



**金田铜业**  
JINTIAN COPPER

**金田铜业**

NEEQ:834178

宁波金田铜业(集团)股份有限公司

Ningbo Jintian Copper (Group) Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

<p>报告期内，子公司金田铜业（越南）有限公司各项建设工作推进顺利，预计年度内正式投产。</p>	<p>报告期内，公司投资收购江苏兴荣铜业有限公司 61%股权已完成股权交割。</p>
<p>报告期内，公司拟定在广东、重庆等地投资设厂，进一步优化产品结构，提升市场份额。</p>	<p>报告期内，公司进一步推进战略规划实施，并完成半年度战略规划的回顾和总结工作。</p>

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目		释义
金田铜业	指	宁波金田铜业(集团)股份有限公司
金田投资	指	宁波金田投资控股有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁波金田铜业(集团)股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1-6月
套期保值	指	把期货市场作为转移价格风险的场所,在期货市场上设立与现货市场相反的交易头寸,以便达到转移、规避价格风险的交易行为
阴极铜、电解铜	指	由硫酸和硫酸铜的混合液作为电解液,铜从阳极溶解成铜离子向阴极移动,到达阴极后获得电子而在阴极析出的纯铜
废杂铜、废铜	指	铜工业生产过程中的废料或使用后被废弃的物品中回收的含铜资源
铜合金	指	以纯铜为基体加入一种或几种其他元素所构成的合金
黄铜	指	以锌为主要辅助元素的铜基合金
铜加工材	指	铜及铜合金加工产品,包括铜棒、铜板带、铜管、铜线、铜型材及铜箔等
铜棒	指	沿整个长度方向上具有均一的横截面,以直状供应的实心铜加工产品。直径小于或等于12mm的拉制棒亦可成卷供应
铜板带	指	铜板和铜带的合称。铜板指:矩形横截面、厚度均一且不小于0.10mm的扁平轧制铜产品,通常剪切或锯边,以平直状供应,厚度不大于宽度的十分之一;铜带指:矩形横截面、厚度均一且不小于0.05mm的扁平轧制铜产品,通常纵向剪边,成卷供应,厚度不大于宽度的十分之一
铜管	指	沿整个长度方向上具有均一横截面和壁厚,且只有一个封闭通孔的空心铜加工产品,以直状或卷状供应
铜线	指	沿整个长度方向上具有均一的横截面,以卷状供应的实心铜加工产品
漆包线	指	一种电工材料,是在圆形的稀土表面加工一层薄的绝缘层,如高强度聚酯,起到与外界绝缘的作用
稀土	指	元素周期表IIIB族中钪、钇、镧系17种元素的总称,常用R或RE表示
烧结	指	将粉末或粉末压坯加热到低于其中基本成分的熔点的温度,然后以一定的方法和速度冷却到室温,把粉状物料转变为致密体的工艺
磁性材料	指	磁性功能材料,一般是指具有铁磁性或亚铁磁性并具有实际应用价值的磁有序材料

永磁材料	指	一类经过外加强磁场磁化再去掉外磁场后能够长久保留较高剩余磁性,并能经受不太强的外加磁场等环境因素干扰的强磁材料
稀土永磁材料	指	以稀土族元素和铁族元素为主要成分的金属互化物(又称金属间化合物)
烧结钕铁硼永磁材料	指	应用钕铁硼稀土永磁粉末冶金工艺,将预烧料制成微粉,压制成型制成毛坯,再进行烧结而制成的磁体
元	指	人民币元

## 声明与提示

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

公司负责人楼国强、主管会计工作负责人曹利素及会计机构负责人（会计主管人员）范建斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	宁波金田铜业(集团)股份有限公司新办公大楼董秘办
备查文件	1、载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。 2、报告期内公司在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件正文及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波金田铜业(集团)股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Jintian Copper(Group) Co., Ltd.
证券简称	金田铜业
证券代码	834178
法定代表人	楼国强
办公地址	浙江省宁波市慈城镇城西西路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁星驰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0574-83005059
传真	0574-87597573
电子邮箱	stock@jtgroup.com.cn
公司网址	www.jtgroup.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市慈城镇城西西路1号(315034)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992年6月20日
挂牌时间	2015年12月1日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-32-326-3261 铜压延加工
主要产品与服务项目	铜产品和烧结钕铁硼永磁材料
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	1,214,969,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宁波金田投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	楼国强、陆小咪夫妇

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200144229592C	否

金融许可证机构编码	—	否
注册地址	浙江省宁波市慈城镇城西西路1号	否
注册资本(元)	1,214,969,000	否
不适用		

## 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,297,604,521.62	19,035,971,543.11	6.63%
毛利率	4.01%	3.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>275,271,298.35</b>	295,636,019.87	<b>-6.89%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>201,517,031.62</b>	250,634,458.89	<b>-19.60%</b>
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	<b>6.84%</b>	8.43%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	<b>5.01%</b>	7.15%	-
基本每股收益	<b>0.23</b>	0.24	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,496,225,766.78	8,220,954,518.41	15.51%
负债总计	<b>5,229,530,195.36</b>	4,345,388,746.54	<b>20.35%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>4,122,959,765.31</b>	3,875,565,771.87	<b>6.38%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	<b>3.39</b>	3.19	<b>6.27%</b>
资产负债率（母公司）	<b>62.46 %</b>	51.60%	-
资产负债率（合并）	<b>55.07 %</b>	52.86%	-
流动比率	1.44	1.52	-
利息保障倍数	<b>4.70</b>	5.78	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-902,241,455.13	-681,649,616.79	-32.36%
应收账款周转率	11.95	14.47	-
存货周转率	9.52	11.61	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.51%	0.02%	-

营业收入增长率	6.63%	35.59%	-
净利润增长率	<b>-6.89%</b>	171.72%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	1,214,969,000	1,214,969,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事有色金属加工业务，主要产品包括铜产品和烧结钕铁硼永磁材料两大类。

公司利用废杂铜进行铜冶炼，同时从事铜加工生产业务，形成了从冶炼到加工完整的产业链。经过三十年的发展，成为集生产、销售、研发于一体的国内最大的铜加工企业之一，产品包括标准阴极铜、各种规格型号的铜及铜合金管、棒、线、板、带以及漆包线、铜阀门、管接件等，铜加工材总产量列国内铜加工行业前三；子公司科田磁业通过采购稀土金属和稀土合金，从事烧结钕铁硼生产业务。目前，公司产品主要应用于电气机械及器材制造业、通信设备业、计算机及其它电子设备制造业、专用设备制造业、交通运输设备制造业、风机制造业、节能电梯曳机制造业、变频空调制造业、新能源汽车制造业、个人消费类电子产品制造业、医疗器械制造业等领域。

公司根据行业特点和实际情况，采用了具有自身特点的经营模式，并通过相关管理部门进行统一管理、监督和协调。

#### 1、采购模式

公司主要原材料为废杂铜、阴极铜、锌锭、稀土金属和稀土合金。商务服务部和生产品质部负责原材料采购的管理、监督、检验工作，各经营主体生产所需原材料的供给保障由各经营主体负责。

#### 2、生产模式

根据行业特点，生产方面则主要采用“以销定产”的经营模式。公司每月下旬根据当月销售情况，结合销售部门周计划和临时订单制定次月度生产计划进行生产。

#### 3、销售模式

公司产品在国内主要采取直销模式。公司的外销产品主要为高精度铜管、漆包线、阀门和钕铁硼磁体，出口地区包括欧洲、美洲、非洲、日本、韩国、中东及东南亚地区。公司产品在国外市场主要采取直销的形式。大型展会、专业展会由公司市场管理部门组织参与，各子公司自行走访客户。

#### 4、利润来源

公司作为铜加工企业，主要的原材料为废杂铜和阴极铜，主要产品定价模式为“原材料价格+加工费”。公司持续优化生产经营环节的周转期，加快应收账款回收力度，提高资金的使用效率，合理使用套期保值工具降低铜价波动对公司的影响，保证公司存货风险得到有效控制。同时，公司践行稳健的经营理念，只赚取加工费，远离期货投机，利用期货投资的套期保值功能有效锁定生产成本和预期利润，规避原材料波动风险。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 202.97 亿元，同比增长 6.63%；净利润 2.94 亿元，同比下降 0.38%。2018 年上半年度，公司重点工作开展如下：

#### （一）战略规划

报告期内，公司围绕“十三五”总体规划目标，积极推进各项战略举措，完成了半年度集团战略规划的回顾和总结工作，进一步优化了公司战略管理体系。

#### （二）销售管理

报告期内，公司遵循以客户为中心的理念，推广客户关系管理系统（CRM）的应用，提升了销售管理的信息化水平，有利于提高客户满意度，并与客户建立长期稳定的合作关系。

### （三）智能生产及信息化建设

报告期内，公司加快推进智能制造和信息化建设，拟通过生产制造执行系统、智能仓储物流、数字化车间互联互通等项目建设，为公司持续推进转型升级奠定基础。

### （四）科技研发

报告期内，公司承担的“十二五”国家科技支撑计划项目通过验收；公司与中南大学签署战略合作协议，就人才培养、科技创新、科技成果转化等方面开展合作，并适时开展 IPD 研发管理咨询项目，进一步提升公司科技创新水平。

### （五）人力资源管理

报告期内，公司以战略规划为指引，优化人才引进机制，与知名院校签署校企合作协议书；通过实施人力资源战略规划、职位管理、人才评价等管理项目，打造金田人力资源管理生态链。

### （六）对外投资

报告期内，公司完成对江苏兴荣铜业有限公司 61% 股权的收购，进一步整合行业优势资源，提升铜管业务综合实力和核心竞争力。

## 三、 风险与价值

### 1、期货交易的管理风险

为降低铜价发生重大波动带来的经营风险，本公司利用标准铜期货进行套期保值。当公司已定价库存大于销售订单时，通过卖出铜期货防范铜价下跌带来的风险；当销售订单大于公司已定价库存时，通过买入铜期货防范铜价上涨带来的风险。如果公司未来出现不规范的期货操作，未能按照公司制定的《套期保值管理制度》严格执行期货投资和交易，将可能给公司造成一定的损失。

防范对策：公司加强对期货操作的规范控制，严格按照《套期保值管理制度》执行期货投资和交易。

### 2、铜价波动风险

公司作为铜加工企业，主要原材料为废杂铜和阴极铜，主要产品定价模式为“原材料价格+加工费”。铜作为大宗商品期货交易的标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受金融资本的冲击。实际经营过程中，由于产品存在生产周期且需要保持合理的库存规模，公司产品原材料采购和产成品销售参考的铜价往往无法完全对应，存在一定的风险敞口。若铜价在短期内剧烈波动特别是大幅下跌时，公司产品销售价格的下降幅度可能大幅高于采购价格的下降幅度，从而挤压公司盈利空间，可能导致公司主营业务短期内盈利能力大幅下降甚至出现亏损。因此，公司存在铜价剧烈波动对公司短期利润水平造成较大影响的风险。

防范对策：公司不断提升经营管理水平，缩短生产经营环节的周转期，加快应收账款回收力度，提高资金的使用效率。公司严格执行《套期保值管理制度》，合理使用套期保值工具降低铜价波动对公司经营的影响，保证公司存货风险得到有效控制。同时，公司践行稳健的经营理念：只赚取加工费，远离期货投机，利用期货投资的套期保值功能锁定生产成本，规避原材料价格波动风险。

### 3、市场风险

全球经济复苏缓慢，铜加工企业出口业务在一定时期仍将受到下游市场低迷影响，国际贸易保护倾向的加剧则加重了这一不利影响。行业出口市场环境的恶化使得行业内公司更依赖内销市场来消化其产能，从而加剧国内铜加工市场的竞争。

防范对策：公司实施以客户、服务为导向的价值营销策略，深入细化地开拓市场，保证售后服务的质量和市场的稳定有序。多年来与国内下游客户保持着长期稳定的供销关系，有着大批稳定的客户群，有力的保证公司稳定、有序的开展生产经营活动。同时公司不断吸收业内专业人才，发挥企业自身优势，扩大企业规模，保持精益化生产和成本优化，在细分市场领域走得更稳，发展的更好。

### 4、实际控制人控制风险

截至报告期末，公司实际控制人楼国强和陆小咪夫妇共同控制公司 60.79% 的股份，股权的相对集中

削弱了中小股东对公司生产经营的影响力，楼国强和陆小咪夫妇可能利用其在公司的控制地位，通过行使在股东大会的表决权影响公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等决策，损害公司或其他中小股东利益。因此，公司存在实际控制人控制的风险。

防范对策：公司已依据要求制定相关管理制度，具备完善的法人治理结构，公司管理层对此做出承诺，将在未来的经营管理中，严格执行公司各项内部管理制度，进一步提高公司治理水平。

#### 5、汇率波动风险

公司出口产品主要有铜管、漆包线、阀门和烧结钕铁硼磁体，进口原材料主要是废铜。公司进出口业务主要以美元进行结算。2015 年以来，人民币兑美元汇率波动加剧，随着进出口业务规模的增长，公司存在因汇率波动导致经营业绩受损的风险。

防范对策：针对人民币汇率变动，公司通过远期结售汇、掉期保值、人民币跨境结算等金融工具规避汇率波动风险。

## 四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司认真遵守各项法律、法规，诚信经营，自觉履行纳税义务。结合经营需要，公司积极提供就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（五）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露）

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
上海境思国际贸易有限公司	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	12.00%	否
总计	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上海境思国际贸易有限公司 1500 万元借款已全额计提坏账准备。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	6,000,000,000.00	4,322,282,160.00
6. 其他		
<b>合计</b>	<b>6,000,000,000.00</b>	<b>4,322,282,160.00</b>

