

吉林瀚丰矿业科技股份有限公司

# 审 计 报 告

2017-2018 年度





MAZARS  
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215  
传真Fax: 027-85424329

## 审 计 报 告

众环审字(2019)230028号

吉林瀚丰矿业科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了吉林瀚丰矿业科技股份有限公司(以下简称“瀚丰矿业”)财务报表,包括2018年12月31日、2017年12月31日的资产负债表,2018年度、2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了瀚丰矿业2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2018年度、2017年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估瀚丰矿业的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算瀚丰矿业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀚丰矿业的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国

武汉

2019年3月12日

# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 吉林瀚丰工业科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六) 1	29,757,776.20	67,439,788.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六) 2	2,020,016.08	
预付款项	(六) 3	1,741,442.83	2,165,548.41
其他应收款	(六) 4	52,539,318.31	502,574.83
存货	(六) 5	12,395,020.97	20,666,525.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 6	378,505.68	250,630.45
流动资产合计		98,832,080.07	91,025,067.67
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(六) 7	16,760,588.35	16,693,738.35
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	84,273,494.41	68,267,149.85
在建工程	(六) 9	1,749,450.11	13,066,989.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 10	36,271,388.61	30,582,242.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 11	2,143,065.50	1,803,248.16
其他非流动资产	(六) 12	754,000.00	375,900.00
非流动资产合计		141,951,986.98	130,789,268.23
资产总计		240,784,067.05	221,814,335.90

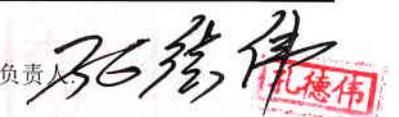
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 吉林瀚丰矿业科技股份有限公司

会企01表  
单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(六) 13	810,024.68	1,467,584.16
预收款项			
应付职工薪酬	(六) 14	15,253,876.37	8,810,463.32
应交税费	(六) 15	9,945,645.95	2,079,437.19
其他应付款	(六) 16	39,779.26	77,016.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,049,326.26	12,434,501.66
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(六) 17	9,216,916.71	8,170,519.03
递延收益	(六) 18	2,221,000.35	1,183,333.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,437,917.06	9,353,852.65
负债合计		37,487,243.32	21,788,354.31
股东权益:			
股本	(六) 19	139,200,000.00	139,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(六) 20	3,000,346.69	3,000,346.69
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	(六) 21	4,556,535.68	3,061,726.93
盈余公积	(六) 22	13,657,994.14	5,476,390.80
一般风险准备			
未分配利润	(六) 23	42,881,947.22	49,287,517.17
股东权益合计		203,296,823.73	200,025,981.59
负债和股东权益总计		240,784,067.05	221,814,335.90

法定代表人:

李凯  
2224051093408

主管会计工作负责人:

杜慧

会计机构负责人:

孔德伟

# 利润表

会企02表

编制单位：吉林南丰矿业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(六) 24	210,605,522.70	134,155,854.69
减：营业成本	(六) 24	82,424,603.14	54,046,282.30
税金及附加	(六) 25	8,642,455.98	4,035,480.74
销售费用	(六) 26	4,450,734.08	2,954,085.05
管理费用	(六) 27	19,574,912.49	15,502,213.37
研发费用			
财务费用	(六) 28	-477,478.50	31,002.82
其中：利息费用		251,010.12	196,450.80
利息收入		743,866.27	179,137.72
资产减值损失	(六) 29	181,384.66	2,579,501.32
加：其他收益	(六) 30	818,273.11	339,126.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 31	931,760.38	-8,787,543.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 32	-27,913.80	-250,630.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,531,030.54	46,308,241.89
加：营业外收入	(六) 33	201,960.44	19,821.58
减：营业外支出	(六) 34	973,900.26	1,228,548.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,759,090.72	45,099,514.66
减：所得税费用	(六) 35	14,943,057.33	6,796,355.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,816,033.39	38,303,159.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,816,033.39	38,303,159.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
6.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		81,816,033.39	38,303,159.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 36	0.59	0.28
（二）稀释每股收益	(六) 36	0.59	0.28

法定代表人：

李凯  
2224051093409

主管会计工作负责人：

杜慧

会计机构负责人：

孔德伟

# 现金流量表

编制单位：吉林瀚宇矿业科技股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,614,521.96	156,278,863.96
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(六) 37	4,691,388.43	1,889,936.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>247,305,910.39</b>	<b>158,168,800.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,359,013.10	47,144,200.56
支付给职工以及为职工支付的现金		36,247,564.92	21,390,446.98
支付的各项税费		43,862,244.97	31,621,481.27
支付的其他与经营活动有关的现金	(六) 37	6,420,916.79	10,495,182.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>134,889,739.78</b>	<b>110,651,311.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(六) 38	<b>112,416,170.61</b>	<b>47,517,489.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		47,640.00	336,864.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	(六) 37	104,871,000.00	31,210,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>104,918,640.00</b>	<b>31,546,864.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,476,823.39	18,851,014.35
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	(六) 37	154,500,000.00	40,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>174,976,823.39</b>	<b>58,851,014.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,058,183.39</b>	<b>-27,304,149.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			3,195,102.09
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>3,195,102.09</b>
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		80,040,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	(六) 37		550,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>80,040,000.00</b>	<b>550,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,040,000.00</b>	<b>2,645,102.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		67,439,788.98	44,581,347.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,757,776.20</b>	<b>67,439,788.98</b>

法定代表人：



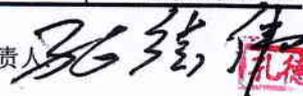


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





## 股东权益变动表

编制单位：吉林瀚宇农业科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	139,200,000.00					3,000,346.69			3,061,726.93	5,476,390.80		49,287,517.17	200,025,981.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	139,200,000.00					3,000,346.69			3,061,726.93	5,476,390.80		49,287,517.17	200,025,981.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,494,808.75	8,181,603.34		-6,405,569.95	3,270,842.14
（一）综合收益总额												81,816,033.39	81,816,033.39
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										8,181,603.34		-88,221,603.34	-80,040,000.00
1. 提取盈余公积										8,181,603.34		-8,181,603.34	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-80,040,000.00	-80,040,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备									1,494,808.75				1,494,808.75
1. 本期提取									3,404,105.04				3,404,105.04
2. 本期使用									-1,909,296.29				-1,909,296.29
（六）其他													
四、本年年末余额	139,200,000.00					3,000,346.69			4,556,535.68	13,657,994.14		42,881,947.22	203,296,823.73

