163,746,953.88	842,669,613.41	15,747,549.32	36,936,118.03	7,174,066.50	3,066,274,301.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	13,514,071.54	7,117,536.32	3,618,843.49	2,777,691.73	
机器设备	6,184,417.03	3,273,402.42	2,059,912.48	851,102.13	
通用设备	97,071.42	94,159.27		2,912.15	
合计	19,795,559.99	10,485,098.01	5,678,755.97	3,631,706.01	

(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
房屋及建筑物	482,628,962.59	正在办理中
土地资产	7,174,066.50	通过划拨方式取得，未办理
合计	489,803,029.09	--

15、在建工程

(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
改扩建项目	226,156,385.59		226,156,385.59	224,165,794.58		224,165,794.58
余热发电				24,321,823.42		24,321,823.42
萃取改造				4,813,467.94		4,813,467.94
动力烟气脱硫	5,158,463.37		5,158,463.37	2,875,844.86		2,875,844.86
硒汞回收项目	2,864,034.31		2,864,034.31	2,704,042.31		2,704,042.31
渣场	44,566,998.52		44,566,998.52	3,600,339.49		3,600,339.49
新厂区搬迁项目	84,084,075.21		84,084,075.21	795,574,750.52		795,574,750.52
隔膜泵技术升级	5,217,219.27		5,217,219.27	2,818,456.69		2,818,456.69
勘探工程	15,658,129.54		15,658,129.54	17,640,114.31		17,640,114.31
稀土分离项目	43,034,107.80		43,034,107.80	44,805,974.01		44,805,974.01
其他	16,816,313.93		16,816,313.93	14,487,637.48		14,487,637.48
合计	443,555,727.54		443,555,727.54	1,137,808,245.61		1,137,808,245.61

(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
改扩建项目	414,772,400.00	224,165,794.58	55,588,269.81	40,022,663.47	13,575,015.33	226,156,385.59
余热发电	24,860,000.00	24,321,823.42	77,019.53	24,860,000.00		
萃取改造	5,000,000.00	4,813,467.94		5,000,000.00	616,095.38	

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
动力烟气脱硫	5,500,000.00	2,875,844.86	2,282,618.51			5,158,463.37
硒汞回收项目	9,175,400.00	2,704,042.31	159,992.00			2,864,034.31
渣场	73,360,000.00	3,600,339.49	40,966,659.03			44,566,998.52
新厂区搬迁项目	1,537,170,000.00	795,574,750.52	85,503,517.65	796,770,261.34	223,931.62	84,084,075.21
隔膜泵技术升级	155,600,000.00	2,818,456.69	3,760,167.13	927,442.28	433,962.27	5,217,219.27
勘探工程	20,000,000.00	17,640,114.31	1,063,455.10		3,045,439.87	15,658,129.54
稀土分离项目	578,284,400.00	44,805,974.01	16,425,701.85		18,197,568.06	43,034,107.80
其他		14,487,637.48	18,750,437.38	14,061,666.18	2,360,094.75	16,816,313.93
合计	--	1,137,808,245.61	224,577,837.99	880,378,248.78	38,452,107.28	443,555,727.54

(续表)

项目名称	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
改扩建项目	67.45	60.00	4,539,965.86			贷款、自筹
余热发电	100.00	100.00				自筹
萃取改造	100.00	100.00				自筹
动力烟气脱硫	93.79	98.00				自筹
硒汞回收项目	31.21	31.21				自筹
渣场	60.75	60.75				自筹
新厂区搬迁项目	57.32	98.00	105,661,170.55			贷款、自筹
隔膜泵技术升级	78.00	78.00				贷款、自筹
勘探工程	93.52	78.00				自筹
稀土分离项目	10.59	7.90				自有
其他						贷款、自筹
合计	--	--	110,201,136.41			--

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	927,133,866.58	3,100,000.00		751,930,119.70	1,682,163,986.28
2、本期增加金额	37,239,245.42			3,689,863.96	40,929,109.38
(1) 购置	37,190,082.00			3,258,793.51	40,448,875.51
(2) 内部研发					
(3) 其他	49,163.42			431,070.45	480,233.87
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	964,373,112.00	3,100,000.00		755,619,983.66	1,723,093,095.66

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
二、累计摊销					
1、期初余额	96,953,192.43	1,975,000.20		377,494,636.58	476,422,829.21
2、本期增加金额	19,112,503.65	310,000.04		42,195,955.01	61,618,458.70
（1）计提	19,112,503.65	310,000.04		42,196,542.09	61,619,045.78
（2）其他				-587.08	-587.08
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、期末余额	116,065,696.08	2,285,000.24		419,690,591.59	538,041,287.91
三、减值准备					
1、期初余额					
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					
四、账面价值					
1、期末账面价值	848,307,415.92	814,999.76		335,929,392.07	1,185,051,807.75
2、期初账面价值	830,180,674.15	1,124,999.80		374,435,483.12	1,205,741,157.07

注：本期摊销金额为 61,619,045.78 元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	112,949,138.25	正在发证过程中
合计	112,949,138.25	--

注：本期无内部研发形成的无形资产。

17、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	
研究阶段开发支出		5,451,864.54			5,451,864.54	
合计		5,451,864.54			5,451,864.54	

18、商誉

（1）商誉账面原值

单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	
北京中色金属资源有限公司	304,451.85					304,451.85
北京中色建设机电设备有限公司	14,916.47					14,916.47
中色国际氧化铝开发有限公司	39,148.19					39,148.19

单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	
广东珠江稀土有限公司	256,006.68					256,006.68
赤峰库博红焊锌业有限公司	8,992,498.56					8,992,498.56
Axap-Tay	274,491.23	24,180.26				298,671.49
NFC Kazakhstan	1,498,449.82	132,000.11				1,630,449.93
合计	11,379,962.80	156,180.37				11,536,143.17

(2) 商誉减值准备

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

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

19、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
环保改造工程	12,930,223.31	2,071,643.43	3,318,558.46		11,683,308.28
触媒	170,711.82	868,823.72	176,395.37		863,140.17
借款承销费	400,000.00		200,000.00		200,000.00
厂区绿化	52,253.25		52,253.25		
勘探开发支出	11,870,819.05		1,880,775.14	1,517,293.36	8,472,750.55
边坡治理	4,578,704.81	229,458.86	2,389,918.34		2,418,245.33
境外工程项目保险费		537,019,665.60	59,096,071.29	110,518,811.41	367,404,782.90
合计	30,002,712.24	540,189,591.61	67,113,971.85	112,036,104.77	391,042,227.23

20、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	571,926,783.44	135,177,521.84	547,247,453.67	131,047,252.45
内部交易未实现利润	67,316,907.35	16,784,601.62	75,350,633.64	18,809,698.34
可抵扣亏损	236,952,042.28	59,238,010.57	363,136,297.42	90,784,074.36
辞退福利	22,106,969.89	4,133,348.78	20,355,328.43	4,666,790.11
预计负债	3,121,134.28	468,170.14	2,944,466.30	441,669.95
递延收益（基础设施）	22,551,570.00	3,382,735.50	23,729,060.00	3,559,359.00
合计	923,975,407.24	219,184,388.45	1,032,763,239.46	249,308,844.21

(2) 未经抵销的递延所得负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	170,257,919.25	30,986,345.58	260,780,567.83	44,691,925.54
弃置费	2,546,315.20	381,947.28	2,777,798.40	416,669.76
合计	172,804,234.45	31,368,292.86	263,558,366.23	45,108,595.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		219,184,388.45		249,308,844.21
递延所得税负债		31,368,292.86		45,108,595.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	533,770.86	499,654.86	
可抵扣亏损	276,595,328.94	187,065,461.69	
合计	277,129,099.80	187,565,116.55	

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2016年		4,949,061.65	
2017年	11,251,054.38	11,251,054.38	
2018年	7,157,877.94	7,157,877.94	
2019年	52,366,406.29	52,366,406.29	
2020年	111,341,061.43	111,341,061.43	
2021年	94,478,928.90		
合计	276,595,328.94	187,065,461.69	

21、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
采矿勘探开发支出	112,702,805.56	112,450,844.75
与购建长期资产相关的预付账款	88,181,102.19	118,234,872.11
搬迁待补偿资产		130,628,759.86
合计	200,883,907.75	361,314,476.72

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,249,054,308.39	4,494,514,129.14
保证借款	395,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款		
质押借款	224,122,377.25	29,799,840.00
合计	6,868,176,685.64	4,664,313,969.14

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	512,215,254.68	446,620,076.62
商业承兑汇票	1,040,920,479.00	1,432,219,218.00
合计	1,553,135,733.68	1,878,839,294.62