(三) 承诺事项的履行情况

<p>1、为避免可能出现同业竞争的情况，维护公司全体股东的利益，在挂牌过程中公司控股股东及实际控制人，向公司出具了《避免同业竞争的承诺》，保证其未来不开展与公司构成竞争的业务。</p> <p>(1) 控股股东关于避免同业竞争的承诺</p> <p>公司控股股东金田投资承诺：“公司承诺在作为宁波金田铜业（集团）股份有限公司的控股股东期间，不直接或间接从事与宁波金田铜业（集团）股份有限公司及其控股的子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给宁波金田铜业（集团）股份有限公司造成的经济损失承担赔偿责任。对公司直接和间接控股的企业，公司将通过控股地位使该企业履行本承诺函中与公司相同的义务，保证不与宁波金田铜业（集团）股份有限公司同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给宁波金田铜业（集团）股份有限公司造成的经济损失承担赔偿责任。”</p> <p>(2) 实际控制人关于避免同业竞争的承诺</p> <p>实际控制人楼国强和陆小咪承诺：“本人承诺在作为宁波金田铜业（集团）股份有限公司的实际控制人期间，不直接或间接从事与宁波金田铜业（集团）股份有限公司及其控股的子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给宁波金田铜业（集团）股份有限公司造成的经济损失承担赔偿责任。对本人直接和间接控股的企业，本人将通过控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与宁波金田铜业（集团）股份有限公司同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给宁波金田铜业（集团）股份有限公司造成的经济损失承担赔偿责任。”</p> <p>自承诺签署之日起，控股股东、实际控制人严格执行承诺约定，未出现违反承诺约定情况。</p> <p>2、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司控股股东、实际控制人已出具《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为。</p> <p>自承诺签署之日起，控股股东、实际控制人严格执行承诺约定，未出现损害公司及股东利益的行为。</p>
---

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金等	40,674,241.27	0.43%	保证金等
应收票据	质押担保	950,000.00	0.01%	质押担保
固定资产	抵押担保	218,949,343.61	2.30%	抵押担保
无形资产	抵押担保	145,732,626.92	1.53%	抵押担保

总计	-	406,306,211.80	4.27%	-
----	---	----------------	-------	---

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	0.40	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

3、报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 8 日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2017 年度利润分配的预案》，该议案于 2018 年 5 月 18 日由公司 2017 年度股东大会审议通过。公司于 2018 年 5 月 23 日发布权益分派实施公告，权益登记日确定为 2018 年 5 月 29 日，目前公司权益分派已实施完毕。报告期内不存在已提出或批准但尚未实施的利润分配方案或资本公积转增股本情况。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	752,094,937	61.90%	152,508,687	904,603,624	74.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	356,480,875	29.34%	140,600,000	497,080,875	40.91%	
	董事、监事、高管	11,017,562	0.91%	11,908,687	22,926,249	1.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	462,874,063	38.10%	-152,508,687	310,365,376	25.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	382,186,625	31.46%	-140,600,000	241,586,625	19.88%	
	董事、监事、高管	80,687,438	6.64%	-11,908,687	68,778,751	5.66%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		1,214,969,000	-	0	1,214,969,000	-	
普通股股东人数							437

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波金田投资控股有限公司	416,552,000	0	416,552,000	34.28%	-	416,552,000
2	楼国强	322,115,500	0	322,115,500	26.51%	241,586,625	80,528,875
3	楼国君	52,298,000	0	52,298,000	4.30%	39,223,500	13,074,500
4	雅戈尔投资有限公司	37,000,000	0	37,000,000	3.05%	-	37,000,000
5	楼国华	26,032,500	0	26,032,500	2.14%	-	26,032,500
6	楼静静	25,000,000	0	25,000,000	2.06%	-	25,000,000
7	楼城	25,000,000	0	25,000,000	2.06%	18,750,000	6,250,000
8	朱红燕	20,227,000	0	20,227,000	1.66%	-	20,227,000
9	楼云	18,000,000	0	18,000,000	1.48%	-	18,000,000
10	浙江红石创业投资有限公司	16,000,000	0	16,000,000	1.32%	-	16,000,000
合计		958,225,000	0	958,225,000	78.86%	299,560,125	658,664,875

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，楼国强、楼国君和楼国华为兄弟关系；楼静静系楼国强之女；楼城系楼国强之子；楼

云系楼国君之女；楼国强、楼国君为金田投资股东，出资金额分别占金田投资注册资本的 28.16%、7.02%；其余股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东无变动。

金田投资成立于 2007 年 9 月 11 日，统一社会信用代码：9133020566558504X3，法定代表人为楼璋亮，注册资本为 2280 万元，经营范围为实业项目投资。（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）金田投资为控股型公司，不从事实际生产活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定所认定的私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要履行相应的登记、备案手续。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人无变动。公司实际控制人是楼国强、陆小咪夫妇。

楼国强先生，1957 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于宁波广播电视大学，大专学历，中国共产党党员，高级经济师，浙江省十三届党代表、宁波市十二届党代表、宁波市人大代表、宁波市江北区人大常委会委员；曾荣获“全国劳动模范”、“浙江省优秀乡镇企业中小企业家突出成就奖”、“浙江省爱心企业家”、“浙江省优秀中国特色社会主义事业建设者”、“浙江省优秀创业企业家”、“浙江省劳动模范”、“浙江省优秀共产党员”、“2009 年十大风云甬商最佳商业成就奖”、“宁波慈善奖个人奖”、“2015 年度宁波市卓越企业家”等多项荣誉称号。楼国强先生自 1979 年 10 月至 1984 年 12 月在妙山钮扣厂任副厂长、厂长；自 1985 年 1 月至 1986 年 10 月任宁波市江北区妙山乡工办副主任；自 1986 年 10 月起至今，一直在公司及其前身单位担任董事长、总经理等职，现任公司董事长；兼任中国有色金属加工工业协会副理事长、浙江省工商联常务委员会委员、浙江省企业联合会及企业家协会副会长、宁波市企业家协会副会长、甬商总会监事长。

陆小咪女士，1959 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于妙山中学，初中学历。1984 年 1 月至 1987 年 12 月在宁波市妙山酒厂任出纳；1988 年 7 月至 2007 年 9 月，在金田铜业及其前身任车间操作工、总务采购、采购科科长、采购部顾问；2007 年 9 月至 2009 年 2 月，在金田投资任执行董事、总经理；2009 年 2 月退休，目前担任金田投资董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
楼国强	董事长	男	1957.8.25	大专	2016.5.9-2019.5.8	是
楼城	董事、总经理	男	1988.4.16	本科	2016.5.9-2019.5.8	是
楼国君	副董事长、副总经理	男	1964.6.21	大专	2016.5.9-2019.5.8	是
杨建军	董事、副总经理	男	1968.11.12	大专	2016.5.9-2019.5.8	是
徐卫平	董事	女	1982.8.26	研究生	2017.11.20-2019.5.8	是
王永如	董事	男	1954.3.28	本科	2016.5.9-2019.5.8	是
马世光	独立董事	男	1943.10.3	本科	2016.5.9-2019.5.8	否
曹中	独立董事	男	1955.7.2	本科	2016.5.9-2019.5.8	否
徐虹	独立董事	女	1968.4.8	研究生	2016.5.9-2019.5.8	否
余燕	监事会主席(股东代表监事)	女	1980.5.18	本科	2016.9.5-2019.5.8	是
王瑞	监事(股东代表监事)	女	1986.1.4	研究生	2016.5.9-2019.5.8	是
丁利武	监事(职工代表监事)	男	1966.6.16	本科	2016.4.21-2019.4.20	是
曹利素	副总经理、财务负责人	女	1965.11.21	本科	2016.5.9-2019.5.8	是
丁星驰	副总经理、董事会秘书	男	1977.9.1	研究生	2016.5.9-2019.5.8	是
郑敦敦	副总经理	男	1976.10.14	专科	2016.5.9-2019.5.8	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长楼国强、副董事长楼国君为兄弟关系，董事长楼国强、董事楼城为父子关系，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；报告期内，楼国强、楼国君、杨建军、曹利素、王永如、丁星驰、郑敦敦为控股股东宁波金田投资控股有限公司股东。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
楼国强	董事长	322,115,500	0	322,115,500	26.51%	0
楼城	董事、总经理	25,000,000	0	25,000,000	2.06%	0
楼国君	副董事长、副总经理	52,298,000	0	52,298,000	4.30%	0
杨建军	董事、副总经理	4,683,750	0	4,683,750	0.39%	0
徐卫平	董事	0	0	0	0.00%	0
王永如	董事	185,000	0	185,000	0.02%	0
马世光	独立董事	0	0	0	0.00%	0

曹中	独立董事	0	0	0	0.00%	0
徐虹	独立董事	0	0	0	0.00%	0
余燕	监事会主席(股东代表监事)	0	0	0	0.00%	0
王瑞	监事(股东代表监事)	0	0	0	0.00%	0
丁利武	监事(职工代表监事)	0	0	0	0.00%	0
曹利素	副总经理、财务负责人	4,980,750	0	4,980,750	0.41%	0
丁星驰	副总经理、董事会秘书	1,408,000	0	1,408,000	0.12%	0
郑敦敦	副总经理	3,149,500	0	3,149,500	0.26%	0
合计	-	413,820,500	0	413,820,500	34.07%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类人员	492	591
技术类人员	369	466
供销类人员	340	402
生产类人员	3,604	4,417
员工总计	4,805	5,876

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	23	38
本科	408	543
专科	508	659
专科以下	3,865	4,634
员工总计	4,805	5,876

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

**1、薪酬政策**

报告期内，公司薪酬政策稳定，并通过推进职位管理、人才评价等咨询项目，优化公司薪酬体系。

**2、培训及发展**

报告期内，公司继续深化领导力提升项目，并积极筹建“金田大学”，为员工发展打造平台。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
董千里	总工程师	-
黄绍辉	宁波金田铜管有限公司副总经理(技术)	-
巢国辉	科技研发部副经理	-

注：公司结合实际情况，于 2018 年 3 月份分别认定黄绍辉、巢国辉为公司核心技术人员。

**核心人员的变动情况：**

截至 2018 年 6 月 30 日，公司核心技术人员未发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告中的特别段落	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
审计报告正文：	-

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	815,969,311.55	1,523,796,420.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	21,323,492.52	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(三)	2,550,784,671.28	1,761,079,852.04
预付款项	五(四)	1,108,901,250.84	1,012,078,589.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	210,426,953.46	174,221,240.45
买入返售金融资产			
存货	五(六)	2,352,004,160.58	1,709,501,180.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	83,256,190.90	65,373,504.97
<b>流动资产合计</b>		<b>7,142,666,031.13</b>	<b>6,246,050,788.45</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(八)	25,583,010.35	43,602,562.86
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	511,236.73	458,689.47
投资性房地产	五(十)	11,877,203.50	12,682,097.71
固定资产	五(十一)	1,421,397,930.36	1,273,881,692.06
在建工程	五(十二)	307,085,753.49	183,047,024.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	278,427,313.55	241,353,943.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	5,516,307.99	5,865,902.69
递延所得税资产	五(十五)	87,680,085.65	79,321,808.51
其他非流动资产	五(十六)	215,480,894.03	134,690,008.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,353,559,735.65</b>	<b>1,974,903,729.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,496,225,766.78</b>	<b>8,220,954,518.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十七)	3,293,428,277.76	2,137,695,723.31
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五(十八)	783,350.14	13,132,051.26
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十九)	1,105,213,604.06	779,498,831.02
预收款项	五(二十)	216,266,981.94	179,336,196.94
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(二十一)	<b>116,506,097.76</b>	189,380,857.24
应交税费	五(二十二)	<b>135,056,197.73</b>	149,803,119.65
其他应付款	五(二十三)	75,284,742.43	65,684,352.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	27,992,576.29	582,096,918.73

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,970,531,828.11</b>	4,096,628,050.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五(二十五)	10,000,000.00	
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			
递延收益	五(二十六)	230,374,192.59	234,639,130.56
递延所得税负债	五(十五)	18,624,174.66	14,121,565.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>258,998,367.25</b>	248,760,695.85
<b>负债合计</b>		<b>5,229,530,195.36</b>	4,345,388,746.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十七)	1,214,969,000.00	1,214,969,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十八)	502,611,785.62	502,611,785.62
减：库存股			
其他综合收益	五(二十九)	22,046,216.68	35,622,678.99
专项储备	五(三十)	214,837,079.10	180,539,161.70
盈余公积	五(三十一)	223,781,889.98	223,781,889.98
一般风险准备			
未分配利润	五(三十二)	<b>1,944,713,793.93</b>	1,718,041,255.58
归属于母公司所有者权益合计		<b>4,122,959,765.31</b>	3,875,565,771.87
少数股东权益		143,735,806.11	
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,266,695,571.42</b>	3,875,565,771.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,496,225,766.78</b>	8,220,954,518.41