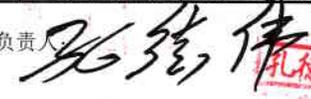
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：吉林瀚丰矿业科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

	2017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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	139,200,000.00					1,486,418.13				1,646,074.84		14,814,673.58	157,147,166.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	139,200,000.00					1,486,418.13				1,646,074.84		14,814,673.58	157,147,166.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,513,928.56			3,061,726.93	3,830,315.96		34,472,843.59	42,878,815.04
（一）综合收益总额												38,303,159.55	38,303,159.55
（二）股东投入和减少资本						1,513,928.56							1,513,928.56
1. 股东投入普通股						1,513,928.56							1,513,928.56
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										3,830,315.96		-3,830,315.96	
1. 提取盈余公积										3,830,315.96		-3,830,315.96	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备									3,061,726.93				3,061,726.93
1. 本期提取									4,928,676.38				4,928,676.38
2. 本期使用									-1,866,949.45				-1,866,949.45
（六）其他													
四、本年年末余额	139,200,000.00					3,000,346.69			3,061,726.93	5,476,390.80		49,287,517.17	200,025,981.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

孔德伟

# 财务报表附注

(2017年度、2018年度)

## (一) 公司的基本情况

吉林瀚丰矿业科技股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经龙井市工商行政管理局批准，于2004年9月24日正式成立，领取注册号为2224052000446的企业法人营业执照，并于2016年3月8日领取了统一社会信用代码号为91222405764593512F的营业执照。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币13,920.00万元，实收资本为人民币13,920.00万元，实收资本（股东）情况详见附注（六）19。

### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：龙井市老头沟镇天宝山社区

本公司总部办公地址：龙井市老头沟镇天宝山社区

### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属有色金属矿采选行业，主要经营铜、铅、锌、钼等有色金属采选、冶炼、深加工与销售；农副产品、土特产品收购、销售；多金属选矿技术分离，矿山深井开采技术、深部地压监测、投资与技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要业务：本公司主要从事铜铅锌矿石和钼矿石的开采，锌精粉、铜精粉，铅精粉、钼精粉的加工销售。

营业期限：自2004年9月24日至2024年9月23日

### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司实际控制人为赵美光。

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月12日经公司董事会批准报出。

## (二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （四） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 5、 金融工具的确认和计量

##### （1） 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### （2） 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### A、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 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；

c) 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；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 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；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达、6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期內回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 6、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （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	期末单项金额达到500,000.00金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	债权确定可收回

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2年	30	30
2—3年	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
无风险组合	债权确定可收回，不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、半成品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 8、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75
井建及辅助设施	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 9、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 10、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

地质勘探支出是指在地质勘查活动中进行地质勘探所发生的各项成本费用支出，以矿区为核算对象。

在勘查过程中，如取得矿产资源勘查证或在矿产资源勘查登记机关进行有效登记（获得勘查许可证号），在勘查证规定的有效期内或在矿产资源勘查登记机关登记的有效期内将相关支出予以资本化，如上述有效期已过，且相关的勘查证不能延续的情况下，应当将相关勘探支出停止资本化，并将已资本化的各项支出一次性计入当期损益；公司在未取得矿产资源勘查证之前或无法在资源勘查登记机关进行登记之前发生的勘查支出可在此科目先进行归集，每年年度终了，仍无法取得相关勘查证或无法在登记机关进行有效登记的勘查支出一次性计入当期损益。或者公司对该类勘探支出进行分析论证，如探明没有进一步可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将此类勘探支出一次性转入当期损益。

当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果并办妥采矿权证时，将无形资产-地质勘探支出和对应的无形资产-探矿权余额转入无形资产-采矿权成本核算，并按无形资产-采矿权的摊销方法进行摊销；当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20年	预计受益期限
采矿权	10年	预计受益期限
探矿权	不确定	尚未转为采矿权进行开发, 未来受益期限不确定, 不予摊销
地质勘探支出	不确定	尚未转为采矿权进行开发, 未来受益期限不确定, 不予摊销
软件	10年	预计受益期限

B、无形资产的减值, 按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

#### 11、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用, 并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 12、长期资产减值

当存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化, 从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,

将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 14、预计负债的确认标准和计量方法

##### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### （2）预计负债的计量方法

预计负债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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 15、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

##### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司主要销售锌精粉、铅精粉、铜精粉等产品，分两种情况：（1）销售合同约定以客户的

化验结果为结算依据，公司在取得客户出具的化验单后，以双方确认的检斤单或磅单及化验单相关数据为基础确定收入金额，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额；（2）销售合同约定以公司的化验结果为结算依据，公司在出具化验单后，以双方确认的检斤单或磅单及化验单相关数据为基础确定收入金额，待双方正式结算后再将差异调整结算期间的收入金额。

#### （2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

### 16、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 17、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 18、套期会计处理方法

本公司为规避商品价格风险，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。本公司的套期业务是购买锌金属期货合约形成的现金流量套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行

不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

#### 19、专项储备

按照财政部2009年6月发布的《企业会计准则解释第3号》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益。安全生产费的计提标准为地下金属矿山根据开采的原矿量每吨10元，尾矿库按入库尾矿量计算，三等及三等以上尾矿库每吨1元，四等及五等尾矿库每吨1.5元。企业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，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。

## 20、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

#### ② 政府补助会计政策变更

2017年5月10日, 财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》(以下简称《企业会计准则第16号》), 自2017年6月12日起施行。

2017年8月23日, 经本公司第一届董事会第十八次会议决议, 本公司自2017年1月1日起执行上述修订后的《企业会计准则第16号》, 并导致本公司相应重要会计政策变更, 具体内容如下:

与日常活动相关的政府补助, 由计入营业外收支改为按照经济业务实质, 计入其他收益, 计入其他收益的, 在利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第16号》规定, 对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此, 上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本公司本报告期的净利润。