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	701,559,172.66	800,705,867.36
工程款	884,427,113.48	549,323,335.49
材料设备款	178,686,817.64	113,037,694.29
合计	1,764,673,103.78	1,463,066,897.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中钢集团耐火材料有限公司	15,419,756.38	未到结算期
大连华锐重工集团股份有限公司	13,219,917.50	未到结算期
SGL Carbon GmbH	8,935,622.79	未到结算期
江苏亚邦新材料科技有限公司	6,754,961.35	未到结算期
霍林郭勒世宏机械加工有限公司	6,052,000.22	未到结算期
合计	50,382,258.24	--

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	566,238,703.47	137,319,296.09
工程款	1,008,011,941.59	2,853,474,082.52
工程结算大于工程施工	914,827,263.81	372,625,682.99
合计	2,489,077,908.87	3,363,419,061.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南方铝业公司	526,328,434.20	暂未结算
TURIRA Endüstriyel Ürünler Ve Ticaret Limited Şirketi	23,073,449.57	暂未结算
北京华福工程有限公司	5,273,000.00	暂未结算
希腊铝业公司	4,622,435.39	暂未结算
介休新科东创材料有限公司	4,290,000.00	暂未结算
合计	563,587,319.16	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	8,522,012,608.14
累计已确认毛利	1,722,756,406.81
减：预计损失	
已办理结算的金额	11,159,596,278.76
建造合同形成的已结算未完工项目	914,827,263.81

26、应付职工薪酬

(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	26,360,917.89	725,043,539.40	719,865,088.48	31,539,368.81
二、离职后福利-设定提存计划	2,610,540.45	86,726,925.56	87,252,973.86	2,084,492.15
三、辞退福利		34,065,558.52	10,869,791.37	23,195,767.15
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,971,458.34	845,836,023.48	817,987,853.71	56,819,628.11

(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	170,039.81	590,155,004.97	589,807,719.30	517,325.48
2、职工福利费	9,652,619.14	35,463,737.13	34,384,847.38	10,731,508.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	542,846.74	46,620,339.02	46,556,144.91	607,040.85
其中：医疗保险费	482,979.28	33,577,141.72	33,516,132.02	543,988.98
工伤保险费	11,327.98	5,133,673.79	5,132,651.24	12,350.53
生育保险费	38,319.86	2,099,442.36	2,094,669.96	43,092.26
其它保险	10,219.62	5,810,081.15	5,812,691.69	7,609.08
4、住房公积金	467,444.00	35,355,565.00	35,412,635.00	410,374.00
5、工会经费和职工教育经费	15,527,968.20	13,044,485.34	9,299,333.95	19,273,119.59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		4,404,407.94	4,404,407.94	
合计	26,360,917.89	725,043,539.40	719,865,088.48	31,539,368.81

(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	2,489,082.31	82,689,875.07	83,183,984.34	1,994,973.04
2、失业保险费	121,458.14	4,037,050.49	4,068,989.52	89,519.11
3、企业年金缴费				
合计	2,610,540.45	86,726,925.56	87,252,973.86	2,084,492.15

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	114,865,322.68	35,436,419.70
营业税		1,845,171.46
企业所得税	32,538,746.05	104,349,163.17
个人所得税	6,219,812.13	5,740,752.34
城市维护建设税	1,861,851.88	972,283.56
房产税	614,913.80	604,862.83
土地使用税	427,641.86	427,641.86
教育费附加	1,127,300.03	599,435.44
矿产资源补偿费	19,973,272.62	22,801,568.24
资源税	4,828,340.52	1,521,875.80
其他税费	1,872,519.21	2,095,310.14
合计	184,329,720.78	176,394,484.54

28、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,668,841.78	16,574,407.83
短期借款应付利息	23,331,091.78	7,919,075.04
合计	24,999,933.56	24,493,482.87

29、应付股利

项目	期末余额	期初余额
爱索贱金属中国有限公司	24,213,638.92	24,213,638.92
沈阳裕捷橡胶制品有限公司	653,941.57	
合计	24,867,580.49	24,213,638.92

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
母公司借款	1,452,005,015.05	1,629,891,993.77
其他往来款及其他	419,131,992.00	327,126,216.46
合计	1,871,137,007.05	1,957,018,210.23

(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
七冶建设集团有限责任公司	16,544,005.03	对方未要求支付
沈阳深远幕墙装饰工程有限公司	10,053,738.20	对方未要求支付
沈阳市齐三机床销售有限公司	8,846,510.00	对方未要求支付
云机商贸(北京)有限公司	4,833,200.00	对方未要求支付
森特士兴集团股份有限公司	4,261,473.62	对方未要求支付
合计	44,538,926.85	--

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	182,065,024.70	654,503,531.53
1 年内到期的长期应付款		300,000,000.00
合计	182,065,024.70	954,503,531.53

32、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	280,000,000.00	389,500,000.00
信用借款	913,396,964.76	365,000,000.00
合计	1,193,396,964.76	754,500,000.00

注：长期借款的利率区间 1.20%-4.90%。

33、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中国有色矿业集团有限公司借入的中长期借款	499,955,000.14	798,770,611.03

项目	期末余额	期初余额
分期收款购买商品	152,053.50	213,289.52
合计	500,107,053.64	798,983,900.55

34、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	22,106,969.89	20,355,328.43
三、其他长期福利		
合计	22,106,969.89	20,355,328.43

35、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
资产弃置费	3,121,134.28	2,944,466.30	新尾矿库置费用
合计	3,121,134.28	2,944,466.30	--

36、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	217,172,355.66	257,662,000.00	154,520,188.07	320,314,167.59	与资产相关
合计	217,172,355.66	257,662,000.00	154,520,188.07	320,314,167.59	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
稀土产业升级款	2,679,775.31		606,741.56		2,073,033.75	与资产相关
稀土环保改造	232,500.00		30,000.00		202,500.00	与资产相关
老挝南部铝土矿补贴	11,000,000.00				11,000,000.00	与资产相关
综合回收项目	21,902,596.64	7,662,000.00	2,744,051.06		26,820,545.58	与资产相关
基础设施配套款	149,070,707.71	250,000,000.00	147,212,131.31		251,858,576.40	与资产相关
油化工用隔膜泵项目	20,323,500.00		3,191,000.00		17,132,500.00	与资产相关
国外矿产风险勘探款	5,643,276.00		130,000.00	606,264.14	4,907,011.86	与资产相关
稀土冶炼废水资源综合利用与废水回用处理技术研究及应用	500,000.00				500,000.00	与资产相关
稀土冶炼分离生产过程自动化与管理信息化建设项目	5,820,000.00				5,820,000.00	与资产相关
合计	217,172,355.66	257,662,000.00	153,913,923.93	606,264.14	320,314,167.59	--

37、股本

类别	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
二、有限售条件股份							
中国有色矿业集团有限公司	83,076,653.00			83,076,653.00			166,153,306.00
高管持股	50,976.00			254,364.00			305,340.00
小计	83,127,629.00			83,331,017.00			166,458,646.00
三、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	652,331,620.00			652,128,232.00			1,304,459,852.00
中国有色矿业集团有限公司	249,229,963.00			249,229,963.00			498,459,926.00
小计	901,561,583.00			901,358,195.00			1,802,919,778.00
合计	984,689,212.00			984,689,212.00			1,969,378,424.00

38、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	1,822,175,782.74		984,689,212.00	837,486,570.74
其他资本公积	84,720,162.69	32,387,380.08		117,107,542.77
合计	1,906,895,945.43	32,387,380.08	984,689,212.00	954,594,113.51

注：“资本溢价”本期减少 984,689,212.00 元系公司以资本公积转增股本所致。“其他资本公积”本期增加 32,387,380.08 元，其中：子公司赤峰红烨投资有限公司联营公司非公开发行股票导致资本公积增加 20,646,774.33 元、同一控制下合并范围发生变更导致资本公积增加 8,325,417.00 元；子公司中色南方稀土(新丰)有限公司其他股东增资导致资本公积增加 3,415,188.75 元。

39、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-224,959,829.92	50,799,610.18			68,578,806.06	-17,779,195.88	-156,381,023.86
其中：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	639,738.84	-1,431,976.68			-1,431,976.68		-792,237.84
2、可供出售金融资产公允价值变动损益							
3、外币财务报表折算差额	-225,599,568.76	52,231,586.86			70,010,782.74	-17,779,195.88	-155,588,786.02
三、其他综合收益合计	-224,959,829.92	50,799,610.18			68,578,806.06	-17,779,195.88	-156,381,023.86

40、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,545,745.73	17,975,931.87	26,863,168.12	34,658,509.48
合计	43,545,745.73	17,975,931.87	26,863,168.12	34,658,509.48