法定代表人：楼国强

主管会计工作负责人：曹利素

会计机构负责人：范建筑

## (二) 母公司资产负债表

单位：元



项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,751,351.23	28,367,045.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,089,850.29	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四(一)	507,368,492.41	420,946,818.35
预付款项		1,054,330,655.14	946,894,983.33
其他应收款	十四(二)	158,099,243.28	66,283,700.95
存货		1,049,461,179.87	629,622,301.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,442,691.03	835,058.22
<b>流动资产合计</b>		<b>2,866,543,463.25</b>	<b>2,092,949,907.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,791,701.03	5,791,701.03
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	1,392,392,842.06	873,062,356.98
投资性房地产		159,975,649.59	167,272,376.61
固定资产		883,546,104.07	791,112,454.40
在建工程		126,076,646.73	141,775,881.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		137,124,211.28	138,962,536.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,027,353.31	5,865,902.69
递延所得税资产		49,268,151.32	46,788,798.46
其他非流动资产		147,652,317.97	124,994,905.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,906,854,977.36</b>	<b>2,295,626,914.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,773,398,440.61</b>	<b>4,388,576,822.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,702,454,677.75	1,147,433,923.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,881,900.10
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		103,688,401.91	90,702,165.95
预收款项		168,528,270.02	105,490,064.73
应付职工薪酬		<b>56,569,377.95</b>	89,534,839.73
应交税费		<b>37,981,509.34</b>	81,918,061.38
其他应付款		1,365,987,606.32	586,311,910.70
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		16,871,620.20	20,860,939.91
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,452,081,463.49</b>	2,124,133,805.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	
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			
递延收益		141,238,189.95	140,000,437.43
递延所得税负债		2,683,680.26	388,727.52
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		153,921,870.21	140,389,164.95
<b>负债合计</b>		<b>3,606,003,333.70</b>	2,264,522,970.76
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,214,969,000.00	1,214,969,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		488,616,959.92	488,616,959.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		46,873,288.37	39,342,795.17
盈余公积		215,404,932.21	215,404,932.21
一般风险准备			
未分配利润		<b>201,530,926.41</b>	165,720,164.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,167,395,106.91</b>	2,124,053,851.41
<b>负债和所有者权益合计</b>		5,773,398,440.61	4,388,576,822.17

法定代表人：楼国强

主管会计工作负责人：曹利素

会计机构负责人：范建统

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,297,604,521.62	19,035,971,543.11
其中：营业收入	五(三十三)	20,297,604,521.62	19,035,971,543.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<b>20,022,139,663.77</b>	18,732,060,796.56

其中：营业成本	五(三十三)	19,483,323,758.65	18,339,092,659.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十四)	27,283,543.26	22,009,509.38
销售费用	五(三十五)	<b>122,150,898.32</b>	103,513,761.03
管理费用	五(三十六)	<b>173,318,874.27</b>	152,358,130.13
研发费用	五(三十七)	60,258,254.01	45,026,567.59
财务费用	五(三十八)	129,057,731.74	45,773,542.68
资产减值损失	五(三十九)	26,746,603.52	24,286,626.40
加：其他收益	五(四十三)	34,793,695.90	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	18,541,529.45	57,558,739.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-106,937.23	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	33,045,299.38	-1,799,632.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	204,661.68	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）	五(四十四)		4,921,758.88
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>362,050,044.26</b>	364,591,612.15
加：营业外收入	五(四十五)	2,170,529.33	22,243,867.48
减：营业外支出	五(四十六)	2,241,460.90	9,184,219.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>361,979,112.69</b>	377,651,260.26
减：所得税费用	五(四十七)	<b>86,376,034.42</b>	82,015,240.39

<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>275,603,078.27</b>	295,636,019.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		<b>275,603,078.27</b>	286,864,180.81
2. 终止经营净利润			8,771,839.06
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		331,779.92	
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>275,271,298.35</b>	295,636,019.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-13,576,462.31</b>	8,172,530.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		<b>-13,576,462.31</b>	8,172,530.54
（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		-13,576,462.31	8,172,530.54
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		18,263.06	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-17,810,086.33	11,234,993.88
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		4,215,360.96	-3,062,463.34
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>262,026,615.96</b>	303,808,550.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>261,694,836.04</b>	303,808,550.41
归属于少数股东的综合收益总额		331,779.92	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		<b>0.23</b>	0.24
（二）稀释每股收益		<b>0.23</b>	0.24

法定代表人：楼国强

主管会计工作负责人：曹利素

会计机构负责人：范建绽

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四	9,084,927,630.33	5,938,011,690.33

	(四)		
减：营业成本	十四 (四)	8,722,266,798.62	5,634,823,860.07
税金及附加		13,819,539.14	11,951,524.77
销售费用		<b>33,546,262.97</b>	26,982,325.42
管理费用		<b>108,006,013.16</b>	99,447,261.21
研发费用		28,756,681.88	23,681,526.33
财务费用		69,742,671.89	45,089,040.45
其中：利息费用		33,255,582.16	50,001,616.68
利息收入		2,144,985.36	18,468,523.51
资产减值损失		13,748,067.29	16,905,614.50
加：其他收益		15,353,635.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (五)	-2,202,260.59	51,003,049.78
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）		9,971,750.39	871,333.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-145,999.11	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			-602,580.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>118,018,721.26</b>	130,402,340.59
加：营业外收入		473,779.28	16,528,093.08
减：营业外支出		868,187.12	5,187,640.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>117,624,313.42</b>	141,742,793.51
减：所得税费用		<b>33,214,791.12</b>	31,167,519.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>84,409,522.30</b>	110,575,274.31
（一）持续经营净利润		<b>84,409,522.30</b>	110,575,274.31
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 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. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>84,409,522.30</b>	110,575,274.31
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：楼国强

主管会计工作负责人：曹利素

会计机构负责人：范建统

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		22,980,061,889.55	19,610,955,710.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		61,839,503.81	60,530,536.32
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	26,987,933.08	384,522,615.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,068,889,326.44</b>	<b>20,056,008,861.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,102,742,875.87	20,067,376,709.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		392,445,545.82	283,319,031.31
支付的各项税费		254,137,180.94	185,600,813.36
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	221,805,178.94	201,361,924.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,971,130,781.57</b>	<b>20,737,658,478.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-902,241,455.13</b>	<b>-681,649,616.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,538,254,298.77	2,353,796,459.80

取得投资收益收到的现金		16,946,876.89	37,656,704.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,537,451.00	18,045,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,208,158.09	
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十八)	167,030,918.50	225,717,957.21
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,731,977,703.25</b>	<b>2,635,216,971.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,238,341.84	193,066,249.56
投资支付的现金		1,511,242,128.40	1,504,314,723.93
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,531,784.43	
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十八)	11,606.89	187,721,866.73
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,894,023,861.56</b>	<b>1,885,102,840.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-162,046,158.31</b>	<b>750,114,131.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,245,883,613.21	2,163,779,521.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	707,390,302.33	34,750,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,953,273,915.54</b>	<b>2,198,529,521.25</b>
偿还债务支付的现金		3,779,406,878.77	2,298,514,752.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,120,790.52	70,606,443.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	29,569,310.04	1,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,997,096,979.33</b>	<b>2,369,122,195.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>956,176,936.21</b>	<b>-170,592,674.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-13,195,885.58</b>	<b>-5,357,443.62</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-121,306,562.81</b>	<b>-107,485,603.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		896,601,633.09	732,252,585.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>775,295,070.28</b>	<b>624,766,982.39</b>

法定代表人：楼国强

主管会计工作负责人：曹利素

会计机构负责人：范建统

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		10,320,094,141.65	7,496,746,259.81
收到的税费返还		1,360,388.25	4,840,528.83
收到其他与经营活动有关的现金		4,288,498.24	326,325,273.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,325,743,028.14</b>	<b>7,827,912,061.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,454,826,648.47	8,419,366,252.29

支付给职工以及为职工支付的现金		190,405,091.79	142,014,364.97
支付的各项税费		142,746,225.89	84,472,972.01
支付其他与经营活动有关的现金		138,623,397.75	222,373,368.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,926,601,363.90</b>	<b>8,868,226,957.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-600,858,335.76</b>	<b>-1,040,314,896.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	789,858,010.05
取得投资收益收到的现金			16,102,987.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,268,307.00	18,103,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,207,538.01	9,710,880.00
收到其他与投资活动有关的现金		25,948,500.00	18,129,964.76
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>59,424,345.01</b>	<b>851,905,192.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,268,188.34	150,427,675.51
投资支付的现金		322,602,232.00	373,190,908.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		126,270,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			12,513.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>562,140,420.34</b>	<b>523,631,097.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-502,716,075.33</b>	<b>328,274,094.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,135,342,062.55	1,161,896,794.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		715,098,794.96	7,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,850,440,857.51</b>	<b>1,169,196,794.55</b>
偿还债务支付的现金		1,611,179,487.96	389,073,286.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,850,376.59	85,183,841.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,692,029,864.55</b>	<b>474,257,128.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,158,410,992.96</b>	<b>694,939,666.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-9,452,276.49</b>	<b>-5,001,236.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>45,384,305.38</b>	<b>-22,102,371.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,347,045.85	58,961,049.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>73,731,351.23</b>	<b>36,858,678.37</b>

法定代表人：楼国强

主管会计工作负责人：曹利素

会计机构负责人：范建统



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

1、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

年初原列报报表项目及金额		调整后新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	487,790,156.82	应收票据及应收账款	1,761,079,852.04
应收账款	1,273,289,695.22		
应收利息	55,420,140.52	其他应收款	174,221,240.45
其他应收款	118,801,099.93		
应付票据	208,000,000.00	应付票据及应付账款	779,498,831.02
应付账款	571,498,831.02		
应付利息	52,985,326.57	其他应付款	65,684,352.54
应付股利	138,380.00		
其他应付款	12,560,645.97		
上年同期原列报报表项目及金额		调整后上年同期新列报报表项目及金额	
管理费用	197,384,697.72	管理费用	152,358,130.13

	研发费用	45,026,567.59
--	------	---------------

## 2、合并报表的合并范围

1、2017年11月，本公司与江苏百洋实业有限公司、江苏兴荣高新科技股份有限公司签订《江苏兴荣美乐铜业有限公司股权转让协议》，拟收购江苏兴荣美乐铜业有限公司61%的股权。2018年6月11日股权交割已经完成，自2018年6月起将江苏兴荣铜业有限公司纳入合并范围。

2、全资子公司宁波金田进出口有限公司投资200万元设立全资子公司宁波金田国际物流有限公司，全资子公司宁波金田铜管有限公司投资2000万元设立全资子公司金田铜业日本株式会社。本报告期内上述两家公司纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	815,969,311.55	8.59%	1,523,796,420.17	18.54%	-46.45%
应收票据及应收账款	2,550,784,671.28	26.86%	1,761,079,852.04	21.42%	44.84%
存货	2,357,001,891.78	24.77%	1,709,501,180.95	20.79%	37.58%
可供出售金融资产	25,583,010.35	0.27%	43,602,562.86	0.53%	-41.33%
在建工程	307,085,753.49	3.23%	183,047,024.96	2.23%	67.76%
其他非流动资产	215,480,894.03	2.27%	134,690,008.42	1.64%	59.98%
短期借款	3,293,428,277.76	34.68%	2,137,695,723.31	26.00%	54.06%
应付票据及应付账款	1,105,213,604.06	11.64%	779,498,831.02	9.48%	41.79%
应付职工薪酬	<b>116,506,097.76</b>	<b>1.23%</b>	189,380,857.24	2.30%	<b>-38.48%</b>
一年内到期的非流动负债	27,992,576.29	0.29%	582,096,918.73	7.08%	-95.19%
递延所得税负债	18,624,174.66	0.20%	14,121,565.29	0.17%	31.88%

### (1) 货币资金：

2018年6月末货币资金同比下降46.45%，主要系公司产销规模增长，并且境内外固定资产投资增加、现金收购江苏兴荣公司，相应影响货币资金下降。

### (2) 应收票据及应收账款

2018年6月末应收账款同比上升44.84%，主要系销量提升，新增优质大客户，而大客户信用期长，相应影响应收账款增长；

### (3) 存货：

2018年6月末存货同比上升37.58%，主要系产量增加，影响存货储备增加。

### (4) 可供出售金融资产：

2018年6月末可供出售金融资产金额同比下降41.33%，主要系公司子公司香港铭泰国际实业有限公司持有两家矿产资源勘探类公司的股票；2018年上述公司股价变动影响。

### (5) 在建工程：

2018年6月末在建工程同比上升67.76%，主要是新增年产2万吨高精度铜管越南项目、年产4万吨高精度电子铜带项目、年产2万吨温度指数200级变频电机用抗电晕漆包线项目等，影响在建工程投资相应上升。

### (6) 其他非流动资产：

2018年6月末其他非流动资产同比上升59.98%，主要是预付漆包线项目、铜管生产技

改项目的设备、工程款增加。

(7) 短期借款:

2018年6月末短期借款同比上升54.06%，主要系公司产销规模增大，并且投资增加，需补充流动资金所致。

(8) 应付票据及应付账款:

2018年6月末应付票据及应付账款同比上升41.79%，主要是原料采购及设备采购增加，影响应付票据及应付账款增加。

(9) 应付职工薪酬:

**2018年6月末应付职工薪酬同比下降38.48%，主要系2017年计提职工年终奖在2018年发放完毕，影响职工薪酬下降。**

(10) 一年内到期的非流动负债:

2018年6月末一年内到期的非流动负债同比下降95.19%，主要系原长期借款重分类至一年内到期的非流动负债，并在2018年上半年偿还所致。

(11) 递延所得税负债:

2018年6月末递延所得税负债金额同比下降31.88%，主要系收到利息影响应收利息应纳税暂时性差异减少所致。

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
研发费用	60,258,254.01	0.30%	45,026,567.59	0.24%	33.83%
财务费用	129,057,731.74	0.64%	45,773,542.68	0.24%	181.95%
投资收益	18,541,529.45	0.09%	57,558,739.51	0.30%	-67.79%
公允价值变动收益	33,045,299.38	0.16%	-1,799,632.79	-0.01%	-1936.22%
营业外收入	2,170,529.33	0.01%	22,243,867.48	0.12%	-90.24%
营业外支出	2,241,460.90	0.01%	9,184,219.37	0.05%	-75.59%