#### ③ 公司执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于2017年4月28日发布《关于印发<企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、

处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13号），要求自2017年5月28日起，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

公司根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司报告期各期末资产总额、负债总额和所有者权益总额以及报告期各期净利润未产生影响。

#### ④ 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。上述会计政策变更并未影响本公司本报告期的净利润。

#### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### (五) 税项

#### 1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司销售或者进口货物，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 1%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 资源税按主矿锌从价征收税率 5%，主矿钼从价征收税率 11%，铅、铜等共伴生矿免税。

(6) 企业所得税税率为 15%。

#### 2、税收优惠

根据财税【2011】58号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》第二条，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%

的税率征收企业所得税。本公司根据龙井市国家税务局《减、免税批准通知书》(龙国减[2011]12号),自2011年1月1日至2020年12月31日的所得税减按应纳税所得额的15%计征。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	50,674.07	77,495.70
银行存款	29,707,102.13	67,362,293.28
其他货币资金		
合计	29,757,776.20	67,439,788.98

2、应收票据及应收账款

科目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据		
应收账款	2,020,016.08	
合计	2,020,016.08	

(1) 应收账款分类披露:

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,126,332.72	100.00	106,316.64	5.00	2,020,016.08
账龄组合	2,126,332.72	100.00	106,316.64	5.00	2,020,016.08
组合小计	2,126,332.72	100.00	106,316.64	5.00	2,020,016.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,126,332.72	100.00	106,316.64	5.00	2,020,016.08

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,126,332.72	106,316.64	5.00
合计	2,126,332.72	106,316.64	5.00

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			
合计			

确定该组合的依据详见附注(四)6。

(2) 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 106,316.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前一的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
葫芦岛锌业股份有限公司	2,126,332.72	100.00	106,316.64
合计	2,126,332.72	100.00	106,316.64

### 3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	1,741,442.83	100.00	2,158,648.41	99.68
1年至2年(含2年)			6,900.00	0.32
合计	1,741,442.83	100.00	2,165,548.41	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
国网吉林省电力有限公司龙井市供电公司	1,269,388.74	72.89
吉林省林昌环境技术服务有限公司	130,000.00	7.47
中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	127,883.09	7.34
长春盛丰元矿业科技咨询有限公司	80,000.00	4.59
洛阳鹏龙矿山机械有限公司	63,870.00	3.67
合计	1,671,141.83	95.96

### 4、 其他应收款

科目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	52,539,318.31	502,574.83
合计	52,539,318.31	502,574.83

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,640,837.64	100.00	101,519.33	0.19	52,539,318.31
账龄组合	2,024,171.64	3.85	101,519.33	5.02	1,922,652.31
无风险组合	50,616,666.00	96.15			50,616,666.00
组合小计	52,640,837.64	100.00	101,519.33	0.19	52,539,318.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,640,837.64	100.00	101,519.33	0.19	52,539,318.31

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	529,026.14	100.00	26,451.31	5.00	502,574.83
账龄组合	529,026.14	100.00	26,451.31	5.00	502,574.83
无风险组合					
组合小计	529,026.14	100.00	26,451.31	5.00	502,574.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	529,026.14	100.00	26,451.31	5.00	502,574.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,022,928.64	101,146.43	5.00
1年至2年(含2年)	1,243.00	372.90	30.00
合计	2,024,171.64	101,519.33	

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	529,026.14	26,451.31	5.00
合计	529,026.14	26,451.31	5.00

确定该组合的依据详见附注(四)6。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	50,616,666.00		
合计	50,616,666.00		

确定上述组合的依据详见附注(四)6。

(2) 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额 75,068.02 元；

2017年12月 31日	2018年度增加		2018年度减少			2018年12月 31日
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
26,451.31	75,068.02					101,519.33

## (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	年初账面余额
职工备用金	195,883.97	231,452.43
期货保证金	1,243.00	1,243.00
职工社保	80,024.00	41,633.45
保险理赔款	1,747,020.67	254,697.26
关联方借款	50,616,666.00	
合计	52,640,837.64	529,026.14

## (4) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2018 年 12 月 31 日 合计数的比例(%)	坏账准备 2018 年 12 月 31 日
赵美光	借款	50,616,666.00	1 年以内	96.15	
阳光财产保险 股份有限公司	保险理赔款	1,747,020.67	1 年以内	3.32	87,351.03
王艳丽	职工备用金	130,232.06	1 年以内	0.25	6,511.60
刘洪波	职工备用金	50,000.00	1 年以内	0.09	2,500.00
张伟	职工备用金	15,651.91	1 年以内	0.03	782.60
合计		52,559,570.64		99.84	97,145.23

## 5、 存货

## (1) 存货分类:

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	6,003,757.12		6,003,757.12	5,115,151.23		5,115,151.23
半成品	6,120,733.97	2,641,350.46	3,479,383.51	11,689,946.58	2,641,350.46	9,048,596.12
库存商品	2,911,880.34		2,911,880.34	6,502,777.65		6,502,777.65
合计	15,036,371.43	2,641,350.46	12,395,020.97	23,307,875.46	2,641,350.46	20,666,525.00

## (2) 存货跌价准备

存货种类	2017年12月31日	2018年度增加金额			2018年度减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
半成品	2,641,350.46						2,641,350.46
库存商品							
合计	2,641,350.46						2,641,350.46

## 6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	209,493.18	8,717.95
待摊费用	169,012.50	241,912.50
合计	378,505.68	250,630.45

7、长期应收款

长期应收款情况

类别	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿山生态环境恢复治理备用金-天宝山铅锌矿区东风矿山-吉林省国土资源厅	1,766,170.00		1,766,170.00	3,290,670.00		3,290,670.00
矿山地质环境治理恢复保证金-天宝山铅锌矿立山-新兴矿区-吉林省国土资源厅	3,318,068.35		3,318,068.35	3,318,068.35		3,318,068.35
土地复垦保证金-天宝山铅锌矿立山-新兴矿区-龙井市国土资源局	9,992,520.00		9,992,520.00	8,660,220.00		8,660,220.00
土地复垦保证金-天宝山铅锌矿东风矿山-龙井市国土资源局	1,683,830.00		1,683,830.00	1,424,780.00		1,424,780.00
合计	16,760,588.35		16,760,588.35	16,693,738.35		16,693,738.35