41、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	292,436,049.56	20,304,531.81		312,740,581.37
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	292,436,049.56	20,304,531.81		312,740,581.37

42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,709,752,235.50	1,413,476,891.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	37,481,823.23	50,726,562.61
调整后期初未分配利润	1,747,234,058.73	1,464,203,453.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	296,013,323.15	360,429,572.02
减：提取法定盈余公积	20,304,531.81	28,139,508.18
提取任意盈余公积		
本年分配现金股利数		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,234,460.59	49,234,460.59
转作股本的普通股股利		
其他减少	1,078,889.75	24,998.51
期末未分配利润	1,972,629,499.73	1,747,234,058.73

注：调整期初未分配利润的原因说明见本附注三、重要会计政策及会计估计之（三十二）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明。

43、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	18,923,711,244.01	17,058,739,328.57	19,455,429,374.58	17,820,693,219.20
其他业务	190,646,314.52	133,825,985.21	151,450,735.13	102,224,393.41
合计	19,114,357,558.53	17,192,565,313.78	19,606,880,109.71	17,922,917,612.61

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,009,370.65	6,369,395.74
城市维护建设税	13,091,808.10	6,995,203.49
教育费附加	9,787,441.94	5,976,283.67
资源税	72,215,599.78	54,279,743.30
其他	38,895,021.73	599,938.16
合计	153,999,242.20	74,220,564.36

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	107,618,441.98	129,614,303.48
职工薪酬	29,183,631.37	26,973,710.46
业务费	29,622,989.22	25,563,525.46
其他	10,710,073.57	16,967,542.78
合计	177,135,136.14	199,119,082.18

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,000,982.00	296,836,815.04
办公费	34,814,907.31	28,109,615.12
税费	26,051,540.10	62,757,321.78
折旧及摊销	58,119,468.07	51,453,158.38
差旅	15,772,051.77	14,547,455.22
其他	118,997,150.42	100,970,712.04
合计	553,756,099.67	554,675,077.58

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	395,888,151.88	306,124,150.01
减：利息收入	18,871,803.26	20,444,517.69
汇兑损失	60,337,674.55	108,896,853.61
减：汇兑收益	40,810,726.93	158,119,590.27
其他	22,252,008.98	44,630,892.75
合计	418,795,305.22	281,087,788.41

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	42,516,332.17	53,900,301.73
二、存货跌价损失	76,490,280.41	170,121,875.75
三、可供出售金融资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失	1,188,297.01	2,925,865.74
五、其他	2,621,897.00	
合计	122,816,806.59	226,948,043.22

49、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,701,385.19	51,739,755.55
处置长期股权投资产生的投资收益	540,480.00	46,310,465.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-13,863,783.98
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算单位分回的股利或利润		
合计	50,241,865.19	84,186,437.22

50、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
非流动资产处置利得合计	293,961.22	4,918,593.59	293,961.22
其中：固定资产处置利得	293,961.22	4,918,593.59	293,961.22
无形资产处置利得			
债务重组利得	542,754.13	274,470.69	542,754.13
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		308,984.78	
政府补助	198,901,956.12	56,578,387.30	198,901,956.12
其他利得	12,506,922.66	3,278,252.45	12,506,922.66
合计	212,245,594.13	65,358,688.81	212,245,594.13

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套款	147,212,131.31	13,371,253.43	与资产相关
工业企业电价补贴	15,078,042.59	11,715,709.58	与收益相关
二连政府扶持金	10,512,000.00	1,661,550.00	与收益相关
重金属治理项目（尾矿库）	5,356,766.10	6,300,000.00	与收益相关
油化工用隔膜泵项目	3,191,000.00	3,191,000.00	与资产相关
外贸企业和“双自主”企业出口奖励事项	2,895,218.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
综合回收项目	2,744,051.06	2,595,539.40	与资产相关
科研经费补助资金	2,600,000.00	5,195,500.00	与收益相关
财政补贴拨款	2,520,000.00		与收益相关
专利择优支持费项目	1,950,000.00	16,000.00	与收益相关
有色金属资源综合回收税收补助	1,241,700.70	924,603.33	与收益相关
引进国外技术、管理人才项目	1,014,545.00		与收益相关
稀土产业升级	606,741.56	606,741.56	与资产相关
创新型中小企业补助	500,000.00		与收益相关
社保补贴	455,758.80	2,861,500.00	与收益相关
质量强区奖励	332,000.00		与收益相关
沈阳市财政局科技奖金	295,994.00		与收益相关
财政突出贡献企业奖励资金	236,007.00	1,080,800.00	与收益相关
国外矿产风险勘探款	130,000.00	6,190.00	与资产相关
稀土环保改造	30,000.00	30,000.00	与资产相关
银金属萃取项目科研经费		4,800,000.00	与资产相关
企业政策兑现资金		1,750,000.00	与收益相关
2014 年新兴产业专项资金		400,000.00	与收益相关
沈阳市人才资源开发专项资金		72,000.00	与收益相关
合计	198,901,956.12	56,578,387.30	--

51、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
非流动资产处置损失	136,399,686.93	2,494,521.72	136,399,686.93
其中：固定资产处置损失	75,249,726.69	877,436.41	75,249,726.69
无形资产处置损失	60,985,742.79	24,059.04	60,985,742.79
债务重组损失	24,276.72		24,276.72
捐赠支出	1,276,568.24	1,389,002.54	1,276,568.24
其他支出	14,630,843.23	2,614,768.71	14,630,843.23
合计	152,331,375.12	6,498,292.97	152,331,375.12

52、所得税费用

(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	246,440,382.48	189,826,575.61
递延所得税费用	16,384,153.32	8,780,225.11
合计	262,824,535.80	198,606,800.72

(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	605,445,739.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,361,434.78
子公司适用不同税率的影响	-20,947,468.01
调整以前期间所得税的影响	-1,576,380.80
非应税收入的影响	-12,288,531.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,546,507.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,250,044.37
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	94,478,928.90
其他	
所得税费用	262,824,535.80

53、其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之 39 其他综合收益。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	257,923,541.36	166,837,589.60
收到利息收入	18,871,803.26	20,444,517.69
收到补贴收入	36,714,146.16	114,611,850.75
合计	313,509,490.78	301,893,958.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	107,741,728.32	115,196,300.61
支付销售费用	82,859,516.31	111,487,867.91
支付往来款	493,808,250.79	299,446,895.69
手续费	22,252,008.98	44,630,892.75
合计	706,661,504.40	570,761,956.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到退还基建保证金		522,900.00
基建招标保证金		1,305,000.00
收到转回的土地预付款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	1,827,900.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回基建投标保证金		1,923,714.06
合计		1,923,714.06

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金减少	142,854,098.73	
合计	142,854,098.73	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金增加	269,170,436.18	185,966,100.88
子公司回购股份款		
合计	269,170,436.18	185,966,100.88

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	342,621,203.33	292,351,973.69
加：资产减值准备	122,816,806.59	226,948,043.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,912,177.19	285,302,055.33
无形资产摊销	61,619,045.78	70,806,098.77
长期待摊费用摊销	67,113,971.85	27,636,395.26
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）	135,941,508.26	-2,424,071.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	164,217.45	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	415,415,099.50	256,901,413.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-50,241,865.19	-84,186,437.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	30,124,455.75	22,069,135.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-13,740,302.44	-13,288,910.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	206,323,167.94	-1,352,256,096.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,437,176,153.38	-533,743,251.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,519,584,695.94	2,233,528,675.72
其他	-636,741.56	
经营活动产生的现金流量净额	-2,286,328,104.87	1,429,645,023.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	1,796,066,387.16	3,343,123,869.21
减：现金的期初余额	3,343,123,869.21	1,860,211,587.53
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	-1,547,057,482.05	1,482,912,281.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,796,066,387.16	3,343,123,869.21
其中：库存现金	7,946,107.58	12,233,181.25
可随时用于支付的银行存款	1,782,284,587.95	3,324,833,334.04
可随时用于支付的其他货币资金	5,835,691.63	6,057,353.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,796,066,387.16	3,343,123,869.21
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		

56、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	474,178,612.18	质押贷款及保证金
应收票据	33,949,000.00	质押贷款及保证金
合计	508,127,612.18	--