2018年上半年研发费用同比上升33.83%，主要系公司加大新品开发力度，影响研发费用同比增加。

2018年上半年财务费用同比上升181.95%，主要系2018年上半年借款规模增加、借款利率上升影响利息费用增加所致；

2018年上半年投资收益同比下降67.79%，主要系2017年公司利用闲置资金开展理财取得收益，2018年上半年公司降低理财规模所致。

2018年上半年公允价值变动收益同比下降1936.22%，主要系公司期货业务公允价值变动所致。

2018年上半年营业外收入同比下降90.24%，主要根据《企业会计准则第16号——政府补助》，2018年上半年政府补助计入其他收益所致。

2018年上半年营业外支出同比下降75.59%，主要系公司在2017年上半年进行设备更新所致。

# 宁波金田铜业(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波金田铜业(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为宁波金田铜业(集团)公司(以下简称“原集团公司”)。2000年12月26日, 宁波市人民政府下发甬政发[2000]282号文, 批准由股份公司职工持股会和楼国强等9名自然人共同发起, 通过整体改建原集团公司设立股份公司。

2015年12月1日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至2018年6月30日, 本公司的股本总数为121,496.90万股, 注册资本为121,496.90万元。

公司统一社会信用代码为91330200144229592C, 注册地为浙江省宁波市慈城镇城西西路1号。本公司属于有色金属冶炼和压延加工行业, 主要产品包括铜产品和烧结钕铁硼永磁材料两大类。本公司的母公司为宁波金田投资控股有限公司, 本公司的实际控制人为楼国强、陆小咪夫妇。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	宁波金田冶炼有限公司
2	宁波宁波金田电材有限公司
3	宁波金田铜管有限公司
4	宁波杰克龙精工有限公司
5	宁波杰克龙水表有限公司
6	宁波科田磁业有限公司
7	宁波金田新材料有限公司
8	中山市金田电工材料有限公司
9	宁波金田铜材有限公司
10	宁波金田进出口有限公司
11	香港铭泰国际实业有限公司
12	金田铜业(美国)有限公司
13	金田铜业(越南)有限公司

14	宁波金田国际物流有限公司
15	金田铜业日本株式会社
16	江苏兴荣铜业有限公司
17	江苏省兴荣兆邦金属股份有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资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）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个



条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

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

#### 4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十一) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将余额大于(含)1000万元的单个客户应收账款及余额大于(含)100万元的单个往来单位的其他应收款,确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合(除已单项计提坏账以及回收风险极小组合、合并范围内关联方组合以外的应收款项)	账龄分析法
回收风险极小组合(出口退税、期货保证金等)	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

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)	0.5	0.5
1-2年(含2年)	20	20
2-3年(含3年)	50	50
3年以上	100	100

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

在资产负债表日,本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

**(十二) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中

包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收

益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10、15	5%	9.5%、6.33%
运输设备	5	5%	19%
电子及其他设备	5	5%	19%

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

### (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、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	权利证书规定年限	
软件使用权	5 年	预计使用期限
商标及其他	5—10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修及改造支出等。

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、 摊销年限**

公司的长期待摊费按 5 年进行摊销。

**(二十二) 职工薪酬**

**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

**2、 离职后福利的会计处理方法**

**(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**(2) 设定受益计划**

本公司无设定受益计划。

**3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**4、 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司无其他长期职工福利计划。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

铜加工及磁加工业务：

国内销售：本公司按照与客户签订的合同（订单）供货，本公司产品在交付客户后或根据合同具体约定的物权转移时，依据客户签收的发货单或客户发出的物权转移凭据确认商品销售收入；

出口销售：本公司按照与客户签订的合同（订单）供货，本公司在产品发出，办妥报关手续后确认收入。

贸易业务：

本公司已根据合同约定将产品或提货单交付给购货方,收取货款或取得了收款权利的凭证时确认收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

### 2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时,按照实收金额并区分政府补助的类型,按会计准则规定予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 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,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。



## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 套期会计

### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计的处理方法

- (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

上述规定对本公司的主要影响如下：

年初原列报报表项目及金额	调整后新列报报表项目及金额
--------------	---------------

报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	487,790,156.82	应收票据及应收账款	1,761,079,852.04
应收账款	1,273,289,695.22		
应收利息	55,420,140.52	其他应收款	174,221,240.45
其他应收款	118,801,099.93		
应付票据	208,000,000.00	应付票据及应付账款	779,498,831.02
应付账款	571,498,831.02		
应付利息	52,985,326.57	其他应付款	65,684,352.54
应付股利	138,380.00		
其他应付款	12,560,645.97		
上年同期原列报报表项目及金额		调整后上年同期新列报报表项目及金额	
管理费用	197,384,697.72	管理费用	152,358,130.13
		研发费用	45,026,567.59

2、重要会计估计变更：无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2018年1-6月	说明
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、5%、11%、10%、3%、0%	说明 1
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%	
教育费附加（含地方教育费附加）	按实际缴纳的流转税额计缴	5%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴		说明 2

说明 1、根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》文件（财税[2018]32号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司及子公司增值税应税销售行为或者进口货物适用 16%的增值税税率；本公司及子公司 2016 年 5 月 1 日前自建或购入的房屋租赁（其中子公司科田磁业适用 5%的征收率）及其他不动产租赁收入适用 10%的增值税税率；水费及蒸汽收入适用 10%的增值税税率；出售 2009 年 1 月 1 日前购入废旧机器设备适用 3%的增值税税率。

根据越南财政部于 2013 年 12 月 31 日发布的公告（编号：219/2013/TT-BTC），出口货品、劳务（包括售卖、提供予境外组织、个人或非关税区内及在越南境外消费之货品、劳务）、建筑活动、在外国及在非关税区内安装工程、国际运输属于不课税之出口货品、劳务，子公司金田铜业（越

南)有限公司符合上述相关规定,适用增值税税率为0%。

说明 2、报告期内,存在不同企业所得税税率纳税主体情况如下:

纳税主体名称	所得税税率	说明
香港铭泰国际实业有限公司	16.5%	①
金田铜业(美国)有限公司	超额累进税率	②
宁波科田磁业有限公司	15%	③
宁波杰克龙精工有限公司	15%	③
金田铜业(越南)有限公司	0	④
<b>金田铜业日本株式会社</b>	<b>根据计算出的应纳税所得额 对应当年度适用的所得税税 率</b>	

①、子公司香港铭泰国际实业有限公司的利得税税率为16.5%,在香港缴纳;

②、子公司金田铜业(美国)有限公司按联邦税率执行超额累进税率,在美国缴纳;

③、子公司宁波科田磁业有限公司、宁波杰克龙精工有限公司系高新技术企业,所得税税率为15%;

④、根据越南2015年11月12日第118/2015/ND-CP号政府协定等相关政策文件,子公司金田铜业(越南)有限公司自产生营业收入之年起享受15年的企业所得税优惠,优惠税率为10%;同时,自产生营业收入并纳税之年起前4年内免缴企业所得税,后续9年所得税税率为应缴税率(优惠税率)的50%。子公司金田铜业(越南)有限公司报告期内尚未取得应税收入;

除上述公司外,报告期内本公司及其他子公司所得税税率均为25%。

## (二) 税收优惠

### 1、增值税税收优惠

报告期内本公司享受的主要增值税优惠政策如下:

本公司之子公司宁波金田冶炼有限公司、宁波市金田电材有限公司系民政福利企业,根据财政部、国家税务总局财税[2016]52号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》,按企业安置残疾人人数确定应退回的增值税,安置的每位残疾人每月可退还的增值税限额为月最低工资标准的4倍。根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》,本公司子公司金田物流主要从事国际货物运输代理服务,符合免征增值税的税收优惠政策。2018年3月22日,经向宁波市江北区国家税务局备案,子公司金田物流经纪代理服务业务自2018年3月1日起免征增值税。

### 2、所得税税收优惠政策

报告期内本公司企业所得税的适用税率为25%,下属子公司享受的主要所得税优惠政策如下:

(1) 子公司宁波金田冶炼有限公司、宁波市金田电材有限公司系民政福利企业,因安置残疾员

工而取得的增值税退税免征企业所得税；根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

(2) 子公司宁波科田磁业有限公司、宁波杰克龙精工有限公司经宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局批准为高新技术企业。上述公司报告期内根据《中华人民共和国企业所得税法》“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定享受所得税优惠税率，所得税减按 15% 计缴。

(3) 根据越南 2015 年 11 月 12 日第 118/2015/ND-CP 号政府协定等相关政策文件，子公司金田铜业（越南）有限公司自产生营业收入之年起享受 15 年的企业所得税优惠，优惠税率为 10%；同时，自产生营业收入并纳税之年起前 4 年内免缴企业所得税，后续 9 年所得税税率为应缴税率（优惠税率）的 50%。子公司金田铜业（越南）有限公司报告期内尚未取得应税收入；

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	299,681.18	145,961.44
银行存款	774,995,188.69	896,422,804.62
其他货币资金	40,674,441.68	627,227,654.11
合计	815,969,311.55	1,523,796,420.17
其中：存放在境外的款项总额	12,474,562.01	162,617,960.18

其中因抵押或质押等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	35,601,681.71	17,900,000.00
信用证保证金、远期外汇合约保证金、贵金属交易保证金	5,072,559.56	6,826,606.93
用于质押担保的定期存款		450,000,000.00
持有至到期的定期存款		152,468,180.15
合计	40,674,241.27	627,194,787.08

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	21,323,492.52	
衍生金融资产	21,323,492.52	
其他		
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		

项目	期末余额	期初余额
合计	21,323,492.52	

(三) 应收票据及应收账款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	452,952,193.54	487,790,156.82
应收账款	2,097,832,477.74	1,273,289,695.22
合计	2,550,784,671.28	1,761,079,852.04

2、 应收票据

1) 应收票据明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	308,879,625.17	364,763,026.38
商业承兑汇票	144,072,568.37	123,027,130.44
合计	452,952,193.54	487,790,156.82

2) 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	期末余额	
	期末终止确认金额	
银行承兑汇票	780,748,447.97	
商业承兑汇票	113,847,789.70	
合计	894,596,237.67	

3) 期末公司已质押的应收票据

项目	2018年6月30日
银行承兑汇票	950,000.00
商业承兑汇票	
合计	950,000.00

3、 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,110,578,778.88	99.86	12,746,301.14	0.60	2,097,832,477.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,037,099.61	0.14	3,037,099.61	100.00	-
合计	2,113,615,878.49	/	15,783,400.75	/	2,097,832,477.74

类别	期初账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,281,443,638.81	99.73	8,153,943.59	0.64	1,273,289,695.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,421,975.63	0.27	3,421,975.63	100	
合计	1,284,865,614.44	/	11,575,919.22	/	1,273,289,695.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,105,321,833.35	10,527,956.72	0.5
1 至 2 年	3,441,338.32	688,267.66	20
2 至 3 年	571,060.91	285,530.46	50
3 年以上	1,244,546.30	1,244,546.30	100
合计	2,110,578,778.88	12,746,301.14	

2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月
计提坏账准备	3,115,673.61
收回/转回坏账准备	

3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018年1-6月
实际核销的应收账款	1,174,405.60

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛海达瑞采购服务有限公司	115,631,338.32	5.47	578,156.69
LG Electronics Korea	56,706,284.56	2.68	283,531.42
宁波骅颀贸易有限公司	55,425,325.92	2.62	277,126.63
浙江盾安禾田金属有限公司	47,356,761.95	2.24	236,783.81
台州市润宝泰金属有限公司	46,329,763.23	2.19	231,648.82
合计	321,449,473.98	15.20	1,607,247.37

#### (四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,107,501,732.10	99.87	1,011,334,821.13	99.93
1年以上	1,399,518.74	0.13	743,768.74	0.07
合计	1,108,901,250.84	100.00	1,012,078,589.87	100.00

#### 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
sims metal management asia limited	119,777,578.67	10.79
TANGENT TRADING LTD	66,392,899.82	5.98
EUROPEAN METAL RECYCLING LTD(AND SU	53,957,302.83	4.86
The david J.Joseph Company Metals G	52,490,872.13	4.73
REUKEMA BLOCC & MANESCHIJN B.V.	47,675,045.25	4.3
合计	340,293,698.70	30.66

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

种类	期末账面余额	坏账准备	账面价值
----	--------	------	------



财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	229,401,874.08	100.00	18,974,920.62	8.27	210,426,953.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	229,401,874.08	/	18,974,920.62	/	210,426,953.46

种类	期初账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	192,657,928.08	100.00	18,436,687.63	13.43	174,221,240.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	192,657,928.08	/	18,436,687.63	/	174,221,240.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,138,074.01	162,282.25	0.5
1 至 2 年	1,561,988.96	312,334.43	20
2 至 3 年	622,670.64	311,335.32	50
3 年以上	18,189,318.62	18,188,968.62	100
合计	52,512,052.23	18,974,920.62	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
回收风险极小组合	176,889,821.85		
合计	176,889,821.85		

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 70,048.43 元。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
备用金及员工借支	2,519,461.89	932,891.93
期货保证金、海关保证金及其他保证金	202,747,608.62	97,813,304.96
借款及利息	15,300,000.00	17,100,000.00
股权转让款		7,208,158.09
应收出口退税及其他等	8,834,803.57	14,183,432.58
定期存款利息		55,420,140.52
合计	229,401,874.08	192,657,928.08

