

公司代码：600961

公司简称：株冶集团

# 株洲冶炼集团股份有限公司

## 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄忠民、主管会计工作负责人何献忠及会计机构负责人（会计主管人员）陈湘军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☐适用 ☒不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险部分的内容。

十、其他

☐适用 ☒不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	114

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
株冶集团	指	株洲冶炼集团股份有限公司
直接浸出	指	常压富氧直接浸出搭配锌浸出渣炼锌
直接炼铅	指	搭配锌浸出渣 Kivet（基夫赛特）直接炼铅

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	株洲冶炼集团股份有限公司
公司的中文简称	株冶集团
公司的外文名称	ZHUZHOU SMELTER GROUP CO.,LTD.
公司的法定代表人	黄忠民

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何献忠	李挥斥
联系地址	湖南省株洲市石峰区清水塘	湖南省株洲市石峰区清水塘
电话	0731-28392172	0731-28392172
传真	0731-28390145	0731-28390145
电子信箱	zytorch@torchcn.com	zytorch@torchcn.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省株洲市天元区渌江路10号
公司注册地址的邮政编码	412007
公司办公地址	湖南省株洲市石峰区清水塘
公司办公地址的邮政编码	412004
公司网址	<a href="http://www.torchcn.com">http://www.torchcn.com</a>
电子信箱	zytorch@torchcn.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	株洲冶炼集团股份有限公司董事会秘书处

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	株冶集团	600961	株冶火炬

A股	上海证券交易所	*ST株冶	600961	株冶集团
A股	上海证券交易所	株冶集团	600961	*ST株冶

## 六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	6,356,728,973.68	6,572,851,665.75	-3.29
归属于上市公司股东的净利润	-1,359,859,850.69	6,864,660.09	-19,909.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-331,535,815.49	24,756,887.43	-1,439.17
经营活动产生的现金流量净额	413,043,780.41	46,101,863.96	795.94
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	352,600,456.69	204,834,698.48	72.14
总资产	5,171,104,252.13	5,820,870,388.66	-11.16

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-2.58	0.01	-25,900.00
稀释每股收益（元 / 股）	-2.58	0.01	-25,900.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	-0.63	0.05	-1,360.00
加权平均净资产收益率（%）	-487.9	4.26	减少492.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	-118.95	15.36	减少 134.31 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用√不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用√不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	15,096.00	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	260,062,878.00	主要是收到省财政厅拨搬迁改造补助资金2亿元,以及递延收益摊销
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-1,368,156,463.39	关停退出清水塘冶炼产能计提固定资产减值损失
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,345,748.98	主要是套期保值收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	412,433.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

少数股东权益影响额		
所得税影响额	-3,728.54	
合计	-1,028,324,035.20	

#### 十、其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

主要业务：国家法律法规允许的产业投资；冶炼、销售有色金属产品、矿产品及副产品；生产、销售工业硫酸、二氧化硫烟气；研究、开发、生产、销售政策允许的金属新材料。

经营模式：报告期内公司主要生产铅、锌及其合金产品，并综合回收铜、金、银、铋、铟等多种稀贵金属和硫酸，铅锌年生产能力达到 65 万吨，其中铅 10 万吨、锌 55 万吨。公司坚持“技术领先”、“绿色冶炼”的发展道路，在绿色环保、综合回收和原料适应性等方面不断进步，为中国铅锌冶炼工艺技术进步和环保水平提升作出了积极的贡献。

行业情况：铅锌作为国民经济建设中的重要有色金属在诸多领域存在着广泛应用。铅是最软的重金属，目前铅最大的用处是制成铅蓄电池、颜料、油漆、光学仪器、原子能工业及 X 射线仪器设备的防护材料。锌在有色金属的消费中仅次于铜和铝，广泛用于钢材和钢结构件表面防腐蚀的镀层、合金制造以及化工行业等。

报告期内国内锌精矿略有增量，但受环保及安全问题的持续影响，限制国内各地矿山的产能释放，供应端持续偏紧，消费端国内外锌库存低位逐步回升，预计下半年将逐步恢复到供需平衡状态。铅的消费国内处于紧平衡的状态，供需两淡，预计下半年国内外铅精矿市场供应将逐步宽松。

公司是我国主要的铅锌生产和出口基地、中国铅锌冶炼行业的标杆企业。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

2018 年 6 月 20 日，公司股东会审议通过了《关于拟签订重大合同暨关联交易的提案》（具体情况详见 2018-031 公告）。公司控制人湖南有色金属控股集团有限公司通过交通银行股份有限公司长沙溁湾镇支行向公司发放了 15 亿元永续型委托贷款，目前资金已全部到位。根据企业会计准则的相关规定，公司已将本次永续型委托贷款作为权益工具计入公司所有者权益。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化

### 第四节 经营情况的讨论与分析

#### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，铅产品和原料市场供需两淡。锌产品市场消费平缓，价格高位震荡下行，

原料供应受环保及安全问题的影响继续偏紧，采购竞争激烈，加工费持续下滑。面对上述局面，公司一方面紧抓安全环保、高效低耗生产，加强生产成本控制；一方面紧盯原料和产品市场，以价差控制和低库存运营为主线积极进行经营运作，实现了公司生产经营平稳运行。2018 年 1-6 月完成铅锌总产量 22.6 万吨，完成年目标的 41.24%，实现营业收入 63.56 亿元，完成年目标的 45%。半年来，公司主要完成了以下工作：

1、优化生产系统运行，锌系统实现低耗稳定生产，铅系统实现经济运行。锌系统在细化设备管理，提高沸腾炉作业率，保证系统金属投入的同时，进一步优化技术指标，减少原料和能源消耗。上半年锌电解直流电单耗、挥发窑渣煤焦单耗等主要指标同比均有不同程度改善。优化铅系统运行模式，按以销定产、基夫赛特炉料满负荷运行的模式组织生产。生产端开满开好，采购端优化原料结构，销售端优化产品结构，加大合金销售比例，提高产品结构性升水，铅产品价差得到了有效提升。

2、强调产供销协同，加强资金管理，实现稳健经营。重视经营基础数据和市场信息的收集、整理和分析，根据市场变化和生产经营情况，及时调整原料结构和价差水平，同时对产供销情况全天候跟踪、调和和协调，保证了公司采购、生产和销售的协同运转，实现产供销日清。建立以现金流为核心的资金管理体系，充分评估预期，确保资金统筹管理。

3、推进合金品牌战略。2018 年公司成立产品升级领导小组与工作组，从战略、研发、制造、营销、服务五个环节着手，进行了大量市场调研和客户走访，确定了 R28 升级合金、铝锌硅合金、铝铝镁合金、高端铸造锌合金、耐高温稀土合金五个新产品推进方向，采用事业部新机制进行运作。