57、外币货币性项目

(1) 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			647,893,338.89
其中：美元	66,207,584.77	6.9370	459,282,015.52
欧元	19,817,485.83	7.3068	144,802,405.49
哈萨克坚戈	868,193,479.45	0.0210	18,215,690.85
其他			25,593,227.03
应收账款			3,251,450,784.37
其中：美元	140,688,340.93	6.9370	975,955,021.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	5,915,747.79	7.3068	43,225,185.95
哈萨克坚戈	105,372,914,604.29	0.0210	2,212,831,206.69
其他			19,439,370.70
长期借款			348,396,964.76
其中：美元	44,187,300.00	6.9370	306,527,300.10
日元	702,617,252.00	0.05959	41,869,664.66
短期借款			1,518,514,864.64
其中：美元	122,564,081.59	6.9370	850,227,033.99
欧元	83,227,234.50	7.3068	608,124,757.05
日元	1,009,600,000.00	0.05959	60,163,073.60
其他应收款			66,496,531.11
其中：美元	3,916,831.30	6.9370	27,171,058.75
港币	40,147.87	0.8945	35,912.27
哈萨克坚戈	1,364,998,014.76	0.0210	28,664,958.31
其他			10,624,601.78
应付账款			108,181,706.66
其中：美元	7,472,352.83	6.9370	51,835,711.57
欧元	2,202,777.72	7.3068	16,095,256.24
哈萨克坚戈	558,066,435.24	0.0210	11,719,395.14
其他			28,531,343.71
其他应付款			79,628,235.69
其中：美元	11,370,185.52	6.9370	78,874,976.96
其他			753,258.73

(2) 境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
NFC Kazakhstan LLC	子公司	哈萨克斯坦	坚戈	经营环境中的主要货币
NFC Kazakhstan	子公司之子公司	哈萨克斯坦	坚戈	经营环境中的主要货币
鑫都矿业有限公司	子公司	蒙古国	蒙古图格里克	经营环境中的主要货币

六、合并报表项目变动较大的注释

项目	期末余额	年初余额	变动原因
资产及负债表：			
货币资金	2,270,244,999.34	3,690,986,143.94	主要系本期承包工程回款相对较少所致
应收票据	464,210,106.55	320,389,257.55	以承兑汇票方式进行收款结算的金额增加所致
应收账款	5,623,836,480.88	2,552,995,814.25	主要系工程项目应收款增加所致
一年内到期的非流动资产	110,602,607.27	5,148,954.77	主要系将一年内到期的长期待摊费用重分类到本项目所致

在建工程	443,555,727.54	1,137,808,245.61	主要系子公司中国有色(沈阳)冶金机械有限公司新厂区搬迁工程项目转固所致
长期待摊费用	391,042,227.23	30,002,712.24	主要系境外工程项目出口信用保险费增加所致
其他非流动资产	200,883,907.75	361,314,476.72	主要系购建长期资产相关的预付账款较上年末减少所致
短期借款	6,868,176,685.64	4,664,313,969.14	主要系报告期内承包工程业务项下流动资金需求增加以及偿还到期债务导致银行流动资金借款增加所致
应付职工薪酬	56,819,628.11	28,971,458.34	主要系子公司广东珠江稀土有限公司计提未发的职工工资增加所致
一年内到期的非流动负债	182,065,024.70	954,503,531.53	主要系公司偿还中国有色矿业集团有限公司周转金所致
长期借款	1,193,396,964.76	754,500,000.00	主要系母公司融资规模扩大所致
长期应付款	500,107,053.64	798,983,900.55	主要系子公司偿还中国有色矿业集团有限公司借款所致
递延收益	320,314,167.59	217,172,355.66	主要系子公司中国有色(沈阳)冶金机械有限公司因厂区搬迁而收到的与资产相关的政府补助款所致
递延所得税负债	31,368,292.86	45,108,595.30	主要系子公司赤峰中色锌业有限公司递延所得税负债减少所致
股本	1,969,378,424.00	984,689,212.00	主要系资本公积转增股本所致
资本公积	954,594,113.51	1,906,895,945.43	主要系资本公积转增股本所致
其他综合收益	-156,381,023.86	-224,959,829.92	主要系公司及境外子公司因汇率变动导致外币报表折算差额变动所致
利润表：			
税金及附加	153,999,242.20	74,220,564.36	主要原因为：因执行《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）致使本项目核算内容较上期增加；子公司赤峰红烨投资有限公司本期补交了以前年度因出售联营公司股票而应缴纳的营业税等税费计 1,874 万元
财务费用	418,795,305.22	281,087,788.41	主要系汇兑损失较上年增加及本期利息支出增加所致
资产减值损失	122,816,806.59	226,948,043.22	主要系本期铅锌市场价格回升及部分稀土价格跌幅减小导致计提的存货跌价损失较上年同期大幅减少所致。
投资收益	50,241,865.19	84,186,437.22	主要系子公司赤峰红烨投资有限公司在上期出售联营公司部分股票导致上期投资收益较高
营业外收入	212,245,594.13	65,358,688.81	主要系子公司中国有色(沈阳)冶金机械有限公司因厂区搬迁而收到政府补助所致
营业外支出	152,331,375.12	6,498,292.97	主要系子公司中国有色(沈阳)冶金机械有限公司本期处置固定及无形资产而导致的损失增加
所得税费用	262,824,535.80	198,606,800.72	主要系报告期内部分子公司利润总额较上期增加所导致的所得税费用增加

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

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	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）		取得方式	备注
				直接	间接	直接	间接		
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	北京市	北京市	物业管理	72.73	27.27	72.73	27.27	设立	
北京中色建设机电设备有限公司	北京市	北京市	冶金设备、材料经销		85.51		85.51		①
鑫都矿业有限公司	蒙古	蒙古	采矿、加工进出口业务	50.00		50.00			
赤峰中色锌业有限公司	赤峰市	赤峰市	有色金属投资、开发、销售	56.06		56.06			
北京中色金属资源有限公司	北京市	北京市	项目投资管理、销售金属材料、矿产品	72.73		72.73			
中色国际氧化铝开发有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术、货物及代理进出口	55.00		55.00			
赤峰中色库博红焊锌业有限公司	赤峰市	赤峰市	有色金属及副产品的生产加工销售		62.00		62.00		
中国有色金属（二连浩特）有限公司	二连浩特市	二连浩特市	承包工程所需的设备、材料的出口、一般贸易	100.00		100.00			
中色南方稀土（新丰）有限公司	新丰县	新丰县	稀土矿加工、生产	82.37		82.37			②
鑫都货运有限公司	蒙古	蒙古	货物运输		51.00		51.00		
中色湄公矿业有限公司	老挝	老挝	铝土矿普查和勘探		100.00		100.00		
中国有色（沈阳）泵业有限公司	沈阳市	沈阳市	隔膜泵设计研发、制造、销售	90.86	3.79	90.86	3.79		
赤峰中色白音诺尔矿业有限公司	赤峰市	赤峰市	铅锌采选、销售		100.00		100.00		
蒙古工业建筑有限责任公司	蒙古	蒙古	矿产普查和勘探	70.00		70.00			
中澳资源（老挝）香港有限公司	香港	香港	铝土矿普查和勘探		51.00		51.00		
中色稀土有限公司	广州市	广州市	稀土矿及其他金属产品经销	51.00		51.00			

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接	直接	间接		
中色印度私人公司	印度	印度	承包工程	99.00	1.00	99.00	1.00		
中色股份(沙特)有限公司	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	承包工程	95.00	5.00	95.00	5.00		
中色股份吉尔吉斯有限公司	吉尔吉斯斯坦	吉尔吉斯斯坦	承包工程	100.00		100.00			
中色南方稀土(新丰)矿业有限公司	广州市	新丰县	稀土产品的开发及利用		100.00		100.00		
NFC Kazakhstan LLC	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	承包工程	100.00		100.00			
中色俄罗斯有限公司	俄罗斯	俄罗斯	承包工程	100.00		100.00			
NFC Metal Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	有色金属贸易	100.00		100.00			
Baisheng Fulcrum Company (Pty)Ltd	南非	南非	承包工程	100.00		100.00			
NFC DEVELOPMENT(DRC) COMPANY LIMITED SARL	刚果(金)	刚果(金)	承包工程	100.00		100.00			
中佩工程技术(沈阳)有限公司	沈阳市	沈阳市	商品和技术的进出口		40.00		40.00		③
沈阳中裕橡胶制品有限公司	沈阳市	沈阳市	橡胶、塑料原材料及其制品(不含易燃易爆危险品)的研发、制造、销售		51.00		51.00		
中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	沈阳市	沈阳市	设备及配件制造	67.04		67.04		同一控制	
凯丰资源控股有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	有色金属资源开发	100.00		100.00		下企业合	
中澳资源(老挝)有限公司	老挝	老挝	有色金属资源开发		51.00		51.00	并	
广东珠江稀土有限公司	广州市	广州市	稀土产品生产	71.75		71.75		非同一控制下企业合并	
赤峰红烨锌冶炼有限责任公司	赤峰市	赤峰市	锌锭、硫酸及其他有色金属生产、加工等		79.54		79.54		
赤峰库博红烨锌业有限公司	赤峰市	赤峰市	有色金属的生产、加工		62.00		62.00		
赤峰红烨投资有限公司	赤峰市	赤峰市	投资经营与管理、咨询	100.00		100.00			
Acxap-Tay	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	承包工程		100.00		100.00		
NFC Kazakhstan	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	承包工程		100.00		100.00		