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国宁波海关	保证金	105,311,137.69	一年以内	45.91	
兴业期货有限公司	期货保证金	46,245,696.74	一年以内	20.16	
国网浙江省电力公司宁波供电公司	保证金	21,540,000.00	一年以内	9.39	107,700.00
上海境思国际贸易有限公司	借款	15,000,000.00	3年以上	6.54	15,000,000.00
J.P.Morgan	期货保证金	14,917,522.03	一年以内	6.5	
合计		203,014,356.46		88.5	15,107,700.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,063,255,110.32	15,185,257.29	1,048,069,853.03
周转材料	61,086,682.38		61,086,682.38

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	617,557,027.33	3,710,137.45	613,846,889.88
库存商品及发出商品	633,349,504.18	4,294,939.00	629,054,565.18
合计	2,375,194,494.32	23,190,333.74	2,352,004,160.58

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	432,958,805.04	5,867,893.46	427,090,911.58
周转材料	42,952,887.01		42,952,887.01
自制半成品及在产品	667,783,655.76	575,505.18	667,208,150.58
库存商品及发出商品	575,893,111.73	3,643,879.95	572,249,231.78
合计	1,719,588,459.54	10,087,278.59	1,709,501,180.95

## 2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,867,893.46	14,815,726.87		5,498,363.04		15,185,257.29
自制半成品及在产品	575,505.18	3,710,137.45		575,505.18		3,710,137.45
库存商品及发出商品	3,643,879.95	2,726,431.20		2,075,372.15		4,294,939.00
合计	10,087,278.59	21,252,295.52		8,149,240.37		23,190,333.74

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	54,900,000.00	50,000,000.00
待认证及抵扣的进项税	28,356,190.90	15,373,504.97
合计	83,256,190.90	65,373,504.97

## (八) 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			

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	61,395,728.62	35,812,718.27	25,583,010.35
其中：按公允价值计量	51,395,728.62	31,604,419.30	19,791,309.32
按成本计量	10,000,000.00	4,208,298.97	5,791,701.03
合计	61,395,728.62	35,812,718.27	25,583,010.35

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	63,263,473.93	19,660,911.07	43,602,562.86
其中：按公允价值计量	53,263,473.93	15,452,612.10	37,810,861.83
按成本计量	10,000,000.00	4,208,298.97	5,791,701.03
合计	63,263,473.93	19,660,911.07	43,602,562.86

可供出售金融资产说明：

1、按公允价值计量的可供出售金融资产为本公司子公司香港铭泰国际实业有限公司持有的矿产资源勘探类公司 CHILEAN METALS INC.和 ECOBALT SOLUTIONS INC.的股票。上述 2 家公司均为加拿大多伦多证券交易所上市公司。本公司根据持有目的将其划分为“可供出售金融资产”。2018 年上述公司根据股价变动计提减值准备。

2、按成本计量的可供出售金融资产系本公司持有的对宁波江北富民村镇银行股份有限公司的股权投资，本公司持股比例为 10%，不具有重大影响，且无活跃市场报价。2017 年度，因被投资单位出现大额亏损，本公司于 2017 年度计提减值准备 4,208,298.97 元。

## 2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	51,395,728.62		51,395,728.62
公允价值	19,791,309.32		19,791,309.32
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	17,552,089.53		17,552,089.53
已计提减值金额	31,604,419.30		31,604,419.30

**3、 期末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
宁波江北富民村镇银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	4,208,298.97			4,208,298.97	10	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	4,208,298.97			4,208,298.97		

**4、 本报告期可供出售金融资产减值的变动情况**

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	19,660,911.07	19,660,911.07
本期增加	16,151,807.20	16,151,807.20
其中：本期计提		
外币折算及外币报表折算影响		
从其他综合收益转入	16,151,807.20	16,151,807.20
本期减少		
其中：外币折算及外币报表折算影响		
期末已计提减值余额	35,812,718.27	35,812,718.27

(九) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
金田集团(泰国)有限公司	458,689.47	141,221.43		-106,937.23	18,263.06				511,236.73		
小计	458,689.47	141,221.43	-	-106,937.23	18,263.06	-	-	-	511,236.73		
	458,689.47	141,221.43	-	-106,937.23	18,263.06	-	-	-	511,236.73		

(十) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	23,175,788.28		23,175,788.28
(2) 本期增加金额			
— 外购			
(3) 本期减少金额	505,307.90		505,307.90
— 处置	505,307.90		505,307.90
(4) 期末余额	22,670,480.38		22,670,480.38
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 期初余额	10,493,690.57		10,493,690.57
(2) 本期增加金额	547,489.03		547,489.03
— 计提或摊销	547,489.03		547,489.03
(3) 本期减少金额	247,902.72		247,902.72
— 处置	247,902.72		247,902.72
(4) 期末余额	10,793,276.88		10,793,276.88
3. 减值准备			-
(1) 期初余额			-
(2) 本期增加金额			-
— 计提			-
(3) 本期减少金额			-
— 处置			-
(4) 期末余额			-
4. 账面价值			-
(1) 期末账面价值	11,877,203.50		11,877,203.50
(2) 期初账面价值	12,682,097.71		12,682,097.71

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初原值	825,301,637.83	1,491,725,486.77	51,136,083.67	77,586,892.82	2,445,750,101.09
(2) 本期增加金额	100,352,859.81	172,755,487.20	4,411,046.16	7,234,370.00	284,753,763.17

财务报表附注

—购置		718,303.76	3,535,701.21	5,166,823.53	9,420,828.50
—在建工程转入	50,823,089.41	121,457,807.08		282,536.14	172,563,432.63
—合并范围增加	49,529,770.40	50,579,376.36	873,524.14	1,784,728.17	102,767,399.07
—其他			1,820.81	282.16	2,102.97
(3) 本期减少金额	596,956.17	17,920,533.46	1,978,435.99	1,502,106.73	21,998,032.35
—处置或报废	596,956.17	17,920,533.46	1,978,435.99	1,502,106.73	21,998,032.35
(4) 期末原值	925,057,541.47	1,646,560,440.51	53,568,693.84	83,319,156.09	2,708,505,831.91
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 期初金额	339,232,819.51	738,649,579.77	32,755,597.90	56,187,613.75	1,166,825,610.93
(2) 本期增加金额	33,952,361.01	87,332,734.57	3,165,929.09	4,621,767.74	129,072,792.41
—计提	18,947,025.91	51,197,180.35	2,616,667.28	2,980,868.53	75,741,742.07
—合并范围增加	15,005,335.10	36,135,554.22	547,532.05	1,640,867.94	53,329,289.31
—其他			1,729.76	31.27	1,761.03
(3) 本期减少金额	328,898.54	11,493,053.64	1,147,427.58	779,602.61	13,748,982.37
—处置或报废	328,898.54	11,493,053.64	1,147,427.58	779,602.61	13,748,982.37
(4) 期末金额	372,856,281.98	814,489,260.70	34,774,099.41	60,029,778.88	1,282,149,420.97
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 期初金额		5,042,798.10			5,042,798.10
(2) 本期增加金额					
—计提					
—合并范围增加					
—其他					
(3) 本期减少金额		84,317.52			84,317.52
—处置或报废		84,317.52			84,317.52
—合并范围减少					
—其他					
(4) 期末金额		4,958,480.58			5,399,802.45
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	552,201,259.49	827,112,699.23	18,794,594.43	23,289,377.21	1,421,397,930.36
(2) 期初账面价值	486,068,818.32	748,033,108.90	18,380,485.77	21,399,279.07	1,273,881,692.06

**2、暂时闲置的固定资产**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,323,493.50	10,933,082.38	4,958,480.58	431,930.54	
合计	16,323,493.50	10,933,082.38	4,958,480.58	431,930.54	

**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
----	------	------------



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工文化中心	22,291,272.31	所处地块上的磁业车间跨两块土地，暂无法办理
年产 3000 吨高性能钕铁硼磁性材料厂房	75,356,770.19	由于项目所在地块上的二期建设项目尚未完成，致使项目目前未办理土地竣工复核验收，暂时未达到申请不动产权证的条件
金田产业园一期辅助用房	9,836,954.74	
年产 15 万吨低氧高韧铜线项目（主体厂房）	16,377,200.28	正在办理中
兴荣兆邦铜加工车间	24,435,680.62	
合计	148,297,878.14	

## （十二）在建工程

### 1、在建工程情况

项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 万吨高精度铜管越南项目	126,512,032.81		126,512,032.81
年产 3 万吨高强耐蚀微合金化铜管生产技改项目	66,647,165.42		66,647,165.42
年产 2 万吨温度指数 200 级变频电机用抗电晕漆包线项目	41,147,159.26		41,147,159.26
10 万吨环保铜合金棒（锭）生产线技改项目	16,208,540.57		16,208,540.57
年产 3 万吨特种线缆用高纯低氧铜绞线项目	15,224,518.78		15,224,518.78
一、三号宿舍楼装修改造工程	10,218,960.33		10,218,960.33
年产 4 万吨高精度电子铜带项目	7,981,958.62		7,981,958.62
年产 2 万吨精密线材生产线技改	5,807,928.81		5,807,928.81
年产 6 万吨铜母线排生产线技改项目	5,445,066.72		5,445,066.72
多线切割机	1,709,299.25		1,709,299.25
8 万吨电解铜装置改造	1,383,970.37		1,383,970.37
其他项目	8,799,152.55		8,799,152.55
合计	307,085,753.49		307,085,753.49

续

项目名称	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万吨高强耐蚀微合金化铜管生产技改项目	74,296,749.72		74,296,749.72
年产 2 万吨温度指数 200 级变频电机用抗电晕漆包线项目	18,229,397.78		18,229,397.78

财务报表附注

年产 2 万吨精密线材生产线技改项目	16,498,427.34		16,498,427.34
年产 2 万吨高精度铜管越南项目	13,233,232.91		13,233,232.91
年产 3 万吨特种线缆用高纯低氧铜绞线项目	12,485,052.05		12,485,052.05
110KV 铜业变电所增容工程	7,647,943.93		7,647,943.93
四辊精轧机设备改造	4,242,428.21		4,242,428.21
半连续式真空感应熔炼炉	3,997,873.44		3,997,873.44
拉弯矫直机	3,485,507.31		3,485,507.31
脱脂清洗线	1,944,609.65		1,944,609.65
M20 单圆盘自动定量浇铸机	1,909,182.14		1,909,182.14
双流水平连铸机组	1,611,639.85		1,611,639.85
自来水管改造改造工程	1,486,412.51		1,486,412.51
其他项目	21,978,568.12		21,978,568.12
合计	183,047,024.96	-	183,047,024.96

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.6.30	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
年产2万吨精密线材生产线技改项目	5,000.00	16,498,427.34	7,560,604.27	18,251,102.80		5,807,928.81	58.85%	设备安装调试阶段				自筹
年产3万吨高强耐蚀微合金化铜管生产线技改项目	18,600.00	74,296,749.72	58,851,516.68	66,312,387.21		66,835,879.19	86.49%	设备调试阶段				自筹
年产3万吨特种线缆用高纯低氧铜绞线项目	18,997.00	12,485,052.05	14,297,662.55	11,558,195.82		15,224,518.78	14.10%	厂房基建中				自筹
半连续式真空感应熔炼炉	336.00	3,997,873.44	255,864.12			4,253,737.56	126.60%	设备调试阶段				自筹
拉弯矫直机	420.00	3,485,507.31	172,854.00	3,658,361.31			100.00%	已完工				自筹
四辊精轧机设备改造	420.00	4,242,428.21	614,342.86	4,856,771.07			100.00%	已完工				自筹
110KV 铜业变电所增容工程	700.00	7,647,943.93	916,658.20	8,564,602.13			100.00%	已完工				自筹
年产2万吨高精度铜管越南项目	12,000.00	13,233,232.91	113,278,799.90			126,512,032.81	105.43%	设备调试阶段				自筹
年产2万吨温度指数200级变频电机用抗电晕漆包线项目	8,000.00	18,229,397.78	38,792,913.39	15,875,151.91		41,147,159.26	77.09%	设备安装调试阶段				自筹
年产4万吨高精度电子铜带项目	29,805.00	611,269.95	7,370,688.67			7,981,958.62	2.68%	厂房地基建设中				自筹
年产6万吨铜母线排生产线技改项目	1,800.00	2,995,439.70	5,297,102.97	2,847,475.95		5,445,066.72	46.07%	设备安装阶段				自筹
一、三号宿舍楼装修改造工程	1,300.00		10,218,960.33			10,218,960.33	78.61%	室内装修阶段				自筹
10万吨环保铜合金棒(锭)生产线技改项目	2,800.00	1,352,961.11	14,855,579.46			16,208,540.57	57.89%	主体设备调试阶段				自筹

## (十三) 无形资产

## 2、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	商标及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 期初金额	299,439,787.58	11,234,541.85	14,060,801.33	324,735,130.76
(2) 本期增加金额	42,088,870.35	348,910.00	197,509.48	42,635,289.83
—购置				-
—合并范围增加	42,088,870.35	348,910.00	197,509.48	42,635,289.83
—其他				-
(3) 本期减少金额	42,342.64			42,342.64
—其他	42,342.64			42,342.64
(4) 期末金额	341,486,315.29	11,583,451.85	14,258,310.81	367,328,077.95
2. 累计摊销				-
(1) 期初金额	58,645,784.00	8,774,833.32	13,500,861.63	80,921,478.95
(2) 本期增加金额	5,177,832.38	2,907.58	338,836.96	5,519,576.92
—计提	3,129,780.55	2,907.58	141,327.48	3,274,015.61
—合并范围增加	2,048,051.83		197,509.48	2,245,561.31
—其他				-
(3) 本期减少金额				-
—其他				-
(4) 期末金额	63,823,616.38	8,777,740.90	13,839,698.59	86,441,055.87
3. 减值准备				-
(1) 期初金额		2,459,708.53		2,459,708.53
(2) 本期增加金额				-
—其他				-
(3) 本期减少金额				-
—其他				-
(4) 期末金额	-	2,459,708.53	-	2,459,708.53
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	277,662,698.91	346,002.42	418,612.22	278,427,313.55
(2) 期初账面价值	240,794,003.58	-	559,939.70	241,353,943.28