注：（1）土地复垦保证金：本公司就天宝山铅锌矿区东风矿山、天宝山铅锌矿立山-新兴矿区项目与龙井市国土资源局、延边农村商业银行龙井支行签订的土地复垦费用监管协议，依据土地复垦方案完成土地复垦任务所需要的费用，向龙井市国土资源局所支付的保证金。

（2）矿山地质环境治理恢复保证金依据2011年11月1日颁布的吉林省人民政府令《吉林省矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》向吉林省国土资源厅所支付的保证金。

（3）矿山生态环境恢复治理备用金依据2006年7月17日颁布的吉林省人民政府令《吉林省矿山生态环境恢复治理备用金管理办法》向吉林国土资源厅所支付的备用金。

8、 固定资产

科目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	84,055,116.92	68,058,844.25
固定资产清理	218,377.49	208,305.60
合计	84,273,494.41	68,267,149.85

以下是与固定资产有关的附注:

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	井建及辅助设施	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、 账面原值						
1. 2017年12月31日余额	40,663,347.32	45,363,877.96	39,681,902.42	2,433,747.64	3,041,013.29	131,183,888.63
2. 2018年度增加金额	9,843,158.92		15,464,229.14	716,951.47	559,230.86	26,583,570.39
(1) 购置			2,186,811.99	716,951.47	559,230.86	3,462,994.32
(2) 在建工程转入	9,843,158.92		13,277,417.15			23,120,576.07
3. 2018年度减少金额	462,124.23	457,397.55	900,736.46	522,222.22	1,776,591.24	4,119,071.70
(1) 处置或报废			854,582.62			854,582.62
(2) 转入在建工程	462,124.23	457,397.55	46,153.84	522,222.22	1,776,591.24	3,264,489.08
4. 2018年12月31日余额	50,044,382.01	44,906,480.41	54,245,395.10	2,628,476.89	1,823,652.91	153,648,387.32
二、 累计折旧						

项目	房屋、建筑物	井建及辅助设施	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 2017年12月31日余额	16,344,383.69	13,784,782.54	31,044,450.47	1,439,757.57	511,670.11	63,125,044.38
2. 2018年度增加金额	1,967,304.88	2,152,973.55	2,798,782.29	413,373.73	474,104.32	7,806,538.77
(1) 计提	1,967,304.88	2,152,973.55	2,798,782.29	413,373.73	474,104.32	7,806,538.77
3. 2018年度减少金额	137,449.12	134,493.84	776,807.67	8,268.52	281,293.60	1,338,312.75
(1) 处置或报废			772,057.72			772,057.72
(2) 转入在建工程	137,449.12	134,493.84	4,749.95	8,268.52	281,293.60	566,255.03
4. 2018年12月31日余额	18,174,239.45	15,803,262.25	33,066,425.09	1,844,862.78	704,480.83	69,593,270.40
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额						
2. 2018年度增加金额						
(1) 计提						
3. 2018年度减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2018年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2018年12月31日账面价值	31,870,142.56	29,103,218.16	21,178,970.01	783,614.11	1,119,172.08	84,055,116.92
2. 2017年12月31日账面价值	24,318,963.63	31,579,095.42	8,637,451.95	993,990.07	2,529,343.18	68,058,844.25

(2) 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,080,401.27	4,340,469.31		3,739,931.96	
机器设备	9,986,253.02	9,470,503.99		515,749.03	
井巷及辅助设施	2,698,374.10	1,187,891.00		1,510,483.10	
合计	20,765,028.39	14,998,864.30		5,766,164.09	

以下是与固定资产清理有关的附注：

(3) 固定资产清理

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
立山选厂水暖锅炉	167,029.81	167,029.81
球磨机	31,685.00	31,685.00
深井泵等	19,662.68	
东风选厂热水锅炉		9,590.79
合计	218,377.49	208,305.60

转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况：立山选厂水暖锅炉及球磨机均可使用，计划按二手设备进行处置。

9、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
立山选厂改造				13,066,989.05		13,066,989.05
17-20中排水管路工程	127,502.68		127,502.68			
六大系统水泵改造	1,621,947.43		1,621,947.43			
合计	1,749,450.11		1,749,450.11	13,066,989.05		13,066,989.05

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2017年12月31日	2018年度增加额	2018年度转入固定资产额	其他减少额	2018年12月31日	2018年度利息资本化率(%)
六大系统水泵改造		1,621,947.43			1,621,947.43	
17-20 中排水管路工程		127,502.68			127,502.68	
立山选矿厂改造	13,066,989.05	5,853,095.97	18,920,085.02			
立山矿机器设备安装、基础工程		1,115,726.56	1,115,726.56			
其他零星工程		3,084,764.49	3,084,764.49			
合计	13,066,989.05	11,803,037.13	23,120,576.07		1,749,450.11	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 2018年度利息资本化金额
六大系统水泵改造	按实际计入	自有资金	80.00	95.00		
17-20 中排水管路工程	按实际计入	自有资金	80.00	95.00		
立山选矿厂改造	按实际计入	自有资金	100.00	100.00		
立山矿机器设备安装、基础工程	按实际计入	自有资金	100.00	100.00		
其他零星工程	按实际计入	自有资金		100.00		
合计						

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2017年12月31日	2018年度增加额	2018年度转入固定资产额	其他减少额	2018年12月31日	2018年度利息资本化率(%)
六大系统水泵改造		1,621,947.43			1,621,947.43	
17-20 中排水管路工程		127,502.68			127,502.68	
立山选矿厂改造	13,066,989.05	5,853,095.97	18,920,085.02			
立山矿机器设备安装、基础工程		1,115,726.56	1,115,726.56			
其他零星工程		3,084,764.49	3,084,764.49			
合计	13,066,989.05	11,803,037.13	23,120,576.07		1,749,450.11	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：2018年度利息资本化金额
六大系统水泵改造	按实际计入	自有资金	80.00	95.00		
17-20 中排水管路工程	按实际计入	自有资金	80.00	95.00		
立山选矿厂改造	按实际计入	自有资金	100.00	100.00		
立山矿机器设备安装、基础工程	按实际计入	自有资金	100.00	100.00		
其他零星工程	按实际计入	自有资金		100.00		
合计						