注：①本公司以北京中色建设机电设备有限公司全部股权对赤峰红烨投资有限公司增资，对中色机电持股比例由直接持股变为间接持股 85.51%，直接表决权比例变为间接表决权 85.51%；②中色南方稀土(新丰)有限公司新增股东“广东省稀土产业集团有限公司”，本公司对其持股由 100.00%变为 82.37%，表决权比例占 82.37%；③本公司之子公司中国有色(沈阳)泵业有限公司控制中佩工程技术(沈阳)有限公司董事会，故将中佩工程纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
广东珠江稀土有限公司	28.25	28.25	-29,982,172.98		13,508,853.26	
中色稀土有限公司	49.00	49.00	651,104.26		150,993,783.13	
中色国际氧化铝开发有限公司	45.00	45.00	2,861,959.23		26,773,319.50	
鑫都矿业有限公司	50.00	50.00	79,294,170.25	60,129,044.05	117,269,163.36	
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	32.96	32.96	-73,553,152.64		-145,574,137.16	
赤峰中色锌业有限公司	43.94	43.94	72,530,009.01		1,501,405,476.78	
中国有色（沈阳）泵业有限公司	5.35	5.35	-3,154,291.08		22,147,052.40	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	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
A	188,016,747.43	76,865,725.92	264,882,473.35	226,924,541.83	2,275,533.75	229,200,075.58
B	296,643,892.27	20,444,662.35	317,088,554.62	8,937,976.80		8,937,976.80
C	93,786,349.11	9,301,113.65	103,087,462.76	41,609,497.21	1,981,700.00	43,591,197.21
D	168,200,142.28	100,611,159.24	268,811,301.52	35,027,331.89		35,027,331.89
E	1,085,937,883.41	1,843,418,252.27	2,929,356,135.68	2,356,078,802.84	598,564,592.86	2,954,643,395.70
F	2,424,536,555.70	2,491,382,716.37	4,915,919,272.07	1,238,405,793.26	473,843,909.78	1,712,249,703.04
G	490,856,179.75	423,286,983.55	914,143,163.30	456,348,520.34	133,751,570.00	590,100,090.34

(续表)

子公司	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
A	352,735,730.85	84,625,173.08	437,360,903.93	276,446,287.61	2,912,275.31	279,358,562.92
B	286,410,702.08	20,478,091.54	306,888,793.62	67,000.00		67,000.00
C	109,224,185.25	9,275,719.81	118,499,905.06	63,797,442.85	1,981,700.00	65,779,142.85
D	151,393,907.31	126,163,208.45	277,557,115.76	49,087,195.73		49,087,195.73
E	997,870,902.48	1,972,127,556.88	2,969,998,459.36	2,027,869,589.77	743,413,345.72	2,771,282,935.49
F	2,256,457,933.30	2,629,898,921.68	4,886,356,854.98	1,227,234,464.90	571,426,078.09	1,798,660,542.99
G	556,092,097.38	453,468,977.90	1,009,561,075.28	462,567,170.03	166,829,060.00	629,396,230.03

(续表)

子公司	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
A	198,857,449.44	-124,505,093.72	-124,505,093.72	32,567,736.87
B	35,841,880.14	1,328,784.20	1,328,784.20	-92,893,324.06
C	23,606,936.69	6,359,909.41	6,775,503.34	50,682,061.54
D	465,785,247.30	157,987,978.20	123,516,183.28	121,207,297.31

子公司	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
E	625,410,637.50	-223,276,991.43	-223,276,991.43	-90,503,962.19
F	3,457,392,018.76	138,095,461.35	138,095,461.35	-94,752,704.76
G	211,976,649.67	-56,324,776.62	-56,324,776.62	-5,908,121.37

(续表)

子公司	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
A	231,309,139.06	-81,035,782.49	-81,035,782.49	12,276,132.71
B	67,781,495.27	-6,750,424.13	-6,750,424.13	124,130,196.65
C	120,085,525.81	6,049,019.84	6,395,954.38	1,142,485.15
D	322,551,984.39	100,782,324.76	121,669,529.44	75,625,484.94
E	532,569,038.27	-209,881,336.78	-209,881,336.78	-84,591,150.00
F	3,143,607,446.17	-49,843,344.30	-49,843,344.30	12,083,809.18
G	300,359,016.56	-18,271,850.08	-18,271,850.08	31,834,533.83

注：A 系广东珠江稀土有限公司、B 系中色稀土有限公司、C 系中色国际氧化铝开发有限公司、D 系鑫都矿业有限公司、E 系中国有色（沈阳）冶金机械有限公司、F 系赤峰中色锌业有限公司、G 系中国有色（沈阳）泵业有限公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
盛达矿业股份有限公司（注）	北京	北京	矿产开发		2.95	2.95	权益法
东北大学设计研究院（有限公司）	沈阳	沈阳	设计	20.00		20.00	权益法
北京汇稀智鼎咨询有限公司（注）	北京	北京	咨询	10.00		10.00	权益法
厦门盛炯贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	50.00		50.00	权益法
联合产权交易所	北京	北京	产权交易	29.41		29.41	权益法
中国瑞林工程技术有限公司	南昌	南昌	工程	23.00		23.00	权益法
Terramin Australia Limited（注）	澳大利亚	澳大利亚	矿产开发	3.78		3.78	权益法
包头稀土产品交易所有限公司（注）	包头	包头	服务	4.62		4.62	权益法

注：①本公司向盛达矿业股份有限公司、北京汇稀智鼎咨询有限公司、Terramin Australia Limited、包头稀土产品交易所有限公司派驻董事，对其有重大影响，故对上述四家公司按权益法核算。②盛达矿业股份有限公司非公开发行股票导致本公司对其间接持股由 4.23%变为 2.95%，间接表决权比例占 2.95%；③包头稀土产品交易所有限公司 2016 年度新增股东“兴边富民（北京）资本管理有限公司”，本公司对其持股由 7.69%变为 4.62%，表决权比例占 4.62%。

(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					
	盛达矿业	东大院	汇稀智鼎	中国瑞林	Terramin	稀土交易所
流动资产	1,048,913,063.74	218,393,209.09	123,001,609.88	2,341,323,869.87	6,109,122.60	209,952,818.16
非流动资产	1,792,232,485.20	54,724,613.83	25,812.05	542,028,327.13	328,377,879.00	16,333,652.63
资产合计	2,841,145,548.94	273,117,822.92	123,027,421.93	2,883,352,197.00	334,487,001.60	226,286,470.79
流动负债	181,090,125.14	70,890,317.01	107,257,858.32	1,439,317,162.33	76,740,210.00	22,824,391.85
非流动负债	13,494,220.23	3,196,554.62		7,644,339.05	29,381,970.60	
负债合计	194,584,345.37	74,086,871.63	107,257,858.32	1,446,961,501.38	106,122,180.60	22,824,391.85
少数股东权益	130,572,258.32			218,270.28	70,901,935.20	
归属于母公司股东权益	2,515,988,945.25	199,030,951.29	15,769,563.61	1,436,172,425.34	157,462,885.80	203,462,078.94
按持股比例计算的净资产份额	74,221,673.88	39,806,190.26	1,576,956.36	330,319,657.83	5,952,097.08	9,399,948.05
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	220,943,804.78	50,673,061.32	1,715,926.42	334,275,115.92	26,654,691.10	9,277,067.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	347,595,730.56				47,609,024.40	
营业收入	686,381,695.09	115,181,678.93	432,075.48	1,170,196,558.29		10,207,179.08
净利润	331,431,302.03	1,748,673.22	-681,470.63	193,091,865.42	-18,507,637.80	2,494,311.13
终止经营的净利润						
其他综合收益				-6,052,680.00	-2,284,405.20	
综合收益总额	331,431,302.03	1,748,673.22	-681,470.63	187,039,185.42	-20,792,043.00	2,494,311.13
本年度收到的来自联营企业的股利		944,000.00		8,280,000.00		

(续表)