**(十四) 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
2#宿舍楼装修	1,375,190.89		211,567.86		1,163,623.03
餐厅改造	1,766,380.33		286,440.06		1,479,940.27
展厅装修	2,724,331.47		340,541.46		2,383,790.01
其他		488,954.68			488,954.68
合计	5,865,902.69	488,954.68	838,549.38	0.00	5,516,307.99

**(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**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	80,646,644.27	19,262,959.71	50,731,855.83	11,807,163.41
递延收益	241,036,818.21	59,124,672.03	238,887,918.40	58,933,252.35
无形资产摊销、固定资产折旧	5,072,006.14	1,268,001.54	5,989,146.03	1,497,286.51
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	783,350.14	195,837.54	9,229,500.38	2,307,375.10
未实现内部交易利润	10,838,671.64	2,709,667.91	9,820,352.71	2,455,088.18
其他	21,515,050.54	5,118,946.92	10,454,367.83	2,321,642.96
合计	359,892,540.94	87,680,085.65	325,113,141.18	79,321,808.51

**2、未经抵销的递延所得税负债**

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
固定资产折旧	3,980,724.42	958,608.69	2,704,586.65	648,084.98
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	9,611,550.29	2,402,887.57		
应收利息			53,893,921.22	13,473,480.31
非同一控制下合并形成	61,050,713.60	15,262,678.40		
合计	74,642,988.31	18,624,174.66	56,598,507.87	14,121,565.29

**(十六) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备采购款	215,480,894.03	92,600,008.42
预付股权收购款		42,090,000.00
合计	215,480,894.03	134,690,008.42

**(十七) 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	272,500,000.00	440,500,000.00
保证借款	2,354,919,370.64	1,401,123,800.00
信用借款	666,008,907.12	296,071,923.31
合计	3,293,428,277.76	2,137,695,723.31

**(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	783,350.14	13,132,051.26
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	783,350.14	13,132,051.26
合计	783,350.14	13,132,051.26

注：本公司期末衍生金融负债主要为尚未平仓的期货合约公允价值变动。

**(十九) 应付票据及应付账款**

**1、 明细情况**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	339,948,935.71	208,000,000.00
应付账款	765,264,668.35	571,498,831.02
合计	1,105,213,604.06	779,498,831.02

**2、 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	339,948,935.71	208,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	339,948,935.71	208,000,000.00

**3、 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	758,918,663.31	565,350,351.06

项目	期末余额	期初余额
1—2年（含2年）	4,043,626.69	2,358,885.39
2—3年（含3年）	676,296.60	2,539,602.42
3年以上	1,626,081.75	1,249,992.15
合计	765,264,668.35	571,498,831.02

## （二十）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	214,716,320.11	177,985,608.63
1—2年（含2年）	1,402,699.61	1,180,221.30
2—3年（含3年）	72,325.74	169,417.58
3年以上	75,636.48	949.43
合计	216,266,981.94	179,336,196.94

## （二十一）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
短期薪酬	189,380,857.24	<b>301,218,489.64</b>	374,233,102.46	<b>116,366,244.42</b>
离职后福利-设定提存计划		16,571,791.81	16,431,938.47	139,853.34
辞退福利		42,000.00	42,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	189,380,857.24	<b>317,832,281.45</b>	390,707,040.93	<b>116,506,097.76</b>

### 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	141,379,505.38	<b>259,674,194.33</b>	331,166,840.01	<b>69,886,859.70</b>
(2) 职工福利费		7,740,866.54	7,740,866.54	
(3) 社会保险费		12,493,698.10	12,306,583.41	187,114.69
其中：医疗保险费		10,278,044.74	10,126,846.89	151,197.85
工伤保险费		1,433,997.01	1,409,989.33	24,007.68
生育保险费		781,656.35	769,747.19	11,909.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		9,091,799.00	8,956,607.00	135,192.00
(5) 工会经费和职工教育经费	36,175,444.07	8,040,053.41	13,326,604.02	30,888,893.46
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	11,825,907.79	4,177,878.26	735,601.48	15,268,184.57
<b>合计</b>	<b>189,380,857.24</b>	<b>301,218,489.64</b>	<b>374,233,102.46</b>	<b>116,366,244.42</b>

### 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
基本养老保险		15,886,004.86	15,760,923.11	125,081.75
失业保险费		685,786.95	671,015.36	14,771.59
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>16,571,791.81</b>	<b>16,431,938.47</b>	<b>139,853.34</b>

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,870,206.42	45,260,749.39
企业所得税	<b>87,435,621.29</b>	73,095,617.73
个人所得税	1,074,901.33	1,500,397.46
城市维护建设税	1,466,445.84	2,308,805.81
教育费附加、地方教育费附加	18,117,145.48	18,782,747.53
土地使用税	4,275,641.12	3,950,664.00
其他	5,816,236.25	4,904,137.73
<b>合计</b>	<b>135,056,197.73</b>	<b>149,803,119.65</b>

### (二十三) 其他应付款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,411,957.66	52,985,326.57
应付股利	138,380.00	138,380.00
其他应付款	68,734,404.77	12,560,645.97
<b>合计</b>	<b>75,284,742.43</b>	<b>65,684,352.54</b>



## 2、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	14,513.89	387,058.27
到期一次还本付息的长期借款利息		48,549,940.22
短期借款应付利息	6,397,443.77	4,048,328.08
合计	6,411,957.66	52,985,326.57

## 3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	138,380.00	138,380.00
合计	138,380.00	138,380.00

## 4、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	12,807,760.30	11,243,249.48
其他	55,926,644.47	1,317,396.49
合计	68,734,404.77	12,560,645.97

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		549,999,447.51
一年内到期的递延收益	27,992,576.29	32,097,471.22
合计	27,992,576.29	582,096,918.73

## (二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		100,000,000.00
质押借款		449,999,447.51
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	549,999,447.51
减：一年内到期		549,999,447.51
余额	10,000,000.00	

## (二十六) 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
----	------	------	------	------	------

财务报表附注

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	266,736,601.78	9,948,500.00	18,318,332.90	258,366,768.88	
合计	266,736,601.78	9,948,500.00	18,318,332.90	258,366,768.88	
减：将于 1 年内到期的递延收益	32,097,471.22		4,104,894.93	27,992,576.29	
余额	234,639,130.56	9,948,500.00	18,318,332.90	230,374,192.59	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初金额	本期新增 补助金额	本期计入其他收益金 额	其他变动	期末金额	与资产相关/ 与收益相关
城市矿山示范基地循环经济发展专项资金	160,499,578.42	4,468,500.00	7,023,663.27		157,944,415.15	与资产相关
“金田铜业城 2 期”项目补助资金	3,000,000.00	-	3,000,000.00		-	与资产相关
年产 15 万吨变频电机用高强高导新材料项目国家及地方补助	22,002,340.67	5,480,000.00	1,148,291.96		26,334,048.71	与资产相关
20 万高精电工线贷款贴息款	6,480,000.00		810,000.00		5,670,000.00	与资产相关
08 年财政配套补助(08 年 110kv 金二变项目补助)	1,166,666.34		1,000,000.00		166,666.34	与资产相关
重点产业振兴和技改支出补助	15,913,959.33		881,794.07		15,032,165.26	与资产相关
产业发展专项资金	15,105,540.00		810,925.00		14,294,615.00	与资产相关
35KV 供电设施补助	1,320,000.00		264,000.02		1,055,999.98	与资产相关
新区政策奖励（金田新材料技术改造特别奖）	1,573,200.00		174,800.00		1,398,400.00	与资产相关
年产 2 万吨高强弹性铜合金带材生产线技改项目补助	1,479,166.80		124,999.98		1,354,166.82	与资产相关
国家科技支撑计划项目拨款	4,769,218.65		362,219.16		4,406,999.49	与资产相关
08 年度重点优势行业技改配套补助	175,000.00		150,000.00		25,000.00	与资产相关
年产 1.5 万吨高强耐磨铜合金材技改项目	750,000.00		75,000.00		675,000.00	与资产相关
技术改造项目（3000 吨高精度铜带生产线）	75,000.00		75,000.00		-	与资产相关
8 万吨阳极板综合利用项目补助	2,443,278.70		356,065.56		2,087,213.14	与资产相关
废电磁线资源化和保级生产无氧铜杆成套装备及示范项目补助	1,975,833.33		99,833.33		1,876,000.00	与资产相关
110KV 变电站改造补助	1,006,650.10		503,324.94		503,325.16	与资产相关

财务报表附注

年产 1.2 万吨高强高韧耐蚀铜合金管生产线技改项目补助	4,653,822.54		282,049.86		4,371,772.68	与资产相关
2016 年技改投入配套补助（年产 1 万吨铜带技改项目）	9,997,650.04		555,424.98		9,442,225.06	与资产相关
年产 1 万吨超薄高强高韧铜合金带材生产线技改项目	1,202,195.10		45,365.88		1,156,829.22	与资产相关
年产 15 万吨低氧高韧铜线项目补助	10,150,397.73		348,013.62		9,802,384.11	与资产相关
其他	997,104.03		227,561.27		769,542.76	与资产相关
合计	266,736,601.78	9,948,500.00	18,318,332.90	-	258,366,768.88	

（二十七）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,214,969,000.00						1,214,969,000.00

（二十八）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（股本溢价）	424,371,697.05			424,371,697.05
其他资本公积	78,240,088.57			78,240,088.57
合计	502,611,785.62			502,611,785.62

(二十九) 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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	35,622,678.99	-13,576,462.31			-13,576,462.31		22,046,216.68
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	-1,809.24	18,263.06			18,263.06		16,453.82
可供出售金融资产公允价值变动损益	36,553,114.61	-17,810,086.33			-17,810,086.33		18,743,028.28
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							-
现金流量套期损益的有效部分							-
外币财务报表折算差额	-928,626.38	4,215,360.96			4,215,360.96		3,286,734.58
其他综合收益合计	35,622,678.99	-13,576,462.31	-	-	-13,576,462.31	-	22,046,216.68

**(三十) 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	180,539,161.70	35,151,495.15	853,577.75	214,837,079.10
合计	180,539,161.70	35,151,495.15	853,577.75	214,837,079.10

**(三十一) 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	223,143,315.47			223,143,315.47
任意盈余公积	638,574.51			638,574.51
合计	223,781,889.98			223,781,889.98

**(三十二) 未分配利润**

项目	本期
调整前上期末未分配利润	1,718,041,255.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	1,718,041,255.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>275,271,298.35</b>
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	48,598,760.00
期末未分配利润	<b>1,944,713,793.93</b>

未分配利润的其他说明：

根据公司 2017 年度股东大会决议，决议通过 2017 年度利润分配方案：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 1,214,969,000 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金股利人民币 0.4 元（含税），总计派发现金股利人民币 48,598,760.00 元（含税）。

**(三十三) 营业收入和营业成本**

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>16,166,140,415.30</b>	<b>15,441,249,003.93</b>	11,301,050,931.39	10,666,498,983.32
其他业务	<b>4,131,464,106.32</b>	<b>4,042,074,754.72</b>	7,734,920,611.72	7,672,593,676.03
合计	20,297,604,521.62	19,483,323,758.65	19,035,971,543.11	18,339,092,659.35

**(三十四) 税金及附加**

项目	本期	上期
----	----	----

财务报表附注

项目	本期	上期
城市维护建设税	8,711,836.77	6,276,213.55
教育费附加及地方教育费附加	6,319,285.97	4,606,361.22
房产税	4,033,305.08	4,164,739.33
土地使用税	4,089,193.22	3,951,672.99
印花税	3,971,619.06	2,438,848.18
其他	158,303.16	571,674.11
合计	27,283,543.26	22,009,509.38

(三十五) 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	<b>40,301,635.72</b>	36,210,337.97
包装、仓储及运输装卸费	61,843,430.16	45,451,447.43
差旅交通费	6,239,197.75	4,454,013.03
港杂费及报关费	4,423,634.63	6,593,879.17
广告宣传费	2,664,242.74	518,038.15
业务招待费	1,289,746.97	1,080,021.24
其他费用	5,389,010.35	9,206,024.04
合计	<b>122,150,898.32</b>	103,513,761.03

(三十六) 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	<b>94,869,345.29</b>	120,490,170.92
税费		146,256.68
安全生产费	36,412,017.54	
折旧及摊销费	12,018,709.98	11,707,905.50
中介机构费及咨询费	9,664,709.98	3,307,105.37
差旅交通费	4,217,117.24	2,892,575.32
信息系统费	2,712,150.27	514,708.81
业务招待费	2,833,087.56	775,502.66
其他费用	10,591,736.41	12,523,904.87
合计	<b>173,318,874.27</b>	152,358,130.13

(三十七) 研发费用

项目	本期	上期
材料费	26,800,620.63	21,645,486.47

项目	本期	上期
燃料动力费	2,704,836.27	2,501,682.84
职工薪酬	25,721,253.33	18,623,629.52
折旧及摊销	1,600,900.94	1,530,203.64
其他费用	3,430,642.84	725,565.12
合计	60,258,254.01	45,026,567.59