4、遵照国家、省市政府的要求公司正在实施转移转型绿色升级工作（详细情况请见公司 2018-临 2018-020、021 公告），目前公司在湖南衡阳水口山工业园新建项目正在施工中，已实现工期过半，进度过半。

存在的不足和问题：

1、系统产量总体偏低，规模效益未得到充分发挥，上半年完成铅锌产量 22.6 万吨，仅完成年目标的 41.24%；

2、锌产品受原料市场加工费下滑影响，锌购销价差未完成公司年初目标。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	6,356,728,973.68	6,572,851,665.75	-3.29
营业成本	6,377,286,043.85	6,284,390,941.55	1.48
销售费用	41,875,522.67	43,174,327.98	-3.01
管理费用	101,056,808.74	93,611,478.62	7.95
财务费用	108,959,355.21	95,377,060.55	14.24
经营活动产生的现金流量净额	413,043,780.41	46,101,863.96	795.94
投资活动产生的现金流量净额	-410,803,934.3	-27,418,846.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-162,184,565.1	-76,795,627.95	不适用
研发支出	5,245,049.22	1,560,958.01	236.01

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司应付款项增加使现金流出较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司转移转型升级项目铜铅锌基地建设投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司调整债务规模，偿还到期银行借款。

研发支出变动原因说明：公司加大新产品、新项目的开发力度，增加研发支出。

### 2 其他

#### （1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用□不适用

本报告期内，实现利润总额-135763.18 万元，比上年同期减少 136927.57 万元，其中：



税金及附加：本期 2264.68 万元，上年 1747.53 万元，增加 29.59%，主要原因是本期城建税，教育附加及环境保护税增加。

财务费用：本期 10895.95 万元，上年 9537.7 万元，增加 14.24%，主要原因是汇兑损失较上年同期大幅增加。

资产减值损失：本期 141120.24 万元，上年 1725.66 万元，增加 8077.75%，主要原因是关停退出清水塘冶炼产能计提固定资产减值损失 136816 万元。

公允价值变动损益：本期 933.94 万元，上年-2566.39 万元，增加 3500.33 万元，主要原因是本期进行部分存货的套期保值，期末持仓浮动亏损较上年同期减少。

投资收益：本期 7000.63 万元，上年-649.90 万元，增加 1177.18%，主要原因是本期套期保值平仓盈利。

## (2) 其他

☐适用 ☒不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

2018 年 4 月 12 日，公司收到五矿有色金属控股有限公司转发的湖南省发展和改革委员会湘发改函[2018]58 号《关于株冶集团清水塘地区土地收储及地方财政政策支持有关问题的复函》，公司清水塘生产用地拟由株洲市政府依法收回，对其土地及相关资产拟予以 13 亿元补偿。按照上述复函，公司因政府补偿不足计提固定资产减值损失 136816 万元，对本期利润产生重大影响。

## (三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的比例（%）	本期期末 金额较上期期末 变动比例（%）	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,042,669.67	0.31%	6,703,213.27	0.12	139.33%	
应收票据	145,875,579.38	2.82%	237,167,384.54	4.07	-38.49%	
应收账款	174,080,617.57	3.37%	94,390,071.72	1.62	84.43%	
其他应收款	130,665,203	2.53%	62,286,790.73	1.07	109.78%	
其他流动资产	40,307,609.72	0.78%	7,585,287.74	0.13	431.39%	
应付账款	887,225,741.65	17.15%	317,922,408.28	5.66	179.07%	
预收款项	284,285,854.55	5.50%	179,654,961.57	3.20	58.24%	
应交税费	31,537,080.99	0.61%	25,616,875.89	0.46	23.11%	
一年内到期的非流动负债	790,647,510.68	15.29%	785,039,043.55	13.97	0.71%	

其他说明

- 1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：主要是期末现金流量套期的有关原材料及产品远期商品合约期末产生的浮动盈利。
- 2、应收票据：主要是本期收到承兑汇票金额较上年同期减少。
- 3、应收账款：主要是期末下游客户在授信范围内应收款项的增加。
- 4、其他流动资产：主要是期末留抵增值税较期初增加。
- 5、应付账款：主要是期末应付原料结算款增加。
- 6、应交税费：主要是期末应交增值税增加。
- 7、一年内到期非流动负债：主要是一年到期的长期借款增加。
- 8、预收账款：主要是预收未结算货款增加。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,300,200.00	票据保证金
应收票据	28,900,000.00	质押银行开票及诉讼冻结
固定资产	121,213,888.39	短期借款抵押
无形资产	254,512,289.61	短期借款抵押
合计	<u>462,926,378.00</u>	

## 3. 其他说明

□适用√不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

□适用√不适用

#### (1) 重大的股权投资

□适用√不适用

#### (2) 重大的非股权投资

□适用√不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用√不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用□不适用

1、湖南株冶火炬金属进出口有限公司，注册资本 8,000 万元，报告期末资产总额 106709.20 万元，净资产 10826.15 万元，实现营业收入 72072.19 万元，实现净利润-3526.74 万元。

2、上海金火炬金属有限责任公司，注册资本 150 万元，报告期末资产总额 2286.72 万元，净

资产 1123.82 万元，实现营业收入 55620.75 万元，实现净利润 187.56 万元。

3、湖南株冶有色金属有限公司，注册资本 1900 万元，报告期末资产总额 97918.03 万元，净资产 1763.77 万元，实现营业收入 0 万元，实现净利润-136.23 万元。

4、株洲冶炼集团科技开发有限责任公司，注册资本 5000 万元，报告期末资产总额 3372.54 万元，净资产 2469.65 万元，实现营业收入 11594.41 万元，实现净利润 144.38 万元。

5、深圳市铨科合金有限公司，注册资本 3,786.50 万元，报告期末资产总额 7356.54 万元，净资产 5605.26 万元，实现营业收入 77616.40 万元，实现净利润 60.13 万元。

6、北京金火炬科贸有限责任公司，注册资本 500 万元，报告期末资产总额 14327.57 万元，净资产 1825.72 万元，实现营业收入 44133.52 万元，实现净利润 323.93 万元。

7、（香港）火炬金属有限公司，注册资本 500 万港币，报告期末资产总额 3057.53 万元，净资产 2008.13 万元，实现营业收入 21241.64 万元，实现净利润-100.81 万元。

8、天津金火炬合金材料制造有限公司，注册资本 1000 万元，报告期末资产总额 5139.01 万元，净资产 974.15 万元，实现营业收入 22236.02 万元，实现净利润 67.97 万元。

## （七）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 二、其他披露事项

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

☒适用 ☐不适用

遵照国家及公司所在地政府的要求，公司拟在政府部门要求的时间内关停在清水塘地区的冶炼产能，公司进行资产处置因政府补偿不足计提固定资产减值损失，预计累计净利润将大幅亏损。