项目	期初余额 / 上期发生额					
	盛达矿业	东大院	汇稀智鼎	中国瑞林	Terramin	稀土交易所
流动资产	215,187,810.80	206,039,536.69	16,400,680.82	2,758,556,407.22	12,844,889.20	110,572,647.02
非流动资产	1,193,330,964.66	52,017,267.92	40,227.30	487,323,701.81	296,614,351.60	5,186,641.34
资产合计	1,408,518,775.46	258,056,804.61	16,440,908.12	3,245,880,109.03	309,459,240.80	115,759,288.36
流动负债	342,927,400.13	53,681,564.54	-10,126.12	1,901,337,269.05	11,256,415.60	1,242,737.00

非流动负债	13,232,661.96	2,372,962.00		59,191,329.78	63,950,245.20	
负债合计	356,160,062.09	56,054,526.54	-10,126.12	1,960,528,598.83	75,206,660.80	1,242,737.00
少数股东权益	94,330,964.27			750,034.90	67,566,859.20	
归属于母公司股东权益	958,027,749.10	202,002,278.07	16,451,034.24	1,284,601,475.30	166,685,720.80	114,516,551.36
按持股比例计算的净资产份额	40,487,210.70	40,400,455.61	1,645,103.42	295,458,339.32	6,300,720.25	8,806,322.80
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	187,274,757.32	51,267,326.68	1,784,073.48	299,413,797.41	27,364,982.77	9,187,474.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	385,208,804.40				54,490,317.60	
营业收入	824,339,512.96	87,528,935.98	2,415,690.57	1,512,893,789.33		1,519.54
净利润	417,473,135.15	2,784,958.29	-890,759.94	181,655,848.37	-30,230,450.80	-6,437,734.08
终止经营的净利润						
其他综合收益					-6,551,650.60	
综合收益总额	417,473,135.15	2,784,958.29	-890,759.94	181,655,848.37	-36,782,101.40	-6,437,734.08
本年度收到的来自联营企业的股利		800,000.00		6,210,000.00		

注：公司对上述联营企业权益投资的会计处理方法：权益法。其中：盛达矿业系达盛达矿业股份有限公司、东大院系东北大学设计研究院（有限公司）、汇稀智鼎系北京汇稀智鼎咨询有限公司、中国瑞林系中国瑞林工程技术有限公司、Terramin 系 Terramin Australia Limited，稀土交易所系包头稀土产品交易所有限公司。

九、与金融工具相关的风险

本公司的生产经营中面临的与金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动风险、利率风险、汇率风险。本公司采取的风险管理政策就是为了控制这些风险，以减低其对本公司的不利影响。

（1）信用风险

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

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行均具有较高的信

誉，该部分资金的信用风险较低。

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

（2）流动风险

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行综合授信额度为人民币 136 亿元。

（3）利率风险

本公司面临的利率风险主要来自于按浮动利率获得的借款。

敏感性分析：

假定其他因素不变，利率可能发生的变动对当期损益的影响如下：

项目	利率变动	对本年度利润总额的影响
带息负债	增加 0.25 个百分点	-42,724,242.27
带息负债	减少 0.25 个百分点	42,724,242.27

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

（4）汇率风险

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的金融资产与负债见附注五（57）项，汇率变动对当期损益的影响如下：

项目	汇率变动	对本年度利润总额的影响
外币货币性项目	对人民币升值 1%	19,111,188.83
外币货币性项目	对人民币贬值 1%	-19,111,188.83

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

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国有色矿业集团有限公司	北京	金属矿山投资、经营管理及施工总承包	552,096.29 万元	33.75	33.75

注：本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

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	备注
中色镍业有限公司	受同一集团公司控制	
中色卡布韦矿业有限公司	受同一集团公司控制	
中色国际贸易有限公司	受同一集团公司控制	
中色国际资源贸易有限公司	受同一集团公司控制	
中色国际矿业股份有限公司	受同一集团公司控制	
中色刚果矿业公司	受同一集团公司控制	
中色非洲矿业有限公司	受同一集团公司控制	
中色发展投资有限公司	受同一集团公司控制	
中国有色矿业有限公司	受同一集团公司控制	
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	受同一集团公司控制	
中国十五冶金建设集团有限公司	受同一集团公司控制	
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	受同一集团公司控制	
鑫诚建设监理咨询有限公司	受同一集团公司控制	
铁岭选矿药剂有限公司	受同一集团公司控制	
十五冶对外工程有限公司	受同一集团公司控制	
沈阳中色鑫悦贸易有限公司	受同一集团公司控制	
沈阳有色冶金设计研究院	受同一集团公司控制	
沈阳有色金属研究院	受同一集团公司控制	
谦比希铜冶炼有限公司	受同一集团公司控制	
科瑞索资源股份有限公司	受同一集团公司控制	
金晟保险经纪有限公司	受同一集团公司控制	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
赤峰大井子锡业有限公司	受同一集团公司控制	
北京鑫海航空服务有限责任公司	受同一集团公司控制	
赤峰富邦铜业有限责任公司	受同一集团公司控制	
中色卡布韦矿业有限公司	受同一集团公司控制	
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	受同一集团公司控制	
大冶有色金属集团控股有限公司	受同一集团公司控制	
东北大学设计研究院（有限公司）	联营企业	
中国瑞林工程技术有限公司	联营企业	
内蒙古银都矿业有限公司	联营企业之子公司	

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	货款	16,641,962.21	21,437,526.05
铁岭选矿药剂有限公司	货款	2,448,090.39	2,775,711.80
内蒙古银都矿业有限公司	货款	62,191,141.99	65,115,827.82
中国瑞林工程技术有限公司	劳务款	9,235,888.71	10,765,966.72
中国十五冶金建设集团有限公司	劳务款	695,280,447.79	518,996,217.90
十五冶对外工程有限公司	劳务款	12,627,619.00	12,923,133.00
沈阳有色冶金设计研究院	劳务款	1,406,216.95	559,750.80
中国有色矿业集团有限公司	劳务款		246,400.00
东北大学设计研究院（有限公司）	劳务款	22,980,398.65	1,417,196.98
鑫诚建设监理咨询有限公司	劳务款	6,857,193.70	3,906,071.16
中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	劳务款	3,095,581.00	
金晟保险经纪有限公司	劳务款		
沈阳有色金属研究院	劳务款	54,300.80	
合计	--	832,818,841.19	638,143,802.23

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中色国际贸易有限公司	货款	5,306,887.17	6,979,649.58
谦比希铜冶炼有限公司	货款	383,083,442.93	2,226,026.71
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	货款	1,629,547.82	766,274.04
中色国际矿业股份有限公司	货款	5,555.55	
科瑞索资源股份有限公司	货款	113,658.77	
铁岭选矿药剂有限公司	货款	165,546.15	
中国十五冶金建设集团有限公司	劳务款	1,337,717.11	2,189,474.76

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国有色矿业集团有限公司	物业费	7,394,820.22	7,549,065.22
中色国际贸易有限公司	物业费	893,640.28	999,843.32
中色国际资源贸易有限公司	物业费	150,181.92	49,336.02
中色国际矿业股份有限公司	物业费	532,332.45	598,383.00
中色发展投资有限公司	物业费	500,856.56	515,444.60
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	物业费	430,583.61	445,286.48
中色镍业有限公司	物业费	174,009.70	179,077.96
金晟保险经纪有限公司	物业费	303,818.46	312,667.56
谦比希铜冶炼有限公司	物业费	162,691.32	167,429.88
中国有色矿业有限公司	物业费	192,162.46	194,138.56
中色卡布韦矿业有限公司	物业费		42,201.68
科瑞索资源股份有限公司	物业费	49,099.42	42,201.68
北京鑫海航空服务有限责任公司	物业费		5,401.13
合计	--	402,426,551.90	23,261,902.18

(2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国有色矿业集团有限公司	办公楼	27,777,963.80	28,226,939.56
中色国际贸易有限公司	办公楼	3,036,683.56	3,410,532.66
中色国际资源贸易有限公司	办公楼	564,145.92	215,899.11
中色国际矿业股份有限公司	办公楼	1,999,722.02	2,237,432.12
中色发展投资有限公司	办公楼	1,881,426.18	1,622,161.58
赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司	办公楼	1,207,752.82	1,237,210.20
中色镍业有限公司	办公楼	653,653.02	669,595.80
金晟保险经纪有限公司	办公楼	1,260,704.18	1,291,453.04
谦比希铜冶炼有限公司	办公楼	558,272.52	571,888.92
中国有色矿业有限公司	办公楼	721,906.84	725,909.44
中色卡布韦矿业有限公司	办公楼		157,797.52
英属维尔京群岛科瑞索资源公司	办公楼	184,437.90	157,797.52
北京鑫海航空服务有限责任公司	办公楼		20,195.54
合计	--	39,846,668.76	40,544,813.01