**(三十八) 财务费用**

类别	本期	上期
利息支出	97,809,528.64	46,704,650.89
减：利息收入	20,446,786.40	18,911,253.94
汇兑损益	43,211,624.99	13,046,634.44
其他	8,483,364.51	4,933,511.29
合计	129,057,731.74	45,773,542.68

**(三十九) 资产减值损失**

项目	本期	上期
坏账损失	5,504,715.75	10,384,974.20
存货跌价损失	21,241,887.77	12,832,652.20
可供出售金融资产减值损失		
固定资产减值损失		1,069,000.00
无形资产减值损失		
合计	26,746,603.52	24,286,626.40

**(四十) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期	上期
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	21,225,042.52	-1,799,632.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	21,225,042.52	-1,799,632.79
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	11,820,256.86	
合计	33,045,299.38	-1,799,632.79

**(四十一) 投资收益**

项目	本期	上期
----	----	----



财务报表附注

项目	本期	上期
期货合约投资收益	8,680,212.96	16,018,949.45
银行理财产品收益	1,178,063.11	40,691,007.81
外汇远期合约收益	8,790,190.61	
委托贷款利息收入		
处置子公司收益		848,782.25
权益法核算的长期股权投资收益	-106,937.23	
合计	18,541,529.45	57,558,739.51

(四十二) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
固定资产处置收益	204,661.68		204,661.68	
合计	204,661.68		204,661.68	

(四十三) 其他收益

补助项目	本期	上期	政府补助类型
递延收益摊销	18,318,332.90		与资产相关
福利企业增值税即征即退返还	13,201,680.00		与收益相关
优秀企业特别贡献奖	542,000.00		与收益相关
停电补贴	1,610,968.00		与收益相关
其他小额政府补助	1,120,715.00		与收益相关
合计	34,793,695.90		-

(四十四) 净敞口套期损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,921,758.88
合计		4,921,758.88

(四十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产报废利得	27,881.17	416,685.38	27,881.17	416,685.38

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
政府补助		20,618,919.20		20,618,919.20
其他	2,142,648.16	1,208,262.90	2,142,648.16	1,208,262.90
合计	2,170,529.33	22,243,867.48	2,170,529.33	22,243,867.48

#### (四十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
对外捐赠	120,000.00	10,000.00	120,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,804,653.55	7,228,233.87	1,804,653.55	7,228,233.87
其他	316,807.35	1,945,985.50	316,807.35	1,945,985.50
合计	2,241,460.90	9,184,219.37	2,241,460.90	9,184,219.37

#### (四十七) 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	<b>99,539,272.72</b>	75,761,850.70
递延所得税费用	-13,163,238.30	6,253,389.69
合计	<b>86,376,034.42</b>	82,015,240.39

#### (四十八) 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	上期
利息收入中的现金收入	14,157,528.30	1,919,327.42
收到与收益相关的政府补助	1,862,704.00	7,826,794.16
保证金及其他项目	10,967,700.78	374,776,493.67
合计	26,987,933.08	384,522,615.25

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
管理费用中的现金支出	32,949,569.51	13,902,014.87
营业费用中的现金支出	77,334,838.03	60,326,963.94
保证金及其他项目	111,520,771.40	127,132,945.31
合计	221,805,178.94	201,361,924.12

##### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
收到与资产相关的政府补助	9,948,500.00	
收回远期外汇合约、外汇掉期保证金		
收回对外借款本金及利息	155,241,518.50	225,717,957.21
关联方资金往来及利息	1,840,900.00	
合计	167,030,918.50	225,717,957.21

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
远期外汇合约及外汇掉期交易保证金	11,606.89	
对外借款及定期存款		160,820,380.80
关联方资金往来		26,901,485.93
处置子公司收到的现金净额		
合计	11,606.89	187,721,866.73

#### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
售后回租收款	174,000,000.00	
信用证、银行承兑保证金	22,715,439.33	34,750,000.00
用于质押担保的定期存款收回	510,674,863.00	
合计	707,390,302.33	34,750,000.00

#### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
债券、借款手续费	793,500.00	
银行承兑汇票保证金及信用证保证金	17,710,848.92	1,000.00
支付的售后租回本金及利息	5,564,961.12	
归还借款	5,500,000.00	
合计	29,569,310.04	1,000.00

说明：本期归还借款 5,500,000.00 元，系公司 2018 年 6 月份非同一控制下合并取得的子公司江苏兴荣铜业有限公司归还合并日前向该公司股东江苏百洋实业有限公司借入款项。

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期

财务报表附注

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	<b>275,603,078.27</b>	257,118,341.71
加：资产减值准备	26,746,603.52	24,286,626.40
固定资产折旧	76,289,231.10	73,944,447.43
无形资产摊销	3,274,015.61	2,941,768.26
长期待摊费用摊销	838,549.38	830,478.97
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）	-204,661.68	-353,531.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,776,772.38	7,165,080.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-33,045,299.38	2,822,033.56
财务费用（收益以“-”号填列）	134,160,074.85	61,445,850.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,541,529.45	-54,622,631.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,209,417.99	862,815.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,977,390.63	1,351,595.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-655,606,034.78	-130,690,623.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-722,264,441.58	-805,335,667.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>-11,614,936.15</b>	-155,273,678.24
其他	34,297,917.40	31,857,477.68
经营活动产生的现金流量净额	-902,241,455.13	-681,649,616.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	775,295,070.28	624,766,982.39
减：现金的期初余额	896,601,633.09	732,252,585.77
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	-121,306,562.81	-107,485,603.38

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	126,270,000.00
其中：江苏兴荣铜业有限公司	126,270,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,738,215.57
其中：江苏兴荣铜业有限公司	19,738,215.57
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	106,531,784.43

## 3、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2018年1-6月
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：宁波金田铜业集团上海物贸有限公司	
上海金田铜业有限公司	
上海金田有色金属有限公司	
宁波金田铜业集团上海实业有限公司	
北京金田日盛阀门有限公司	
上海金慈阀门有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：宁波金田铜业集团上海物贸有限公司	
上海金田铜业有限公司	
上海金田有色金属有限公司	
宁波金田铜业集团上海实业有限公司	
北京金田日盛阀门有限公司	
上海金慈阀门有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,208,158.09

处置子公司收到的现金净额	7,208,158.09
--------------	--------------

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	775,295,070.28	896,601,633.09
其中：库存现金	299,681.18	145,961.44
可随时用于支付的银行存款	774,995,188.69	896,422,804.62
可随时用于支付的其他货币资金	200.41	32,867.03
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	775,295,070.28	896,601,633.09

#### (五十) 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	40,674,241.27	保证金等
应收票据	950,000.00	质押担保
固定资产	218,949,343.61	抵押担保
无形资产	145,732,626.92	抵押担保
合计	406,306,211.80	

#### (五十一) 外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			147,997,138.22
其中：美元	17,885,876.52	6.6166	118,343,690.58
欧元	3,452,404.70	7.6515	26,416,074.56
加币	43.45	4.9947	217.02
日元	1,808,675.00	0.0599	108,364.95
越南盾	10,838,178,514.00	0.0003	3,128,791.10
应收账款			246,306,092.23
其中：美元	35,306,843.71	6.6166	233,611,262.09
欧元	1,659,129.60	7.6515	12,694,830.13
应付账款			396,695,967.12
其中：美元	58,272,266.71	6.6166	385,564,279.91

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	2,190.00	7.6515	16,756.79
越南盾	38,502,282,922.00	0.0003	11,114,930.42
短期借款			957,444,677.75
其中：美元	144,703,424.38	6.6166	957,444,677.75

## 2、境外经营实体说明

本公司合并财务报表中包含四个境外经营实体，分别为香港铭泰国际实业有限公司、金田铜业（越南）有限公司、金田铜业（美国）有限公司以及金田铜业日本株式会社。

香港铭泰国际实业有限公司及金田铜业（美国）有限公司以美元为记账本位币，金田铜业（越南）有限公司以越南盾为记账本位币，金田铜业日本株式会社以日元为记账本位币。

合并报表时，对上述境外公司的资产负债表除所有者权益外的项目按资产负债表日人民币与相应记账本位币的汇率折算为人民币，对其实收资本按历史汇率进行折算，未分配利润按利润表中折算的金额确定。利润表中的项目采用的汇率为报告期内各年度人民币与相应记账本位币汇率之平均数进行折算。资产负债表与利润表项目由于采用折算汇率不同形成的差异列示在资产负债表中的其他综合收益项下。现金流量表项目采用的汇率为报告期内各年度人民币与相应记账本位币汇率之平均数进行折算，由于期末现金及现金等价物和期初现金及现金等价物采用汇率不同形成的差额列示在汇率变动对现金及现金等价物的影响项下。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏兴荣铜业有限公司	2018.6.11	217,542,014.58	61.00	非同一控制下合并	2018.6.11	控制权移交	118,444,582.85	-108,666.00

说明：本公司取得江苏兴荣铜业有限公司控制权日期（购买日）为 2018 年 6 月 11 日，由于 2018 年 6 月 1 日-11 日江苏兴荣铜业有限公司取得收入、发生的成本等金额对公司合并报表的影响较小，为便于计算，本公司从 2018 年 6 月 1 日开始将江苏兴荣铜业有限公司纳入合并报表范围。

### (二)、其他原因的合并范围变动

2018 年 1-6 月，公司新设宁波金田国际物流有限公司、金田铜业日本株式会社，从成立之日起纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波金田冶炼有限公司	宁波	宁波	制造业	100		投资设立
宁波金田铜管有限公司	宁波	宁波	制造业	100		投资设立
宁波杰克龙精工有限公司	宁波	宁波	制造业	100		投资设立
宁波杰克龙水表有限公司	宁波	宁波	制造业		100	投资设立



财务报表附注

子公司名称	主要	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
宁波金田新材料有限公司	宁波	宁波	制造业	100		投资设立
宁波金田铜材有限公司	宁波	宁波	制造业	100		投资设立
宁波金田进出口有限公司	宁波	宁波	贸易	100		投资设立
金田铜业(美国)有限公司	美国	美国	贸易	100		投资设立
香港铭泰国际实业有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
中山市金田电工材料有限公司	中山	中山	贸易		100	投资设立
宁波科田磁业有限公司	宁波	宁波	制造业	100		同一控制合并
宁波金田电材有限公司	宁波	宁波	制造业	100		非同一控制下合并
金田铜业(越南)有限公司	越南	越南	制造业	100		投资设立
宁波金田国际物流有限公司	宁波	宁波	运输代理		100	投资设立
金田铜业日本株式会社	日本	日本	咨询		100	投资设立
江苏兴荣铜业有限公司	江苏	江苏	制造业	61		非同一控制下合并
江苏省兴荣兆邦金属股份有限公司	江苏	江苏	制造业		57.95	

2、其他说明

无

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的财务信息

	期末余额/本期	期初余额/上期
--	---------	---------

	期末余额/本期	期初余额/上期
联营企业：		
金田集团（泰国）有限公司	511,236.73	458,689.47
投资账面价值合计	511,236.73	458,689.47
下列各项按持股比例计算		
—净利润	-106,937.23	-175,498.11
—其他综合收益	18,263.06	-1,809.24
—综合收益总额	-88,674.17	-177,307.35

## 八、与金融工具相关的风险

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，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。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及银行长期借款。公司通过降低浮动利率借款比例、合理控制借款总额等措施降低利率风险。

截止 2018 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响（万元）
上升 100 个基点	-566.44
下降 100 个基点	+566.44

注：公司部分借款为固定利率，借款利率的上升或下浮对该部分借款无影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					合计
	美元	欧元	港币	加币	越南盾	
货币资金	118,343,690.58	26,416,074.56	108,364.95	217.02	3,128,791.10	147,997,138.22
应收账款	233,611,262.09	12,694,830.13				246,306,092.23
应付账款	385,564,279.91	16,756.79			11,114,930.42	396,695,967.12
短期借款	957,444,677.75					957,444,677.75
合计	1,694,963,910.34	39,127,661.48	108,364.95	217.02	14,243,721.52	1,748,443,875.31

续

项目	期初余额					合计
	美元	欧元	港币	加币	越南盾	
货币资金	330,802,222.96	4,745,085.94	145.77	323.96	1,343,544.15	336,891,322.78

项目	期初余额					合计
	美元	欧元	港币	加币	越南盾	
应收账款	251,543,007.25	14,165,002.23				265,708,009.48
应付账款	338,769,922.09	5,461.61			177,723.28	338,953,106.98
短期借款	145,437,190.41					145,437,190.41
合计	1,066,552,342.71	18,915,549.78	145.77	323.96	1,521,267.43	1,086,989,629.65

截止 2018 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元等货币升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响（万元）
上升 1%	+702.62
下降 1%	-702.62

### （三）流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金管理部集中控制。资金管理部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018.6.30					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
长期借款				10,000,000.00		10,000,000.00
合计				10,000,000.00		10,000,000.00

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2018年6月30日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	37,580,201.84	3,534,600.00		41,114,801.84
1.交易性金融资产	37,580,201.84	3,534,600.00		41,114,801.84
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	19,791,309.32			19,791,309.32
（3）衍生金融资产	17,788,892.52	3,534,600.00		21,323,492.52
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				