10、无形资产

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	地质勘探支出	软件	合计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日余额	8,246,293.67	32,653,900.00	4,069,700.00	2,259,255.25	63,230.77	53,234,579.69
2. 2018年度增加金额				9,373,173.51		9,373,173.51
3. 2018年度减少金额						
4. 2018年12月31日余额	8,246,293.67	32,653,900.00	4,069,700.00	11,632,428.76	63,230.77	62,607,753.20
二、累计摊销						
1. 2017年12月31日余额	2,920,562.53	13,770,078.20			19,496.14	22,652,336.87
2. 2018年度增加金额	412,314.72	3,265,389.96			6,323.04	3,684,027.72
(1) 摊销	412,314.72	3,265,389.96			6,323.04	3,684,027.72
3. 2018年度减少金额						
4. 2018年12月31日余额	3,332,877.25	17,035,468.16			25,819.18	26,336,364.59
三、减值准备						
1. 2017年12月31日余额						
2. 2018年度增加金额						
3. 2018年度减少金额						
4. 2018年12月31日余额						

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	地质勘探支出	软件	合计
四、账面价值						
1. 2018年12月31日账面价值	4,913,416.42	15,618,431.84	4,069,700.00	11,632,428.76	37,411.59	36,271,388.61
2. 2017年12月31日账面价值	5,325,731.14	18,883,821.80	4,069,700.00	2,259,255.25	43,734.63	30,582,242.82

11、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	2,849,186.43	427,377.96	2,667,801.77	400,170.27
预计负债	9,216,916.71	1,382,537.50	8,170,519.03	1,225,577.85
递延收益	2,221,000.35	333,150.04	1,183,333.62	177,500.04
合计	14,287,103.49	2,143,065.50	12,021,654.42	1,803,248.16

12、其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	754,000.00	375,900.00
合计	754,000.00	375,900.00

13、应付票据及应付账款

科目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款		
其中：应付材料采购款		116,945.72
应付工程款		310,081.90
应付设备款	548,437.36	500,848.36
应付运费	111,587.32	85,384.18
应付勘探费	150,000.00	454,324.00
合计	810,024.68	1,467,584.16

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
北矿机电科技有限责任公司	196,320.00	质保金未到期
山东黄金集团烟台设计研究工程有限公司	89,500.00	质保金未到期
广州南方测绘仪器有限公司长春分公司	61,517.36	对方未催收
长春博软矿山安全技术有限公司	45,000.00	质保金未到期
北京网格互联科技有限公司	26,000.00	对方未催收
合计	418,337.36	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月 31日	2018年度增 加	2018年度减 少	2018年12月 31日
一、短期薪酬	8,450,104.54	38,529,282.07	33,775,144.60	13,204,242.01
二、离职后福利—设定提存计划	360,358.78	2,889,023.74	1,199,748.16	2,049,634.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,810,463.32	41,418,305.81	34,974,892.76	15,253,876.37

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31 日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31 日
1、工资、奖金、津贴和补 贴	6,603,206.96	34,351,788.60	31,222,791.79	9,732,203.77
2、职工福利费		1,191,865.81	1,191,865.81	
3、社会保险费	157,941.50	1,194,075.23	477,169.64	874,847.09
其中：医疗保险费	105,294.26	821,048.94	330,008.56	596,334.64
工伤保险费	43,872.68	305,650.20	120,744.40	228,778.48
生育保险费	8,774.56	67,376.09	26,416.68	49,733.97
4、住房公积金	156,594.36	1,191,463.29	459,864.00	888,193.65
5、工会经费和职工教育经 费	1,532,361.72	600,089.14	423,453.36	1,708,997.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,450,104.54	38,529,282.07	33,775,144.60	13,204,242.01

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
1、基本养老保险费	348,172.65	2,791,409.35	1,159,959.76	1,979,622.24
2、失业保险费	12,186.13	97,614.39	39,788.40	70,012.12

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
3、企业年金缴费				
合计	360,358.78	2,889,023.74	1,199,748.16	2,049,634.36

15、应交税费

税费项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	4,653,768.58	474,410.08
企业所得税	4,426,581.67	1,284,467.26
个人所得税	79,060.33	88,050.42
城市维护建设税	46,471.76	4,678.38
教育费附加	232,358.80	23,391.88
防洪基金	7,210.67	6,710.67
资源税	491,650.94	194,569.20
印花税	8,543.20	3,159.30
合计	9,945,645.95	2,079,437.19

16、其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
员工往来款	25,064.33	15,400.04
代收款项	14,714.93	20,840.95
排污费		40,776.00
合计	39,779.26	77,016.99

### 17、预计负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	形成原因
矿山生态环境恢复治理费用 -天宝山铅锌矿区东风矿山- 吉林省国土资源厅	1,749,104.49	1,784,104.49	未来期间形成的环 境治理恢复义务
矿山地质环境治理恢复费用 -天宝山铅锌矿立山-新兴矿 区-吉林省国土资源厅	2,523,767.47	2,487,423.27	未来期间形成的环 境治理恢复义务
土地复垦费用-天宝山铅锌 矿立山-新兴矿区-龙井市国 土资源局	4,204,889.27	3,323,052.95	未来期间形成的复 垦义务
土地复垦费用-天宝山铅锌 矿东风矿山-龙井市国土资 源局	739,155.48	575,938.32	未来期间形成的复 垦义务
合计	9,216,916.71	8,170,519.03	

注：本公司按照企业会计准则和国家有关规定计量矿山地质环境恢复治理及土地复垦费用，由于要在未来期间或至矿井闭坑时才能确定开采活动对矿山地质及土地造成的影响，预提金额可能因未来出现的变化而受影响，本公司相信报告期及累计预提的矿山地质环境恢复治理及土地复垦费用足够，由于预提的金额是建立在估计的基础上，所以最终的矿山地质环境恢复治理及复垦费用可能会超过或低于估计的矿山地质环境恢复治理及土地复垦费用。