(3) 关联担保情况

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
中国有色矿业集团有限公司	340,000,000.00	2014/6/10	2022/6/9	否
中国有色矿业集团有限公司	1,076,872,995.60	2015/5/8	2019/10/8	否
中国有色矿业集团有限公司	538,436,497.80	2015/5/8	2018/10/8	否
中国有色矿业集团有限公司	60,000,000.00	2016/2/4	2019/2/19	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国有色矿业集团有限公司	50,000,000.00	2016/1/25	2017/1/24	否
中国有色矿业集团有限公司	80,000,000.00	2016/8/26	2017/7/1	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国有色矿业集团有限公司	55,420,000.00	2016/7/4	2017/7/3	
中国有色矿业集团有限公司	57,700,000.00	2016/7/4	2017/7/3	
中国有色矿业集团有限公司	100,000,000.00	2013/10/17	2018/9/25	
中国有色矿业集团有限公司	500,000,000.00	2016/9/9	2017/9/8	
中国有色矿业集团有限公司	800,000,000.00	2016/12/27	2017/7/28	
中国有色矿业集团有限公司	400,000,000.00	2013/10/16	2018/9/25	
中国有色矿业集团有限公司	3,210,000.00	2016/3/8	2017/3/7	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,389,000.00	5,785,500.00

(6) 其他关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用费	125,907,712.90	143,798,132.91

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中色非洲矿业有限公司	13,924.20	6,962.10	13,924.20	6,962.10
应收账款	中国有色矿业集团有限公司			1,882,355.23	
应收账款	中色国际贸易有限公司	12,273,857.30	1,883,023.40	7,230,572.00	1,122,659.96
应收账款	赞比亚中国经济合作区发展有限公司			250,164.79	
应收账款	铁岭选矿药剂有限公司			50,000.00	15,000.00
应收账款	赤峰大井子锡业有限公司	100,000.00	30,000.00	200,000.00	60,000.00
应收账款	沈阳有色金属研究院	1,540,000.00	462,000.00	1,540,000.00	154,000.00
应收账款	中色镍业有限公司	554,904.00	55,490.40	554,904.00	16,647.12
应收账款	中色国际矿业股份有限公司	407,000.00	40,700.00	407,000.00	12,210.00
应收账款	谦比希铜冶炼有限公司	163,763,343.13		368,287.12	
合计		178,653,028.63	2,478,175.90	12,497,207.34	1,387,479.18

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	十五冶对外工程有限公司			2,799,568.75	
预付账款	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司	69,298.13			
预付账款	中国瑞林工程技术有限公司	600,000.00			
预付账款	内蒙古银都矿业有限责任公司			1,531,873.05	
预付账款	鑫诚建设监理咨询有限公司			1,455,263.83	
预付账款	中国十五冶金建设集团有限公司	17,904,291.84		165,177,972.94	
预付账款	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	1,101,170.29			
合计		19,674,760.26		170,964,678.57	
其他非流动资产	中国十五冶金建设集团有限公司	11,179,000.00		11,179,000.00	
合计		11,179,000.00		11,179,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	中国十五冶金建设集团有限公司	15,185,876.43	6,850,083.08
应付账款	十五冶对外工程有限公司	7,595,713.13	9,241,810.78
应付账款	中国有色集团抚顺红透山矿业有限公司		109,395.53
应付账款	东北大学设计研究院（有限公司）	1,792,574.03	1,443,220.69
应付账款	沈阳中色鑫悦贸易有限公司		1,679,872.62
应付账款	铁岭选矿药剂有限公司	249,788.22	50,304.39
应付账款	沈阳有色冶金设计研究院	374,880.00	266,756.80
应付账款	中国瑞林工程技术有限公司		932,412.19
应付账款	鑫诚建设监理咨询有限公司	90,640.00	
应付账款	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	42,101.83	
合计		25,331,573.64	20,573,856.08
预收账款	铁岭选矿药剂有限公司	90,315.50	
预收账款	中色国际矿业股份有限公司	146,864.70	
预收账款	大冶有色金属集团控股有限公司	4,500,000.00	
合计		4,737,180.20	
其他应付款	中国有色矿业集团有限公司	1,452,005,015.05	1,629,891,993.77
其他应付款	中色国际矿业股份有限公司	1,345,807.83	1,259,786.32

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	赞比亚谦比希湿法冶炼有限公司	64,000.00	64,000.00
其他应付款	鑫诚建设监理咨询有限公司		100,000.00
其他应付款	中国瑞林工程技术有限公司	800.00	1,225,278.00
其他应付款	中国十五冶金建设集团有限公司	71,749,193.35	44,094,148.21
合计		1,525,164,816.23	1,676,635,206.30
一年内到期的非流动负债	中国有色矿业集团有限公司		300,000,000.00
合计			300,000,000.00
长期应付款	中国有色矿业集团有限公司	499,955,000.14	798,770,611.03
合计		499,955,000.14	798,770,611.03

7、关联方承诺

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

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

详见十、7。

2、或有事项

对外担保：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国有色（沈阳）泵业有限公司	10,000,000.00	2016/10/12	2019/10/12	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	20,000,000.00	2016/11/1	2019/11/1	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	15,000,000.00	2016/9/20	2019/9/20	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	20,000,000.00	2016/11/7	2019/11/7	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	25,000,000.00	2016/11/30	2019/11/29	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	5,925,909.00	2016/12/5	2019/6/5	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	2,884,050.00	2016/12/28	2019/6/28	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国有色（沈阳）泵业有限公司	3,556,567.68	2016/11/7	2019/5/7	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	2,131,966.50	2016/10/25	2019/4/25	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	5,000,000.00	2016/6/22	2019/2/25	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	10,000,000.00	2016/3/15	2019/2/25	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	20,000,000.00	2016/7/26	2019/2/25	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	2,182,730.00	2016/7/12	2019/1/12	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	4,098,277.50	2016/8/10	2019/2/10	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	22,065,024.70	2010/8/6	2019/8/5	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	10,000,000.00	2016/9/27	2019/9/27	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	10,000,000.00	2016/9/2	2019/9/2	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	2,463,575.00	2016/11/25	2019/5/25	否
中国有色（沈阳）泵业有限公司	7,352,551.20	2016/9/12	2019/3/12	否
北京中色建设机电设备有限公司	5,700,000.00	2016/7/5	2019/01/05	否
赤峰中色锌业有限公司	50,000,000.00	2016/9/20	2019/9/17	否
赤峰中色锌业有限公司	50,000,000.00	2016/9/8	2019/9/5	否
赤峰中色锌业有限公司	100,000,000.00	2016/10/26	2019/10/25	否
赤峰中色锌业有限公司	100,000,000.00	2016/10/8	2019/9/29	否

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	39,387,568.48
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

公司拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,969,378,424.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），不以资本公积金转增股本，分配方案待股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、债务重组

本公司之子公司中国有色（沈阳）泵业有限公司本期发生债务重组事项：①应付中国十五冶金建设集团有限公司第一工程公司货款 420,000.00 元，公司以非现金资产沃尔沃越野车一辆偿还债务，抵债金额根据协议价确定，此项债务重组形成收益 116,935.33 元；②应付沈阳三重机械有限公司货款 1,419,396.00 元，沈阳三重机械有限公司自愿放弃对其债权 425,818.80 元，此项债务重组形成收益 425,818.80 元。共计 542,754.13 元。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	有色金属	承包工程	装备制造	贸易
资产总额	5,474,687,419.87	6,790,926,244.01	3,830,090,493.50	3,615,225,284.35
负债总额	1,669,278,183.12	4,443,329,751.33	3,529,551,481.20	139,536,026.27
营业收入	5,270,277,597.48	6,026,491,934.36	836,849,599.97	7,265,918,000.83
其中：主营业务收入	5,163,362,781.34	6,025,154,217.25	819,288,217.68	7,260,144,757.45
其他业务收入	106,914,816.14	1,337,717.11	17,561,382.29	5,773,243.38
营业成本	4,454,629,576.25	5,056,152,117.10	818,468,076.39	7,204,184,896.47
其中：主营业务成本	4,368,252,081.35	5,056,059,954.86	803,770,980.49	7,201,439,954.81
其他业务成本	86,377,494.90	92162.24	14,697,095.90	2,744,941.66

(续表)

项目	其他	分部间抵消	合计
资产总额	5,846,462,798.26	-1,633,457,649.87	23,923,934,590.12
负债总额	9,325,224,966.46	-2,017,223,498.70	17,089,696,909.68
营业收入	84,211,952.50	-369,391,526.61	19,114,357,558.53
其中：主营业务收入	10,716,343.99	-354,955,073.70	18,923,711,244.01
其他业务收入	73,495,608.51	-14,436,452.91	190,646,314.52
营业成本	45,703,431.40	-386,572,783.83	17,192,565,313.78
其中：主营业务成本	6,364,714.25	-377,148,357.19	17,058,739,328.57
其他业务成本	39,338,717.15	-9424426.64	133,825,985.21