项目	2018年6月30日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	37,580,201.84	3,534,600.00		41,114,801.84
(四) 交易性金融负债	314,450.14	468,900.00		783,350.14
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	314,450.14	468,900.00		783,350.14
其他				
(五) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	314,450.14	468,900.00		783,350.14
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将期货合约、上市的可供出售权益性工具形成的金融资产或金融负债划分为第一层次公允价值计量的项目，其公允价值按照期货合约、上

市的可供出售权益性工具在公开市场（期货交易所、证券交易所）的报价确定。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司将远期结售汇交易形成的金融资产或金融负债划分为第二层次公允价值计量的项目，其公允价值按照签约银行公布的远期结汇参考汇率确定。

**3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无。

**十、关联方及关联交易**

**a) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波金田投资控股有限公司	宁波	实业项目投资	22,800,000.00	34.285	34.285

宁波金田投资控股有限公司的实际控制人为楼国强、陆小咪夫妇。

**b) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**c) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**d) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
浙江甬创实业有限公司	实际控制人与本公司实际控制人为亲属关系	说明（1）
宁波宝盛大昌国际贸易有限公司	本公司母公司原监事屠善夫持股 50% 并任该公司监事	说明（2）
宁波荣丰航越贸易有限公司	本公司母公司原监事屠善夫持股 50% 并任该公司监事	说明（2）
上海豪峪实业有限公司	宁波宝盛大昌国际贸易有限公司全资子公司，屠善夫任监事	
宁波世纪海瑞贸易有限公司		
宁波日盛兴越贸易有限公司	本公司母公司原监事屠善夫持股 33.33%，并任该公司监事	说明（2）
宁波大地万润能源贸易有限公司	宁波日盛兴越贸易有限公司全资子公司，屠善夫任监事	
宁波精诚星源贸易有限公司		
宁波工昂物产有限公司	实际控制人与本公司实际控制人为亲属关系	说明（1）
宁波金田铜业（集团）股份有限公司工会委员会	本公司员工工会委员会	
上海金麦贸易有限公司	<b>原为公司的控股子公司，现实际受屠善夫等人控制</b>	说明（3）
成都思泽大通贸易有限公司	上海金麦贸易有限公司的全资子公司	
宁波航津实业有限公司	<b>实际受屠善夫等人控制</b>	

说明：

（1）浙江甬创实业有限公司、宁波工昂物产有限公司的实际控制人均为楼璋亮、楼静静夫妇，楼静静系本公司实际控制人楼国强、陆小咪夫妇之女，楼璋亮系本公司实际控制人楼国强、陆小咪夫妇之女婿；

（2）屠善夫为本公司母公司宁波金田投资控股有限公司原监事，因公司拟申请首次公开发行股票并上市，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》，公司第六届董事会第十五次会议补充认定其投资的宁波宝盛大昌国际贸易有限公司、宁波日盛兴越贸易有限公司、宁波荣丰航越贸易有限公司及其关联公司为公司关联方；

（3）上海金麦贸易有限公司原名宁波金田铜业集团上海物贸有限公司，为本公司全资子公司，于 2015 年对外转让。



e) 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

关联方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波金田投资控股有限公司	29,000.00	2015-9-7	2018-9-7	否
宁波金田投资控股有限公司	87,000.00	2017-4-19	2020-4-18	否
宁波金田投资控股有限公司	200,000.00	2016-5-4	2021-5-4	否
宁波金田投资控股有限公司	27,500.00	2017-7-25	2020-7-25	否
宁波金田投资控股有限公司	11,000.00	2017-10-19	2022-10-17	否
宁波金田投资控股有限公司	5800 万美元	2017-12-12	2018-12-11	否
宁波金田投资控股有限公司	33,000.00	2018-6-15	2020-7-25	否
宁波金田投资控股有限公司	960 万美元	2018-5-17	2023-5-17	否

(2) 关联租赁情况

本公司子公司宁波金田进出口有限公司作为承租方，向关联方宁波航津实业有限公司租赁仓库，本期产生租赁费 374,056.59 元，该关联租赁事项已经公司第六届董事会第十五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期	上期
关键管理人员薪酬	322.99	617.62

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018年1-6月	
城市矿山示范基地循环经济发展专项资金	160,499,578.42	递延收益/一年内到期非流动负债	7,023,663.27	其他收益/营业外收入
“金田铜业城2期”项目补助资金	3,000,000.00	递延收益/一年内到期非流动负债	3,000,000.00	其他收益/营业外收入
年产15万吨变频电机用高强高导新材料项目国家及地方补助	22,002,340.67	递延收益/一年内到期非流动负债	1,148,291.96	其他收益/营业外收入
20万高精电工线贷款贴息款	6,480,000.00	递延收益/一年内到期非流动负债	810,000.00	其他收益/营业外收入
08年财政配套补助(08年110kv金二变项目补助)	1,166,666.34	递延收益/一年内到期非流动负债	1,000,000.00	其他收益/营业外收入
重点产业振兴和技改支出补助	15,913,959.33	递延收益/一年内到期非流动负债	881,794.07	其他收益/营业外收入
产业发展专项资金	15,105,540.00	递延收益/一年内到期非流动负债	810,925.00	其他收益/营业外收入
35KV供电设施补助	1,320,000.00	递延收益/一年内到期非流动负债	264,000.02	其他收益/营业外收入
新区政策奖励(金田新材料技术改造特别奖)	1,573,200.00	递延收益/一年内到期非流动负债	174,800.00	其他收益/营业外收入
年产2万吨高强弹性铜合金带材生产线技改项目补助	1,479,166.80	递延收益/一年内到期非流动负债	124,999.98	其他收益/营业外收入
国家科技支撑计划项目拨款	4,769,218.65	递延收益/一年内到期非流动负债	362,219.16	其他收益/营业外收入

08 年度重点优势行业技改配套补助	175,000.00	递延收益/一年内到期非流动负债	150,000.00	其他收益/营业外收入
年产 1.5 万吨高强耐磨铜合金材技改项目	750,000.00	递延收益/一年内到期非流动负债	75,000.00	其他收益/营业外收入
技术改造项目（3000 吨高精度铜带生产线）	75,000.00	递延收益/一年内到期非流动负债	75,000.00	其他收益/营业外收入
8 万吨阳极板综合利用项目补助	2,443,278.70	递延收益/一年内到期非流动负债	356,065.56	其他收益/营业外收入
废电磁线资源化和保级生产无氧铜杆成套装备及示范项目补助	1,975,833.33	递延收益/一年内到期非流动负债	99,833.33	其他收益/营业外收入
110KV 变电站改造补助	1,006,650.10	递延收益/一年内到期非流动负债	503,324.94	其他收益/营业外收入
年产 1.2 万吨高强高韧耐蚀铜合金管生产线技改项目补助	4,653,822.54	递延收益/一年内到期非流动负债	282,049.86	其他收益/营业外收入
2016 年技改投入配套补助（年产 1 万吨铜带技改项目）	9,997,650.04	递延收益/一年内到期非流动负债	555,424.98	其他收益/营业外收入
年产 1 万吨超薄高强韧铜合金带材生产线技改项目	1,202,195.10	递延收益/一年内到期非流动负债	45,365.88	其他收益/营业外收入
年产 15 万吨低氧高韧铜线项目补助	10,150,397.73	递延收益/一年内到期非流动负债	348,013.62	其他收益/营业外收入
其他	997,104.03	递延收益/一年内到期非流动负债	227,561.27	其他收益/营业外收入
合计	266,736,601.78		18,318,332.90	

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2018年1-6月	
福利企业增值税即征即退返还	75,871,572.74	13,201,680.00	其他收益/营业外收入
慈城镇优秀企业奖励	2,042,000.00	542,000.00	其他收益/营业外收入
停电补贴	1,610,968.00	1,610,968.00	
其他	10,597,724.90	1,120,715.00	其他收益/营业外收入
合计	167,904,158.13	16,475,363.00	

## 十二、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未到期的不可撤销信用证余额为美元 305,297,914.29 元、欧元 5,696,000.00 元。

除上述或有事项外，本公司无需要披露的其他承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	58,453,646.71	98,360,700.24

应收账款	448,914,845.70	322,586,118.11
合计	507,368,492.41	420,946,818.35

## 2、应收票据

### 1) 应收票据明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,853,015.52	97,646,628.24
商业承兑汇票	29,600,631.19	714,072.00
合计	58,453,646.71	98,360,700.24

### 2) 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	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,949,115.92	
商业承兑汇票	22,445,958.09	20,955,541.96
合计	103,395,074.01	20,955,541.96

## 3、应收账款

### 1) 应收账款分类披露

财务报表附注

类别	期末账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	451,165,275.76	99.38	2,250,430.06	0.50	448,914,845.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,795,559.63	0.62	2,795,559.63	100.00	
合计	453,960,835.39	/	5,045,989.69	/	448,914,845.70

类别	期初账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	324,207,153.88	98.96	1,621,035.77	0.50	322,586,118.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,421,975.63	1.04	3,421,975.63	100.00	
合计	327,629,129.51	/	5,043,011.40	/	322,586,118.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	451,165,275.769	2,250,430.06	0.5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	451,165,275.769	2,250,430.06	0.5

2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月
计提坏账准备	653,283.36
收回/转回坏账准备	

3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年 1-6 月
实际核销的应收账款	650,305.07

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江盾安禾田金属有限公司	34,739,495.66	7.65	173,697.48

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东联塑科技实业有限公司	15,922,740.24	3.51	79,613.70
厦门厦晖橡胶金属工业有限公司	14,889,631.10	3.28	74,448.16
盾安(芜湖)中元自控有限公司	14,119,330.34	3.11	70,596.65
东莞市德昌电子有限公司	12,743,092.71	2.81	63,715.46
合 计	92,414,290.05	20.36	462,071.45

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,464,384.98	100	17,365,141.70	9.9	158,099,243.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	175,464,384.98	100	17,365,141.70	9.9	158,099,243.28

类别	期初账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



财务报表附注

类别	期初账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,449,122.83	100.00	17,165,421.88	20.57	66,283,700.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	83,449,122.83	/	17,165,421.88	/	66,283,700.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,405,526.13	138,289.50	0.5
1 至 2 年	222,130.00	44,426.00	20
2 至 3 年	223,670.64	111,835.32	50
3 年以上	17,070,590.88	17,070,590.88	100
合计	44,921,917.65	17,365,141.70	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	106,542,467.33		
回收风险极小组合	24,000,000.00		
合计	130,542,467.33		

**2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期计提坏账准备 199,719.82 元。

**3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无**

**4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
备用金及员工借支	1,170,274.20	550,800.00
关联方往来及股权转让款		45,207,538.01
期货保证金、海关保证金及其他保证金	128,119,924.93	19,191,205.68
借款及利息	15,000,000.00	15,000,000.00
应收出口退税及其他	31,174,185.85	3,499,579.14
合计	175,464,384.98	83,449,122.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国宁波海关	保证金	95,354,307.69	1年以内	54.34	
宁波金田进出口有限公司	资金往来	24,000,000.00	1年以内	13.68	
国网浙江省电力公司宁波供电公司	保证金	21,540,000.00	1年以内	12.28	107,700.00
上海境思国际贸易有限公司	借款	15,000,000.00	3年以上	8.55	15,000,000.00
兴业期货有限公司	期货保证金	11,188,159.64	1年以内	6.38	
合计		167,082,467.33	/	95.23	15,107,700.00

(三) 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	1,392,392,842.06		1,392,392,842.06	873,062,356.98		873,062,356.98
合计	1,392,392,842.06		1,392,392,842.06	873,062,356.98		873,062,356.98

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
宁波科田磁业有限公司	120,088,190.88			120,088,190.88		
宁波金田电材有限公司	245,000,000.00			245,000,000.00		
宁波金田铜管有限公司	216,900,000.00			216,900,000.00		
宁波杰克龙精工有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
金田铜业（越南）有限公司	53,620,390.00	77,352,540.00		130,972,930.00		
宁波金田新材料有限公司	70,000,000.00	178,000,000.00		248,000,000.00		
宁波金田铜材有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
宁波金田进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
金田铜业（美国）有限公司	4,508,227.00	8,120,300.50		12,628,527.50		
香港铭泰国际实业有限公司	106,445,549.10	38,315,630.00		144,761,179.10		
江苏兴荣铜业有限公司		217,542,014.58		217,542,014.58		
合计	873,062,356.98	519,330,485.08		1,392,392,842.06		

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,160,163,372.08	3,882,799,233.13	3,492,498,519.61	3,235,050,123.11
其他业务	4,924,764,258.25	4,839,467,565.49	2,445,513,170.72	2,399,773,736.96
合计	9,084,927,630.33	8,722,266,798.62	5,938,011,690.33	5,634,823,860.07

**(五) 投资收益**

项目	本期	上期
期货合约投资收益	3,999,719.56	
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		8,062,028.67
理财产品收益		16,102,987.45
远期外汇合约收益	-6,201,980.15	
处置长期股权投资取得的收益		26,838,033.66
长期股权投资持有期间取得分红收益		
合计	-2,202,260.59	51,003,049.78

**十五、补充资料****f) 非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-1,572,110.70	-6,811,548.49	
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）	21,592,015.90	20,618,919.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,802,333.62	2,688,591.86	
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	840,978.82		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	1,204,906.13	40,691,007.81	
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			

财务报表附注

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	50,488,859.93	1,380,540.94	
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	864,861.99	-747,722.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		848,782.25	
所得税影响额	-9,955,839.04	-13,667,009.99	
少数股东权益影响额	-511,739.92		
合计	73,754,266.73	45,001,560.98	

g) 净资产收益率及每股收益：

本期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.17	0.17

  

上期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	8.43	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15	0.21	0.21

宁波金田铜业(集团)股份有限公司  
2018年8月27日