### 18、递延收益

#### (1) 递延收益分类：

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	形成原因
收到政府 补助形成 的递延收 益	1,183,333.62	1,240,000.00	202,333.27	2,221,000.35	技术改造 投入资金 政府给予 的补助
合计	1,183,333.62	1,240,000.00	202,333.27	2,221,000.35	

#### (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	2017年12月31日	2018年度新增补助金额	2018年度摊销金额	其他变动	2018年12月31日
一、与资产相关的政府补助					
1. 天宝山环境恢复治理及企业技术改造结构调整专项补贴	1,033,333.62		99,999.96		933,333.66
2.“机械化换人、自动化减人”科技强安示范项目	150,000.00		30,000.00		120,000.00
3、与选矿厂改造相关补助资金		1,240,000.00	72,333.31		1,167,666.69
合计	1,183,333.62	1,240,000.00	202,333.27		2,221,000.35

## 19、股本

### (1) 2017年度变动情况

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	出资比例(%)
赵美光	80,388,000.00			80,388,000.00	57.75
赵桂香	13,920,000.00			13,920,000.00	10.00
赵桂媛	13,920,000.00			13,920,000.00	10.00
李晓辉	6,960,000.00			6,960,000.00	5.00
马力	6,960,000.00			6,960,000.00	5.00
刘永峰	6,960,000.00			6,960,000.00	5.00
任义国	6,960,000.00			6,960,000.00	5.00
孟庆国	3,132,000.00			3,132,000.00	2.25
合计	139,200,000.00			139,200,000.00	100.00

注：根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的众环专字（2017）230065号《关于吉林瀚丰矿业科技股份有限公司因前期会计差错对股改基准日净资产影响的专项审核报告》，股改基准日净资产与原经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的瑞华专审字[2014]第01500252号《审计报告》审计的账面净资产100,934,640.01元减少1,513,928.56元，

计入资本公积金额同样减少 1,513,928.56 元,为 89,420,711.45 元,少于转增股本的 90,000,000.00 元。同时,根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)第 29 条的规定,企业由于产权转让、公司制改建等变更股权结构或者组织形式的,其结余的安全费用应当继续按照本办法管理使用,因此,瀚丰矿业截至 2014 年 9 月 30 日的专项储备 1,681,173.53 元不应折股计入资本公积金。鉴于上述出资不足情况系前期会计差错产生,经 2017 年 9 月 8 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过,公司全体股东拟以等额现金 3,195,102.09 元补足专项储备 1,681,173.53 元以及因前期会计差错调减的股改基准日净资产 1,513,928.56 元,合计 3,195,102.09 元,上述股东补足的现金人民币 3,195,102.09 元,已于 2017 年 8 月 30 日前缴足,其中 1,513,928.56 元计入资本公积,1,681,173.53 元计入专项储备。

(2) 2018 年度变动情况

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增 加	2018 年 度减少	2018 年 12 月 31 日	出资比 例 (%)
赵美光	80,388,000.00			80,388,000.00	57.75
赵桂香	13,920,000.00			13,920,000.00	10.00
赵桂媛	13,920,000.00			13,920,000.00	10.00
李晓辉	6,960,000.00			6,960,000.00	5.00
马力	6,960,000.00			6,960,000.00	5.00
刘永峰	6,960,000.00			6,960,000.00	5.00
任义国	6,960,000.00			6,960,000.00	5.00
孟庆国	3,132,000.00			3,132,000.00	2.25
合计	139,200,000.00			139,200,000.00	100.00

20、资本公积

(1) 2017 年度变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	1,486,418.13	1,513,928.56		3,000,346.69
合计	1,486,418.13	1,513,928.56		3,000,346.69

注:变动情况详见附注(六)19、(1)。

(2) 2018 年度变动情况

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
股本溢价	3,000,346.69			3,000,346.69
合计	3,000,346.69			3,000,346.69

## 21、专项储备

### (1) 2017年度变动情况

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
安全生产费		4,928,676.38	1,866,949.45	3,061,726.93
合计		4,928,676.38	1,866,949.45	3,061,726.93

### (2) 2018年度变动情况

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
安全生产费	3,061,726.93	3,404,105.04	1,909,296.29	4,556,535.68
合计	3,061,726.93	3,404,105.04	1,909,296.29	4,556,535.68

专项储备情况说明：该专项储备包括安全生产费，根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第六条规定，非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，其中地下金属矿山根据开采的原矿量每吨10元，尾矿库按入库尾矿量计算，三等及三等以上尾矿库每吨1元，四等及五等尾矿库每吨1.5元。故报告期增加系2017-2018年安全生产费的计提，而报告期的减少系用于与安全防护相关支出。另2017年度增加了1,681,173.53元，详见附注（六）19、（1）。

## 22、盈余公积

### (1) 2017年度变动情况

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
法定盈余公积	1,646,074.84	3,830,315.96		5,476,390.80
合计	1,646,074.84	3,830,315.96		5,476,390.80

### (2) 2018年度变动情况

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
法定盈余公积	5,476,390.80	8,181,603.34		13,657,994.14
合计	5,476,390.80	8,181,603.34		13,657,994.14

盈余公积说明：按报告期净利润的10%计提法定盈余公积。

### 23、未分配利润

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前年初未分配利润	49,287,517.17	14,814,673.58
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	49,287,517.17	14,814,673.58
加：本年归属于母公司所有者的净利润	81,816,033.39	38,303,159.55
减：提取法定盈余公积	8,181,603.34	3,830,315.96
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	80,040,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,881,947.22	49,287,517.17

#### 利润分配情况的说明：

根据2018年8月6日经本公司2018年度第一次临时股东大会批准的《公司2018年度上半年利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.575元，按照已发行股份数139,200,000股计算，共计80,040,000.00元。

### 24、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,605,522.70	82,424,603.14	134,155,854.69	54,046,282.30
其他业务				
合计	210,605,522.70	82,424,603.14	134,155,854.69	54,046,282.30

#### (2) 主营业务（分行业）

产品名称	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属矿采选业	210,605,522.70	82,424,603.14	134,155,854.69	54,046,282.30
合计	210,605,522.70	82,424,603.14	134,155,854.69	54,046,282.30