3、其他需披露的重要事项

无。

十五、母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				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,922,160.58	0.67	25,922,160.58	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,796,478,494.90	97.91	42,591,086.63	1.12	3,753,887,408.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,203,024.42	1.42	55,203,024.42	100.00	
合计	3,877,603,679.90	100.00	123,716,271.63	--	3,753,887,408.27

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,265,264.80	0.92	24,265,264.80	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,564,542,419.31	97.10	18,073,780.69	0.70	2,546,468,638.62
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,385,624.78	1.98	52,385,624.78	100.00	
合计	2,641,193,308.89	100.00	94,724,670.27	--	2,546,468,638.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	25,922,160.58	25,922,160.58	100.00	预计不可能收回
合计	25,922,160.58	25,922,160.58	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,522,004,870.24		0.00
1 至 2 年	76,942,266.32	2,308,267.99	3.00
2 至 3 年	98,562,246.55	9,856,224.66	10.00
3 至 4 年	95,166,686.25	28,550,005.88	30.00
4 至 5 年	123,123.55	36,937.07	30.00
5 年以上	3,679,301.99	1,839,651.03	50.00
合计	3,796,478,494.90	42,591,086.63	--

(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 28,991,601.36 元。

(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	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
客户 1	1,788,731,083.82	46.13	
客户 2	944,025,479.50	24.35	
客户 3	214,675,363.34	5.54	
客户 4	150,774,005.64	3.89	2,280,417.17
客户 5	146,485,402.05	3.78	
合计	3,244,691,334.35	83.69	2,280,417.17

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至本报告期末，公司将承包工程业务的应收账款 15,324,089.11 元转让给银行，因终止确认该笔款项而承担费用 1,893,074.29 元。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,741,114,902.53	86.13	5,270,000.00	0.30	1,735,844,902.53
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	251,384,257.56	12.44	88,047,499.24	35.03	163,336,758.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,939,482.45	1.43	28,939,482.45	100.00	
合计	2,021,438,642.54	100.00	122,256,981.69	--	1,899,181,660.85

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	966,491,684.69	78.77	5,270,000.00	0.55	961,221,684.69
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,319,871.49	18.94	66,904,906.29	28.80	165,414,965.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,105,557.22	2.29	28,105,557.22	100.00	
合计	1,226,917,113.40	100.00	100,280,463.51	--	1,126,636,649.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

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
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	1,312,677,659.41			无收回风险
赤峰中色锌业有限公司	265,257,187.55			无收回风险
中国有色（沈阳）泵业有限公司	157,910,055.57			无收回风险
四川美酒河经贸二公司	5,270,000.00	5,270,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,741,114,902.53	5,270,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,773,127.40		0.00
1 至 2 年	61,564,241.64	6,156,424.16	10.00
2 至 3 年	27,444,982.85	8,233,494.86	30.00
3 至 4 年	15,641,203.43	7,820,601.72	50.00
4 至 5 年	20,438,611.00	10,219,305.50	50.00
5 年以上	69,522,091.24	55,617,673.00	80.00
合计	251,384,257.56	88,047,499.24	--

(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 21,976,518.18 元。

(3) 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
应收出口退税款	14,524,178.29	36,518,422.23
单位往来、借款及其他	2,003,032,733.95	1,187,604,435.70
备用金	3,881,730.30	2,794,255.47
合计	2,021,438,642.54	1,226,917,113.40

(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	款项的性质	期末余额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	拆借款	1,312,677,659.41	1 年以内，1 至 2 年	64.94	
赤峰中色锌业有限公司	拆借款	265,257,187.55	1 年以内，1 至 2 年	13.12	
中国有色（沈阳）泵业有限公司	拆借款	157,910,055.57	1 年以内，3 至 4 年	7.81	
广东珠江稀土有限公司	拆借款	60,000,000.00	1 至 2 年	2.97	6,000,000.00
中澳资源（老挝）有限公司	往来款	58,608,839.05	1 年以内，2 至 5 年，5 年以上	2.90	38,751,636.41
合计	--	1,854,453,741.58	--	91.74	44,751,636.41

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

3、长期股权投资

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
对子公司投资	2,555,339,373.50		2,555,339,373.50	2,555,339,373.50		2,555,339,373.50
对联营、合营企业投资	423,786,552.89	1,190,690.36	422,595,862.53	390,208,345.00	1,190,690.36	389,017,654.64
合计	2,979,125,926.39	1,190,690.36	2,977,935,236.03	2,945,547,718.50	1,190,690.36	2,944,357,028.14

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	800,000.00			800,000.00		
北京中色建设机电设备有限公司	44,000,000.00		44,000,000.00			
广东珠江稀土有限公司	66,740,191.76			66,740,191.76		
北京中色金属资源有限公司	7,235,900.00			7,235,900.00		
中国有色金属（二连浩特）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中色国际氧化铝开发有限公司	30,474,814.17			30,474,814.17		
赤峰中色锌业有限公司	1,198,000,000.00			1,198,000,000.00		
中国有色（沈阳）冶金机械有限公司	500,526,350.98			500,526,350.98		
中国有色（沈阳）泵业有限公司	288,000,000.00			288,000,000.00		
中色南方稀土（新丰）有限公司	228,000,000.00			228,000,000.00		
赤峰红烨投资有限公司	10,000,000.00	44,000,000.00		54,000,000.00		
鑫都矿业有限公司	422,280.00			422,280.00		
凯丰资源控股有限公司	6,306,891.01			6,306,891.01		
蒙古工业建筑有限责任公司	683,467.16			683,467.16		
中色稀土有限公司	153,000,000.00			153,000,000.00		
中色股份印度私人有限责任公司	611,701.20			611,701.20		
中色股份（沙特）有限公司	2,915,511.72			2,915,511.72		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中色股份吉尔吉斯有限公司	6,142.50			6,142.50		
NFC Kazakhstan LLC	30,607.00			30,607.00		
中色俄罗斯有限公司	1,229,180.00			1,229,180.00		
NFC Metal Pte.Ltd.	12,233,800.00			12,233,800.00		
Baisheng Fulcrum Company (Pty)Ltd	3,057,600.00			3,057,600.00		
NFC DEVELOPMENT(DRC) COMPANY LIMITED SARL	64,936.00			64,936.00		
合计	2,555,339,373.50	44,000,000.00	44,000,000.00	2,555,339,373.50		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东北大学设计研究院（有限公司）	51,267,326.68			349,734.64			944,000.00			50,673,061.32	
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,784,073.48			-68,147.06						1,715,926.42	
厦门盛炯贸易有限公司	545,433.95									545,433.95	545,433.95
联合产权交易所	645,256.41									645,256.41	645,256.41
中国瑞林工程技术有限公司	299,413,797.41			44,533,434.91		-1,392,116.40	8,280,000.00			334,275,115.92	
Terramin Australia Limited	27,364,982.77			-670,431.39		-39,860.28				26,654,691.10	
包头稀土产品交易所有限公司	9,187,474.30			89,593.47						9,277,067.77	
小计	390,208,345.00			44,234,184.57		-1,431,976.68	9,224,000.00			423,786,552.89	1,190,690.36
合计	390,208,345.00			44,234,184.57		-1,431,976.68	9,224,000.00			423,786,552.89	1,190,690.36

4、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	12,337,990,418.57	11,739,974,563.85	14,245,453,639.14	13,599,790,252.20
其他业务	50,772,599.22	21,088,084.88	51,188,425.22	20,627,002.39
合计	12,388,763,017.79	11,761,062,648.73	14,296,642,064.36	13,620,417,254.59

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,129,044.04	197,022,980.10
权益法核算的长期股权投资收益	44,234,184.57	40,596,391.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-13,863,783.98
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	104,363,228.61	223,755,587.12

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-135,565,245.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	198,901,956.12	
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	518,477.41	
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		

项目	金额	说明
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	-3,400,488.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	10,505,478.63	
少数股东权益影响额	15,996,042.87	
合计	33,953,177.51	

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	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.02	7.69	0.150	0.183	0.150	0.183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.33	6.52	0.133	0.155	0.133	0.155

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 14 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

中国有色金属建设股份有限公司

2017 年 4 月 14 日

此页无正文。

第 14 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：张克利

公司总经理：王宏前

日期：2017 年 4 月 14 日

日期：2017 年 4 月 14 日

主管会计工作负责人：宫新勇

会计机构负责人：刘依斌

日期：2017 年 4 月 14 日

日期：2017 年 4 月 14 日