### （二）可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、宏观政策风险。2018 年全球贸易政策不稳定性增加，中美贸易冲突不断，中东地缘政治风险凸显将增加后续经济形势不确定性，市场情绪受此扰动增加。国内经济上升势头有所减弱，经济下行压力依然存在。以上因素均会影响有色金属市场，给公司生产经营带来风险，对此，公司管理层将加强对宏观政策的分析，全面面向市场，采取灵活的经营策略，尽力化解宏观政策变化带来的不利影响。

2、市场和业务经营风险。原料采购方面，2018 年国内铅锌采选业虽有小幅增长，但新增产能有限，预计后期国外铅锌产能稳步回升，形成有效补充，国内原料紧缺情况将会得到有效缓解。对此，公司将加强市场调研，稳步拓展渠道，稳固传统矿山，积极拓展国内、外原料采购渠道，确保原料供应。铅锌产品销售方面，下游消费受制于环保因素影响，下游需求恢复缓慢，因此，公司将加强品牌、加工与市场运作模式的管理，做强做大合金品牌，实现经营运作能力的提升。加大新产品销售力度，推广新开发附加值高的产品。继续做好资源平衡与配置，优化产品结构，实时监控升水变化，选择合适的操作模式，把握销售节奏，保持合适的升水销售。另公司仍以单一冶炼加工模式为主，没有自主矿山，利润实现受制于铅锌市场加工费空间，存在不确定影响因素。对此，公司内部强化基础管理、提高执行力，紧紧围绕安全环保、高效低耗规模生产、回归经营本质，提高价差降低风险、全面对标管理夯实基础、转移转型等方面开展工作，确保公司生产经营平稳运行。

3、资金和财务风险。铅锌产品价格处于相对高位，公司的正常业务开展占用资金相对增加，加上转移项目正在建设当中，均需要有大量的资金投入，由于近年来公司资产负债率持续偏高，造成融资能力减弱，资金和财务风险较大。为此，公司通过合理调度资金，保证贷款的正常周转；积极争取新的融资合作对象，增加银行的授信；创新金融产品，进一步盘活沉淀资金；强化资金预期管理，做好资金均衡平衡；压“两金占用”，降财务费用，以确保资金链安全，为公司的正常生产经营提供资金支持。

4、环保风险。随着政府和公众对环保的要求不断提高，环保风险不断加大，公司又面临转型升级工作的推进，可能对公司生产经营活动产生影响。对此，公司一方面强化生产过程控制，着力隐患问题的排查整改，实施安全环保的网格化管理，推行清洁生产，实现生产环境的持续改进；另一方面确保转移项目的建设进度，尽快实现公司的转型升级。

### (三) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2018 年 1 月 23 日
2017 年年度股东大会	2018 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2018 年 3 月 7 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2018 年 6 月 21 日

股东大会情况说明

☒适用 ☐不适用

2018 年上半年，公司召开的年度股东大会和临时股东大会审议的所有议案均获通过。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国五矿集团有限公司	中国五矿将积极通过对外出售、关闭等方式消除水口山公司与株冶集团的同业竞争问题；同时中国五矿承诺在水口山公司旗下铅锌资产连续两年盈利（以经审计确定的数值为准）时，在同等条件下优先将该资产注入或托管给株冶集团，并在满足上述连续两年盈利的条件之日起一年之内将资产注入或托管方案提交株冶集团股东大会审议。如上述方案经株冶集团股东大会审议后未获得批准，在股东大会做出不予批准的决议后，中国五矿可以对外出	承诺时间：2014年6月4日	否	是		

			售或者关闭等方式自行解决水口山公司与株冶集团的同业竞争问题					
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用□不适用

公司暂未聘任 2018 年度会计师事务所。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用√不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用√不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用√不适用

#### 五、破产重整相关事项

□适用√不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项□本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用√不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决

		责任方				形成预计负债及金额	情况		执行情况
湖南永利化工股份有限公司	株洲冶炼集团股份有限公司		诉讼（株洲市中级人民法院二审）	2014 年，湖南永利化工股份有限公司就本公司生产中产生的二氧化硫烟气双方购销事宜向株洲市中级人民法院发起诉讼。基本情况详见公司 2017 年年度报告。	35,512,997.58	尚不能确定	二审阶段	审理结果及影响详见公司 2017 年年度报告。至本报告期止尚无新进展。	

**(三) 其他说明**

□适用 √ 不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √ 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √ 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √ 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

员工持股计划情况

□适用 √ 不适用

其他激励措施

□适用 √ 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用□不适用

事项概述	查询索引
公司于 2018 年 2 月 7 日披露了日常关联交易公告（公告编号：2018-016）	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司于 2018 年 6 月 9 日披露了关于拟签订重大合同暨关联交易的公告（公告编号：2018-029）	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用√不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用√不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用√不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用√不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用√不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用√不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用√不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用√不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用√不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用√不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用√不适用



**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 其他重大关联交易**☒适用 ☐不适用

报告期内公司新增与中国恩菲工程技术有限公司的关联交易，详情请查看 2018 年 1 月 4 日披露的临时公告 2018-008。

**(六) 其他**☐适用 ☒不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**☐适用 ☒不适用**2 担保情况**☐适用 ☒不适用**3 其他重大合同**☐适用 ☒不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**☐适用 ☒不适用**十三、 可转换公司债券情况**☐适用 ☒不适用**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**☒适用 ☐不适用**1. 排污信息**☒适用 ☐不适用

公司按照省、市政府环境保护主管部门的要求，在湖南省环境保护厅组织建设的“湖南省国家重点监控企业自行监测信息发布平台”上，将企业主要污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度、达标排放情况、执行的污染物排放标准等环境信息进行了定期发布，公众可以在网上进行查询。

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**☒适用 ☐不适用

2018 年上半年公司污染防治设施运行稳定，主要污染物实现了稳定达标排放，排放污染物总量控制在政府许可排放的总量控制范围内。

**3. 突发环境事件应急预案**☒适用 ☐不适用

公司编制了突发环境事件应急预案并在湖南省环保厅备案，同时按要求组织应急预案培训、演练。

**4. 环境自行监测方案**

√适用□不适用

公司根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）要求编制了自行监测方案，并将监测结果在“湖南省国家重点监控企业自行监测信息发布平台”发布。

**5. 其他应当公开的环境信息**

□适用√不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用√不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

□适用√不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用√不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用√不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