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜精粉	20,430,093.52	7,308,766.27	11,097,637.59	4,222,902.05
铅精粉	47,681,921.53	11,471,250.19	18,995,279.58	4,685,960.22
锌精粉	142,493,507.65	63,644,586.68	99,350,986.52	41,642,164.09
钼精粉			4,711,951.00	3,495,255.94
合计	210,605,522.70	82,424,603.14	134,155,854.69	54,046,282.30

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区			4,711,951.00	3,495,255.94
华东地区	19,482,410.60	5,139,004.32		
东北地区	191,123,112.10	77,285,598.82	129,443,903.69	50,551,026.36
合计	210,605,522.70	82,424,603.14	134,155,854.69	54,046,282.30

25、税金及附加

项目	2018年度	2017年度
资源税	6,905,906.59	3,050,004.27
城市维护建设税	278,125.73	157,994.01
教育费附加	834,377.18	473,982.01
地方教育费附加	556,251.46	315,988.00
印花税	62,455.70	33,901.01
车船使用税	5,339.32	3,611.44
合计	8,642,455.98	4,035,480.74

26、销售费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	67,200.00	66,182.00
运输费	4,375,375.79	2,868,699.68

项目	2018年度	2017年度
业务经费	1,535.00	18,853.52
折旧费		109.17
其他	6,623.29	240.68
合计	4,450,734.08	2,954,085.05

#### 27、管理费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	12,785,400.34	9,713,879.80
折旧及摊销	1,920,403.11	1,481,038.99
税费	340,460.49	315,917.77
车辆费用	249,351.29	198,326.96
业务招待费	361,068.20	100,045.80
差旅费	157,709.25	118,823.40
办公费	185,550.36	267,608.81
动力费	576,915.46	333,201.66
中介机构费	1,365,271.42	1,023,636.19
修理费	99,103.26	1,198,227.76
保险费	69,132.07	60,347.49
停产成本转费用	795,276.55	651,428.19
其他	669,270.69	39,730.55
合计	19,574,912.49	15,502,213.37

#### 28、财务费用

项目	2018年度	2017年度
利息费用		
减：利息收入	743,866.27	179,137.72
手续费	15,377.65	13,689.74
复垦利息	251,010.12	196,450.80
合计	-477,478.50	31,002.82

## 29、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
一、坏账损失	181,384.66	-61,849.14
二、存货跌价损失		2,641,350.46
合计	181,384.66	2,579,501.32

## 30、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	818,273.11	818,273.11	339,126.80	339,126.80
合计	818,273.11	818,273.11	339,126.80	339,126.80

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
天宝山环境恢复治理专项补贴	99,999.96	99,999.96	与资产相关
龙井市财政局纳税大户奖		50,000.00	与收益相关
龙井市安全生产监督管理局2016年度安全生产考核奖励金		20,000.00	与收益相关
省级重点产业特殊因素专项资金		159,000.00	与收益相关
龙井市社会保险事业管理局稳岗补贴	15,939.84	10,126.84	与收益相关
企业技术改造结构调整专项补贴	30,000.00		与资产相关
选矿厂改造补贴	72,333.31		与资产相关
龙井市环境保护局大气污染防治资金	50,000.00		与收益相关
龙井市环境保护局电取暖补贴款	290,000.00		与收益相关
龙井市工信局上市补助款	50,000.00		与收益相关
财政局表彰奖励资金	200,000.00		与收益相关
工信局慰问金	10,000.00		与收益相关
合计	818,273.11	339,126.80	

### 31、投资收益

产生投资收益的来源	2018年度	2017年度
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		-8,787,543.86
股东借款利息收入	931,760.38	
合计	931,760.38	-8,787,543.86

### 32、资产处置收益

项目	2018年度	2017年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-27,913.80	-250,630.14
合计	-27,913.80	-250,630.14

### 33、营业外收入

#### 营业外收入分类情况

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置废料收入	119,186.27	119,186.27		
其他	82,774.17	82,774.17	19,821.58	19,821.58
合计	201,960.44	201,960.44	19,821.58	19,821.58

### 34、营业外支出

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	200,000.00	200,000.00		
对外捐赠			150,000.00	150,000.00
非常损失			47,399.50	47,399.50
抗洪支出			398,145.80	398,145.80

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			278,039.92	278,039.92
工伤支出	768,639.39	768,639.39	352,663.59	352,663.59
滞纳金及补偿款	5,260.87	5,260.87	2,300.00	2,300.00
合计	973,900.26	973,900.26	1,228,548.81	1,228,548.81

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,282,874.67	7,249,355.32
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-339,817.34	-453,000.21
所得税费用	14,943,057.33	6,796,355.11

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度
利润总额	96,759,090.72	45,099,514.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,513,863.61	6,764,927.20
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	153,614.21	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,579.51	31,427.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
2018年度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		
所得税费用	14,943,057.33	6,796,355.11

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项目	2018年度	2017年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,816,033.39	38,303,159.55
发行在外普通股的加权平均数	139,200,000.00	139,200,000.00
基本每股收益（元/股）	0.59	0.28
其中：持续经营	0.59	0.28
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收到的其他与经营活动有关的现金	4,691,388.43	1,889,936.26
其中：利息收入	743,866.27	179,137.72
收回员工备用金	164,736.00	158,147.00
政府补贴	1,855,939.84	389,126.84
收到的企业往来款		1,000,000.00
收到的其他款项	207,209.42	163,524.70
收到环境治理保证金退款	1,524,500.00	
收到保险公司理赔款	195,136.90	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
支付的其他与经营活动有关的现金	6,420,916.79	10,495,182.32
其中：付现费用	2,164,338.88	6,453,133.69
支付员工备用金	123,000.00	486,500.00
支付尾矿库租赁费	1,552,950.00	
支付企业往来款		1,000,000.00