□适用√不适用

**(三) 其他**

□适用√不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用√不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用√不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用√不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用√不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,301
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
株 洲 冶 炼 集 团 有 限 责 任 公 司	0	212,248,593	40.24	0	无	0	国有法人
湖 南 有 色 金 属 有 限 公 司	0	17,282,769	3.28	0	无	0	国有法人
湖 南 财 信 经 济 投 资 有 限 公 司	0	17,200,401	3.26	0	无	0	国有法人
鞍 钢 股 份 有 限 公 司	0	4,631,600	0.88	0	无	0	国有法人
株 洲 市 国 有 资 产 投 资 控 股 集 团 有 限 公 司	0	4,232,796	0.80	0	无	0	国有法人
中 国 银 行 — 金 鹰 成 份 股 优 选 证 券 投 资 基 金	0	3,533,304	0.67	0	无	0	其他
王晓娜	-485,300	3,505,539	0.66	0	无	0	境内自然人
曾仙英	1,928,220	3,332,920	0.63	0	无	0	境内自然人

交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	0	2,927,206	0.55	0	无	0	其他
谢文澄	71,884	2,854,622	0.54	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
株洲冶炼集团有限责任公司	212,248,593	人民币普通股	212,248,593				
湖南有色金属有限公司	17,282,769	人民币普通股	17,282,769				
湖南财信经济投资有限公司	17,200,401	人民币普通股	17,200,401				
鞍钢股份有限公司	4,631,600	人民币普通股	4,631,600				
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	4,232,796	人民币普通股	4,232,796				
中国银行—金鹰成份股优选证券投资基金	3,533,304	人民币普通股	3,533,304				
王晓娜	3,505,539	人民币普通股	3,505,539				
曾仙英	3,332,920	人民币普通股	3,332,920				
交通银行股份有限公司—金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金	2,927,206	人民币普通股	2,927,206				
谢文澄	2,854,622	人民币普通股	2,854,622				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中株洲冶炼集团有限责任公司与湖南有色金属有限公司保持一致行动关系。根据《股东协议》约定，湖南有色金属有限公司作为上市公司的股东在行使提案权、或在股东大会上行使表决权时，均将作为株洲冶炼集团有限责任公司的一致行动人，按照株洲冶炼有限责任公司的意见行使。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

☒适用 ☐不适用

新控股股东名称	
新实际控制人名称	中国五矿集团有限公司
变更日期	2018 年 1 月 3 日

指定网站查询索引及日期

详见 2018 年 1 月 4 日上海证券交易所网站刊登公告，公告编号 2018-001

## 第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王辉	董事、副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

公司董事王辉先生因工作变动原因，向公司董事会提出辞去董事、副总经理及在董事会专门委员会所任职务，详见公司 2018 年 1 月 31 日公告，公告编号：2018-013。

### 三、其他说明

☐适用 ☒不适用

## 第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

☐适用 ☒不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		410,728,957.92	521,046,762.71
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		16,042,669.67	6,703,213.27
衍生金融资产			
应收票据		145,875,579.38	237,167,384.54
应收账款		174,080,617.57	94,390,071.72
预付款项		109,575,432.43	236,425,489.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		130,665,203	62,286,790.73
买入返售金融资产			
存货		1,661,571,571.35	1,645,103,702.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,307,609.72	7,585,287.74
流动资产合计		2,688,847,641.04	2,810,708,702.39
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,223,209,154.54	2,710,422,354.66
在建工程		975,795,840.08	22,293,975.36

工程物资		3,938,922.87	3,938,922.87
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		265,269,995.34	269,326,521.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,001,599.76	4,179,911.90
其他非流动资产		12,041,098.50	
非流动资产合计		2,482,256,611.09	3,010,161,686.27
资产总计		5,171,104,252.13	5,820,870,388.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,980,119,351.33	3,507,089,881.04
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			
衍生金融负债			
应付票据		52,360,000.00	92,200,000.00
应付账款		887,225,741.65	317,922,408.28
预收款项		284,285,854.55	179,654,961.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		114,411,057.14	88,369,194.69
应交税费		31,537,080.99	25,616,875.89
应付利息		11,991,917.98	20,421,690.11
应付股利			
其他应付款		144,964,767.20	71,106,288.79
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		790,647,510.68	785,039,043.55
其他流动负债			
流动负债合计		4,297,543,281.52	5,087,420,343.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		383,592,271.67	409,860,298.26
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		133,692,170.00	118,755,048.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		517,284,441.67	528,615,346.26
负债合计		4,814,827,723.19	5,616,035,690.18
<b>所有者权益</b>			
股本		527,457,914.00	527,457,914.00
其他权益工具		1,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	
资本公积		867,422,972.68	867,422,972.68
减：库存股			
其他综合收益		-4,318,528.18	-11,944,137.08
专项储备			
盈余公积		95,095,815.42	95,095,815.42
一般风险准备			
未分配利润		-2,633,057,717.23	-1,273,197,866.54
归属于母公司所有者权益合计		352,600,456.69	204,834,698.48
少数股东权益		3,676,072.25	
所有者权益合计		356,276,528.94	204,834,698.48
负债和所有者权益总计		5,171,104,252.13	5,820,870,388.66

法定代表人：黄忠民 主管会计工作负责人：何献忠 会计机构负责人：陈湘军

### 母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		385,929,673.66	500,740,233.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,042,669.67	6,703,213.27
衍生金融资产			
应收票据		96,720,000.00	212,561,368.07
应收账款		99,875,832.37	65,446,638.12
预付款项		90,329,736.64	234,599,111.07
应收利息			
应收股利			86,118,791.89
其他应收款		945,069,193.33	126,064,581.09
存货		1,583,835,746.36	1,367,843,104.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,487,433.03	2,313,195.92
流动资产合计		3,219,290,285.06	2,602,390,237.97
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			



长期应收款			
长期股权投资		191,029,552.39	175,989,552.39
投资性房地产			
固定资产		1,206,907,524.80	2,694,066,668.00
在建工程		14,275,595.34	22,293,975.36
工程物资		3,938,922.87	3,938,922.87
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		259,093,512.33	263,022,688.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,675,245,107.73	3,159,311,806.91
资产总计		4,894,535,392.79	5,761,702,044.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,399,506,250.00	2,996,045,521.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,360,000.00	92,200,000.00
应付账款		1,391,251,818.92	953,030,952.69
预收款项		371,617,523.63	209,550,062.06
应付职工薪酬		112,382,330.62	86,567,243.69
应交税费		27,828,349.58	10,476,526.12
应付利息		6,683,522.61	15,831,532.57
应付股利			
其他应付款		257,310,266.07	291,964,721.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		475,000,000.00	460,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,093,940,061.43	5,115,666,560.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		383,592,271.67	409,860,298.26
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		133,692,170.00	118,755,048.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		517,284,441.67	528,615,346.26
负债合计		4,611,224,503.10	5,644,281,906.95

<b>所有者权益：</b>			
股本		527,457,914.00	527,457,914.00
其他权益工具		1,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	
资本公积		866,818,486.50	866,818,486.50
减：库存股			
其他综合收益		1,171,800.00	
专项储备			
盈余公积		95,095,815.42	95,095,815.42
未分配利润		-2,707,233,126.23	-1,371,952,077.99
所有者权益合计		283,310,889.69	117,420,137.93
负债和所有者权益总计		4,894,535,392.79	5,761,702,044.88

法定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

### 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,356,728,973.68	6,572,851,665.75
其中：营业收入		6,356,728,973.68	6,572,851,665.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,063,027,021.74	6,551,285,756.5
其中：营业成本		6,377,286,043.85	6,284,390,941.55
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		22,646,862.56	17,475,319.91
销售费用		41,875,522.67	43,174,327.98
管理费用		101,056,808.74	93,611,478.62
财务费用		108,959,355.21	95,377,060.55
资产减值损失		1,411,202,428.71	17,256,627.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		9,339,456.40	-25,663,923.16
投资收益（损失以“－”号填列）		70,006,292.58	-6,499,018.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		68,893,008.86	8,021,657.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,558,059,290.22	-2,575,374.80
加：营业外收入		200,427,711.60	14,695,712.00
其中：非流动资产处置利得		15096	
减：营业外支出		181.85	476,375.96
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,357,631,760.47	11,643,961.24
减：所得税费用		2,512,017.97	4,820,381.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,360,143,778.44	6,823,579.74
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,360,143,778.44	6,823,579.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-1,359,859,850.69	6,864,660.09
2.少数股东损益		-283,927.75	-41,080.35
六、其他综合收益的税后净额		7,625,608.90	-5,956,409.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,625,608.90	-6,044,123.19
（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			0
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		7,625,608.90	-6,044,123.19
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		7,481,451.71	-6,120,271.54
5.外币财务报表折算差额		144,157.19	76,148.35
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			87,714.17
七、综合收益总额		-1,352,518,169.54	779,456.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,352,518,169.54	732,822.73
归属于少数股东的综合收益总额			46,633.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			0.01
（二）稀释每股收益(元/股)			0.01

法定代表人：黄忠民 主管会计工作负责人：何献忠 会计机构负责人：陈湘军

**母公司利润表**  
2018 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		5,129,027,991.11	5,270,316,369.19
减：营业成本		5,186,685,359.91	5,051,357,781.99
税金及附加		20,309,867.69	16,388,679.18
销售费用		35,127,847.74	33,073,802.25
管理费用		85,837,417.61	80,353,311.91
财务费用		74,218,880.14	88,357,046.89
资产减值损失		1,410,781,039.70	17,117,571.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		9,339,456.40	-25,663,923.16
投资收益（损失以“－”号填列）		70,006,292.58	79,619,773.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			0
其他收益		68,893,008.86	8,021,657.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,535,693,663.84	45,645,683.81
加：营业外收入		200,412,615.60	14,695,712.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			462,864.78
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,335,281,048.24	59,878,531.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,335,281,048.24	59,878,531.03
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,335,281,048.24	59,878,531.03
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,171,800	
（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		1,171,800	
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		1,171,800	
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		-1,334,109,248.24	59,878,531.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄忠民 主管会计工作负责人：何献忠 会计机构负责人：陈湘军

### 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		7,040,987,731.17	7,921,669,516.47
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		8,830,130.86	8,021,657.12
收到其他与经营活动有关的现金		86,809,671.71	5,493,458.98
经营活动现金流入小计		7,136,627,533.74	7,935,184,632.57
购买商品、接受劳务支付的现金		6,307,185,568.58	7,409,482,130.07
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		201,565,672.96	221,814,005.71
支付的各项税费		85,487,832.60	87,287,125.22
支付其他与经营活动有关的现金		129,344,679.19	170,499,507.61
经营活动现金流出小计		6,723,583,753.33	7,889,082,768.61
经营活动产生的现金流量净额		413,043,780.41	46,101,863.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		77,738,175.48	167,199,513.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,096.00	483,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的			

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		275,000,000.00	
投资活动现金流入小计		352,753,271.48	167,682,813.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,261,900.97	30,896,510.92
投资支付的现金		77,295,304.78	164,205,148.36
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		763,557,205.75	195,101,659.28
投资活动产生的现金流量净额		-410,803,934.27	-27,418,846.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,503,960,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,960,000.00	
取得借款收到的现金		2,667,141,935.06	2,723,113,747.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,171,101,935.06	2,723,113,747.17
偿还债务支付的现金		4,220,516,836.84	2,700,499,303.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,769,663.27	99,410,071.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,333,286,500.11	2,799,909,375.12
筹资活动产生的现金流量净额		-162,184,565.05	-76,795,627.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,106,714.12	-28,643.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-158,838,004.79	-58,141,254.05
加：期初现金及现金等价物余额		511,266,762.71	593,437,738.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		352,428,757.92	535,296,484.26

法定代表人：黄忠民 主管会计工作负责人：何献忠 会计机构负责人：陈湘军

### 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		5,477,393,961.32	6,201,539,724.10
收到的税费返还		8,830,130.86	8,021,657.12
收到其他与经营活动有关的现金		6,991,701.59	5,344,454.79
经营活动现金流入小计		5,493,215,793.77	6,214,905,836.01
购买商品、接受劳务支付的现金		4,669,626,191.21	5,603,436,952.34
支付给职工以及为职工支付的现金		185,716,970.80	212,492,038.37

支付的各项税费		62,090,982.25	61,589,972.43
支付其他与经营活动有关的现金		198,901,105.15	247,822,741.27
经营活动现金流出小计		5,116,335,249.41	6,125,341,704.41
经营活动产生的现金流量净额		376,880,544.36	89,564,131.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		77,738,175.48	167,199,513.00
取得投资收益收到的现金		86,118,791.89	480,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		275,000,000.00	
投资活动现金流入小计		438,856,967.37	167,679,513.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,909,553.54	26,928,486.06
投资支付的现金		77,295,304.78	164,205,148.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,040,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		679,324,258.04	
投资活动现金流出小计		784,569,116.36	191,133,634.42
投资活动产生的现金流量净额		-345,712,148.99	-23,454,121.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000	
取得借款收到的现金		1,995,387,450.00	2,196,603,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,495,387,450.00	2,196,603,880.00
偿还债务支付的现金		3,603,194,748.35	2,247,246,124.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,413,026.55	86,625,195.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,690,607,774.90	2,333,871,319.54
筹资活动产生的现金流量净额		-195,220,324.90	-137,267,439.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		721,169.30	-18,398.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-163,330,760.23	-71,175,827.89
加：期初现金及现金等价物余额		490,960,233.89	538,665,192.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		327,629,473.66	467,489,364.24