项目	2018年度	2017年度
支付复垦及环境治理保证金	1,591,350.00	1,591,350.00
营业外支出中的付现费用	973,900.26	950,508.89
银行手续费	15,377.65	13,689.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收到的其他与投资活动有关的现金	104,871,000.00	31,210,000.00
其中：收回的期货保证金		31,210,000.00
收回借款本金	104,500,000.00	
收到的借款利息	371,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
支付的其他与投资活动有关的现金	154,500,000.00	40,000,000.00
其中：支付期货保证金		40,000,000.00
支付借款本金	154,500,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
支付的其他与筹资活动有关的现金		550,000.00
其中：筹资费用		550,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,816,033.39	38,303,159.55
加：资产减值准备	181,384.66	2,579,501.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,806,538.77	7,816,688.19
无形资产摊销	3,684,027.72	3,684,027.72
长期待摊费用摊销		

项目	2018年度	2017年度
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）	-27,913.80	250,630.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		278,039.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	251,010.12	196,450.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-931,760.38	8,787,543.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-339,817.34	-453,000.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,271,504.03	-11,771,098.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,210,713.21	-862,355.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,421,067.90	-2,672,651.05
其他	1,494,808.75	1,380,553.40
经营活动产生的现金流量净额	112,416,170.61	47,517,489.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
2018年12月31日现金余额	29,757,776.20	67,439,788.98
减：2017年12月31日现金余额	67,439,788.98	44,581,347.44
加：2018年12月31日现金等价物余额		
减：2017年12月31日现金等价物余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,682,012.78	22,858,441.54

（4）现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	29,757,776.20	67,439,788.98
其中：库存现金	50,674.07	77,495.70
可随时用于支付的银行存款	29,707,102.13	67,362,293.28
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	2018年度	2017年度
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	29,757,776.20	67,439,788.98
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		

### 39、套期

被套期项目	套期工具	被套期风险	定量
未来将要销售的库存锌精粉	期货市场的锌金属远期卖出合约	未来锌金属现货价格下跌导致收入降低的风险	无效

公司于2017年2月23日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2017 年开展期货套期保值业务的议案》和《套期保值管理制度》，决议对铜、铅、锌进行空头套期保值，锁定预期利润，以对冲铜、铅、锌价格变动带来的经营风险。但由于2017年上海期货交易所的锌价格波动较大，导致2017年期货投资损失878.75万元，并于2017年度将持有的期货全部平仓，之后未发生过套期业务。

### （七） 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，主要是货币资金。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

#### 1、 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：本公司的金融资产除货币资金外，均分类为贷款和应收款项。本公司的金融负债均分类为其他金融负债。本公司的金融资产和金融负债均以成本或摊销成本计量。

#### 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求客户预付货款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月。由于本公司的应收账款客户主要是国有企业或上市公司，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）2和附注（六）4的披露。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## （八）关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

本企业最终控制方是赵美光先生。

### 2、本公司的子公司

无。

### 3、本公司的合营和联营企业

无。

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
赵桂香	持股 5%以上的股东、原监事
赵桂媛	持股 5%以上的股东、原监事
李晓辉	持股 5%以上的股东
马力	持股 5%以上的股东、董事
刘永峰	持股 5%以上的股东
任义国	持股 5%以上的股东
赤峰吉隆黄金矿业股份有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
赤峰吉隆矿业有限责任公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
赤峰华泰矿业有限责任公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
丹东同兴选矿有限责任公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
郴州雄风环保科技有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
安徽广源科技发展有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
吉林市瀚丰小额贷款股份有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
吉林瀚丰投资有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
北京瀚丰联合科技有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
吉林瀚丰石墨有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
吉林世纪兴金玉米科技开发有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
威海怡和专用设备制造有限公司	受同一最终控制人赵美光控制的公司
吉林瀚丰电气有限公司	赵美光之妻李金阳控制的公司
永吉吉庆村镇银行股份有限公司	股东马力具有重大影响

## 5、关联方交易

### (1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	截至 2018 年 12 月 31 日拆借余额	起始日	到期日	说明
拆出：					
赵美光	104,500,000.00		2018-07-25	2018-08-24	已提前偿还本息
赵美光	50,000,000.00	50,000,000.00	2018-10-18	2019-04-17	尚未到期

## (2) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	7,840,000.00	6,767,000.00

## (3) 其他关联交易

2017年3月，公司与吉林瀚丰投资有限公司签订《商标所有权转让协议》，合同约定吉林瀚丰投资有限公司将“瀚丰矿业”商标（注册号：7827527）所有权永久性无偿转让给公司；同时，双方签订《商标使用许可协议》，吉林瀚丰投资有限公司许可公司自该协议签订之日起至商标有效期届满（含续展有效期）免费使用该商标。

## 6、关联方应收应付款项余额

### 应收关联方款项

项目	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	赵美光	50,616,666.00			
其他应收款	刘洪波	50,000.00	2,500.00	97,694.24	4,884.71

## 7、关联方承诺事项

公司八名自然人股东于 2015 年 5 月 26 日出具《承诺函》，承诺：“如果税务机关在任何时候追缴公司整体变更为股份公司过程中本人应缴纳的个人所得税、滞纳金等款项，导致公司因上述事宜承担责任或者遭受损失，本人将按照整体变更时持有公司的股权比例补缴上述个人所得税，并承担相关罚款或者损失。”

公司控股股东、实际控制人赵美光及其他股东出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺：“在本人作为吉林瀚丰矿业科技股份有限公司的股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）从事与股份公司构成竞争关系的业务，不从事生产与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。本人获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争的，本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。本人将通过控制地位或股东地位促使本人控制的主体履行上述承诺中与本人相同的义务。”

(九) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

前期承诺履行情况

经查，本报告期存在股东违背承诺的情况，公司已经进行了信息披露并进行了相关培训，保证以后不再发生此类情况。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至2019年3月12日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

无。

(十二) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,913.80	-250,630.14
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		1,894,028.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	818,273.11	339,126.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	931,760.38	
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		

项目	2018 年度	2017 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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		-8,787,543.86
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	-771,939.82	-1,208,727.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	950,179.87	-8,013,746.26
减：非经常性损益的所得税影响数	173,316.11	-1,179,216.94
少数股东损益的影响数		
合计	776,863.76	-6,834,529.32

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

### (1) 2018年度

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.05	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.69	0.58	0.58

(2) 2017年度

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.51	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.35	0.32	0.32

法定代表人:   主管会计工作负责人:   会计机构负责人:  