法定代表人：黄忠民 主管会计工作负责人：何献忠 会计机构负责人：陈湘军

## 合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	527,457,914.00				867,422,972.68		-11,944,137.08		95,095,815.42		-1,273,197,866.54		204,834,698.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	527,457,914.00				867,422,972.68		-11,944,137.08		95,095,815.42		-1,273,197,866.54		204,834,698.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,500,000.00				7,625,608.90				-1,359,859,850.69	3,676,072.25	151,441,830.46
（一）综合收益总额							7,625,608.90				-1,359,859,850.69		-1,352,234,241.79
（二）所有者投入和减少资本			1,500,000.00									3,960,000.00	1,503,960,000.00
1．股东投入的普通股												3,960,000.00	3,960,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													



4. 其他			1,500,000,000.00										1,500,000,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								11,092,978.50					11,092,978.50
2. 本期使用								11,092,978.50					11,092,978.50
(六) 其他												-283,927.75	-283,927.75
四、本期期末余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		867,422,972.68		-4,318,528.18		95,095,815.42		-2,633,057,717.23	3,676,072.25	356,276,528.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	527,457,				867,239,		-501,451		95,095,8		-1,328,6	-2,710,863.	157,933,23

	914.00				268.51		.00		15.42		47,444.29	63	9.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	527,457,914.00				867,239,268.51		-501,451.00		95,095,815.42		-1,328,647,444.29	-2,710,863.63	157,933,239.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					183,704.17		-6,044,123.19	40,473.22			6,864,660.09	-158,870.35	885,843.94
（一）综合收益总额							-6,044,123.19				6,864,660.09	46,633.82	867,170.72
（二）所有者投入和减少资本												-205,504.17	-21,800
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												-205,504.17	-21,800
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或													

股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								40,473.22					40,473.22
1. 本期提取								9,958,270.63					9,958,270.63
2. 本期使用								9,917,797.41					9,917,797.41
(六) 其他					183,704.17								
四、本期期末余额	527,457,914.00				867,422,972.68		-6,545,574.19	40,473.22	95,095.815.42		-1,321,782,784.20	-2,869,733.98	158,819,082.95

法定代表人：黄忠民 主管会计工作负责人：何献忠 会计机构负责人：陈湘军

### 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-1,371,952,077.99	117,420,137.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-1,371,952,077.99	117,420,137.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,500,000.00				1,171,800.00			-1,335,281,048.24	165,890,751.76

(一) 综合收益总额							1,171,800.00			-1,335,281,048.24	-1,334,109,248.24
(二) 所有者投入和减少资本			1,500,000,000.00								1,500,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			1,500,000,000.00								1,500,000,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								11,092,978.50			11,092,978.50
2. 本期使用								11,092,978.50			11,092,978.50
(六) 其他											
四、本期期末余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		866,818,486.50		1,171,800.00		95,095,815.42	-2,707,233,126.23	283,310,889.69

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-1,464,610,404.14	24,761,811.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-1,464,610,404.14	24,761,811.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								40,473.22		59,878,531.03	59,919,004.25
（一）综合收益总额										59,878,531.03	59,878,531.03
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								40,473.22			40,473.22
1. 本期提取								9,958,270.63			9,958,270.63
2. 本期使用								9,917,797.41			9,917,797.41
（六）其他											
四、本期期末余额	527,457,914.00				866,818,486.50			40,473.22	95,095,815.42	-1,404,731,873.11	84,680,816.03

法定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名湖南株冶火炬金属股份有限公司（以下简称“株冶火炬公司”）。株冶火炬公司是经湖南省人民政府湘政函（2000）208 号文批准，由湖南火炬有色金属有限公司的原股东株洲冶炼厂（现更名为株洲冶炼集团有限责任公司）、湖南经济技术投资担保公司、株洲全鑫实业有限责任公司、株洲市国有资产投资经营有限公司、中国有色金属工业长沙公司（现为湖南有色金属控股集团有限公司）、西部矿业有限责任公司、会理锌矿（现更名为四川会理锌矿有限责任公司）、江西省七宝山铅锌矿、吴县市铜矿（现更名为苏州市小茅山铜铅锌矿）、乐昌市铅锌矿（现更名为乐昌市铅锌矿业有限责任公司）等十名投资者以发起方式设立。上述发起人分别以其原持有的湖南火炬有色金属有限公司的股权，以湖南火炬有色金属有限公司截至 2000 年 9 月 30 日经审计的净资产 307,457,914.53 元，按 1: 1 比例折股变更为股份有限公司。公司于 2000 年 12 月 13 日在湖南省工商行政管理局登记注册，注册号 4300001004959，注册资本为 307,457,900.00 元，注册地址为株洲天元区滨江一村 17 栋 208、209 号。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]124 号文核准，株冶火炬公司于 2004 年 8 月 13 日在上海证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）12,000 万股，并于 2004 年 8 月 30 日在上海证券交易所上市流通。株冶火炬公司已于 2004 年 11 月 1 日变更了工商登记，变更后的注册资本为 427,457,914.00 元。

2005 年 10 月，株冶火炬公司股权分置改革方案经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会“湘国资产权函[2005]234 号”文与“湘国资产权函[2005]254 号”文批复，并经株冶火炬公司股权分置改革相关股东会议表决通过，即方案实施股权登记日在册的流通股股东每持有 10 股流通股获得公司非流通股股东支付的 3.50 股对价股份，非流通股股东共支付对价 4,200.00 万股。股权分置改革方案于 2005 年 11 月正式实施完毕，方案实施后，株冶火炬公司总股本不变。

2006 年，株冶火炬公司变更注册地址为湖南省株洲市天元区保利大厦 B 座 2508 房。

2007 年 3 月 20 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）57 号文核准株冶火炬公司非公开发行新股 10,000 万股，公司注册资本变更为 527,457,914.00 元。同时，株冶火炬公司名称变更为株洲冶炼集团股份有限公司。

2009 年 11 月 18 日，公司注册地址由“湖南省株洲市天元区保利大厦 B 座 2508 房”变更为“湖南省株洲市天元区渌江路 10 号”（株冶科技园内）。

公司经营范围为：国家法律法规允许的产业投资；冶炼、销售有色金属产品、矿产品及其副产品；生产、销售工业硫酸、二氧化硫烟气；研究、开发、生产、销售政策允许的金属新材料；设计、生产、销售工艺美术品；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。

本公司最终实际控制人为中国五矿集团有限公司。

本公司财务报表报出必须经本公司董事会批准。

#### 2. 合并财务报表范围

□适用√不适用

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用□不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

☒适用 ☐不适用

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

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

☒适用 ☐不适用

**1、同一控制下企业合并的会计处理方法**

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**2、非同一控制下企业合并的会计处理方法**

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方



法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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

☒适用 ☐不适用

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金

融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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之和。

### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

本公司对证券、期货等存在活跃市场的金融资产，以活跃市场报价确定其公允价值。

### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生

减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（大于 30%），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（超过 12 个月），确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用□不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元（含 500 万元），视为单项金额重大；所属子公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元（含 800 万元），视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元（含 2,000 万元），视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用□不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用□不适用

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）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内（含 6 个月）	1	1
7-12 个月（含 12 个月）	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50

3 年以上	100	100
-------	-----	-----

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用☒不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒适用☐不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	账龄分析法

## 12. 存货

☒适用☐不适用

存货分为材料采购、在途物资、原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、材料成本差异、其他等。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，期末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格降低导致可变现净值低于成本的存货，对其提取存货跌价准备，数量较多、单价较低的存货按类别计提存货跌价准备，其他存货按单项计提跌价准备。

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13. 持有待售资产

☒适用☐不适用

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1、该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2、本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理

## 14. 长期股权投资

√适用□不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

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

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

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

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

### 2、后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 3、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

不适用

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用□不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	5.28-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电器设备	年限平均法	5	3-5	19-19.40

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

(1) 本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；

④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法

在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低



者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

### (3) 融资租入固定资产折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧

## 16. 在建工程

√适用□不适用

本公司在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

### 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17. 借款费用

√适用□不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其它借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、借款费用资本化期间

(1) 当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；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**18. 生物资产**

□适用√不适用

**19. 油气资产**

□适用√不适用

**20. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

**3、无形资产使用寿命的确定**

(1) 来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

(3) 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述“2.无形资产摊销方法”摊销。

**4、无形资产减值准备**

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用□不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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) 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- (4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

**21. 长期资产减值**

□适用√不适用

**22. 长期待摊费用**

√适用□不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**23. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用□不适用

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用□不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用□不适用

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

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用□不适用

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

**24. 预计负债**

√适用□不适用

**1、预计负债的确认标准**

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

**预计负债的处理方法**

2、在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

**25. 股份支付**

□适用√不适用

**26. 优先股、永续债等其他金融工具**

√适用□不适用

**(1)金融负债与权益工具的区分**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融工具和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

**(2)会计处理**

归类为金融负债的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

**27. 收入**

√适用□不适用

**1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认**

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

**2、提供劳务的收入，按以下方法确认**

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

**3、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认**

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

**4、收入金额确定**

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确

定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。

## 28. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

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。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

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

## 30. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

本公司为承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

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

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

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

#### 1、坏账准备计提

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

#### 2、存货跌价准备

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

#### 3、可供出售金融资产减值

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

#### 4、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### 5、折旧和摊销

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

#### 6、所得税

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

**32. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用√不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用√不适用

**33. 其他**

□适用√不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用□不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	本公司生产的蒸汽适用 10% 的税率，其他产品适用 16% 的税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	5%
	按房屋建筑物原值扣除 20%-30% 后余额的 1.2% 缴纳。	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用□不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
（香港）火炬金属有限公司	0
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	15%

除上述公司外，其他控股子公司按应纳税所得额的 25% 计算缴纳企业所得税。

**2. 税收优惠**

√适用□不适用

本公司综合利用冶炼烟气综合回收硫酸，取得了湘综证书 2008 第 009 号“资源综合利用认定证书”，根据《中华人民共和国企业所得税法》本公司生产的硫酸减按硫酸收入的 90% 作为计税收入。本公司生产的蒸汽适用 10% 的税率，其他产品适用 16% 的税率。公司根据财税[2015]78 号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，利用烟尘灰湿法泥、熔炼渣、生产的铋、银、铜、铜产品，属于该文件目录中的列举范围，享受资源综合利用产品享受增值税即征即退 30% 的税收优惠政策；企业销售石膏的二水硫酸钙（含量 85% 以上）、硫酸（其浓度不低于 15%）、硫酸铵（其总氮含量不低于 18%）和硫磺自产货物实现的增值税行即征即退 50% 的政策。



## 3. 其他

□适用√不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,191.71	124,376.01
银行存款	352,283,366.80	511,133,187.29
其他货币资金	58,309,399.41	9,789,199.41
合计	410,728,957.92	521,046,762.71
其中：存放在境外的款项总额	11,183,121.96	1,028,557.63

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 5,830.02 万元。

报告期无存在潜在回收风险的款项。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	16,042,669.67	6,703,213.27
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	16,042,669.67	6,703,213.27
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	16,042,669.67	6,703,213.27

## 3. 衍生金融资产

□适用√不适用

## 4. 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	145,875,579.38	237,167,384.54
商业承兑票据		

合计	145,875,579.38	237,167,384.54
----	----------------	----------------

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	28,900,000
商业承兑票据	
合计	28,900,000

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	616,119,165.27	
商业承兑票据		
合计	616,119,165.27	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	181,565,076.53	98.94	7,484,458.96	4.12	174,080,617.57	101,068,939.63	98.11	6,678,867.91	6.61	94,390,071.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,945,692.54	1.06	1,945,692.54	100.00	0	1,945,692.54	1.89	1,945,692.54	100.00	0
合计	183,510,769.07	/	9,430,151.5	/	174,080,617.57	103,014,632.17	/	8,624,560.45	/	94,390,071.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用√不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月（含 6 个月）	173,400,263.20	1,734,002.63	1.00
7-12 个月（含 12 个月）	1,919,969.12	95,998.46	5.00
1 年以内小计	175,320,232.32	1,830,001.09	1.04
1 至 2 年	69,915.97	20,974.80	30.00
2 至 3 年	1,082,890.35	541,445.18	50.00
3 年以上	5,092,037.89	5,092,037.89	100.00
合计	181,565,076.53	7,484,458.96	4.12

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 805,591.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**☐适用 ☒不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**☒适用 ☐不适用

公司应收账款金额前五名期末余额为119,729,926.16元，占期末应收账款总额的比例为65.24%，相应计提的坏账准备金额为1,197,299.25元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**☒适用 ☐不适用

单位名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”号列示）
株冶冶炼集团股份有限公司	98,000,000.00	-1,079,780.14
<u>合 计</u>	<u>98,000,000.00</u>	<u>-1,079,780.14</u>

上述事项为本公司的子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司与中国银行株洲分行签订编号为福ZYJCK1805001的《福费廷业务申请书》，协议约定：湖南株冶火炬金属进出口有限公司将应收本公司的应收账款债权共计 98,000,000.00 元以无追索权的形式转让给中国银行株洲分行，转让价款 96,920,219.86 元。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	108,735,724.44	99.23	235,194,545.76	99.48
1 至 2 年	11,600.00	0.01	402,835.69	0.17
2 至 3 年	6,991.45	0.01	6,991.45	
3 年以上	821,116.54	0.75	821,116.54	0.35
合计	109,575,432.43		236,425,489.44	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

☒适用 ☐不适用

公司预付款项期末金额前五名的期末余额为50,210,935.43元，占期末预付款项总额的比例为45.82%。

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 7、应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 8、应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	141,957,667.55	88.94	11,599,540.70	8.17	130,358,126.9	84,599,394.73	88.26	22,312,604.00	26.37	73,351,053.96
单项金额不大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,652,322.50	11.06	17,345,246.35	98.26	307,076.15	11,248,340.77	11.74	11,248,340.77	100.00	0

合计	159,609,990.05	/	28,944,787.05	/	130,665,203.05	95,847,735.5	/	33,560,944.77	/	73,351,053.96
----	----------------	---	---------------	---	----------------	--------------	---	---------------	---	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月（含 6 个月）	124,538,610.87	1,245,386.11	1.00
7-12 个月（含 12 个月）	6,730,238.07	336,511.90	5.00
1 年以内小计	131,268,848.94	1,581,898.01	1.21
1 至 2 年	632,983.57	189,895.07	30.00
2 至 3 年	456,174.85	228,087.43	50.00
3 年以上	9,599,660.19	9,599,660.19	100.00
合计	141,957,667.55	11,599,540.7	8.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 193,842.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,810,000 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖南省环境保护局	4,810,000.00	保证金退回
合计	4,810,000.00	/

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	73,006,786.64	68,821,367.96
保证金及押金	85,189,120.11	26,537,694.49

备用金	1,414,083.30	488,673.05
合计	159,609,990.05	95,847,735.5

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	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
五矿经易期货有限公司	往来款、保证金	53,659,553.13	1-6 个月	33.62	536,595.53
ED&F Man Capital Markets Hong Kong Limited	保证金	20,103,373.94	1-6 个月	12.60	201,033.74
GF Financial Markets (UK) Ltd	保证金	16,379,690.55	1-6 月 / 7-12 个月	10.26	206,814.06
中华人民共和国株洲海关	保证金	7,320,000.00	1-6 个月	4.59	73,200.00
株洲金程实业有限公司	往来款	6,403,981.73	1-6 个月、3 年以上	4.22	6,096,905.58
合计	/	103,866,599.35	/	65.29	7,114,548.91

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用√不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	829,662,682.87	23,253,390.36	806,409,292.51	736,989,867.72	10,631,120.49	726,358,747.23
在产品	679,911,964.28	26,167,393.18	653,744,571.10	762,220,965.29	19,491,160.79	742,729,804.50

库存商品	205,282,417.31	11,801,018.83	193,481,398.48	139,555,857.47	5,746,437.49	133,809,419.98
工程施工	1,197,625.40		1,197,625.40			
发出商品				34,916,698.85		34,916,698.85
委托加工物资	7,657,504.63	918,820.77	6,738,683.86	8,207,852.45	918,820.77	7,289,031.68
合计	1,723,712,194.49	62,140,623.14	1,661,571,571.35	1,681,891,241.78	36,787,539.54	1,645,103,702.24

## (2). 存货跌价准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	10,631,120.49	19,579,838.08		6,957,568.21		23,253,390.36
在产品	19,491,160.79	17,281,850.82		10,605,618.43		26,167,393.18
库存商品	5,746,437.49	9,994,843.09		3,940,261.75		11,801,018.83
委托加工物资	918,820.77					918,820.77
建造合同形成的已完工未结算资产	0					0
合计	36,787,539.54	46,856,531.99		21,503,448.39		62,140,623.14

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用√不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 11、持有待售资产

□适用√不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用√不适用

## 13、其他流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	37,401,161.64	7,585,287.74
套期工具	2,906,448.08	
合计	40,307,609.72	7,585,287.74



**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

□适用√不适用

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

□适用√不适用

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

□适用√不适用

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

□适用√不适用

**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**

□适用√不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资：**

□适用√不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况：**

□适用√不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用√不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

**17、长期股权投资**

□适用√不适用

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,682,053,818.65	3,908,361,706.57	69,269,770.74	23,553,059.27	5,683,238,355.23
2.本期增加金额	44,776,204.32	990,564.03	705,060.18	8,535,485.77	55,007,314.30
(1) 购置		990,564.03	705,060.18	341,277.93	2,036,902.14
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(3) 汇率变动增加				1,687.22	1,687.22
(4) 其他	44,776,204.32			8,192,520.62	52,968,724.94
3.本期减少金额		53,133,924.94			53,133,924.94
(1) 处置或报废		165,200.00			165,200.00
(2) 汇率变动减少					
(3) 其他		52,968,724.94			52,968,724.94
4.期末余额	1,726,830,022.97	3,856,218,345.66	69,974,830.92	32,088,545.04	5,685,111,744.59
二、累计折旧					
1.期初余额	796,144,274.91	2,092,190,481.00	64,775,177.62	18,923,166.83	2,972,033,100.36
2.本期增加金额	26,358,973.77	94,361,109.18	560,216.40	5,628,460.70	126,908,760.05
(1) 计提	25,423,913.78	94,361,109.18	560,216.40	765,249.96	121,110,489.32
(2) 汇率变动增加				1,646.92	1,646.92
(3) 其他	935,059.99			4,861,563.82	5,796,623.81
3.本期减少金额		5,973,979.86	4,654.10		5,978,633.96
(1) 处置或报废		153,540.00			153,540.00
(2) 汇率变动减少					
(3) 其他		5,820,439.86	4,654.10		5,825,093.96
4.期末余额	822,503,248.68	2,180,577,610.32	65,330,739.92	24,551,627.53	3,092,963,226.45
三、减值准备					
1.期初余额	505,022.00	192,381.30	85,496.91		782,900.21
2.本期增加金额		1,362,413,856.90	1,410,505.87	4,332,100.62	1,368,156,463.39
(1) 计提		1,362,413,856.90	1,410,505.87	4,332,100.62	1,368,156,463.39
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	505,022.00	1,362,606,238.20	1,496,002.78	4,332,100.62	1,368,939,363.60

四、账面价值					
1.期末账面价值	903,821,752.29	313,034,497.14	3,148,088.22	3,204,816.89	1,223,209,154.54
2.期初账面价值	885,404,521.74	1,815,978,844.27	4,409,096.21	4,629,892.44	2,710,422,354.66

2018 年 2 月预转固定资产解包，本公司房屋及建筑物、机器设备、电器设备-其他增减变动和根据实际结果对资产明细类予以调整。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 20、在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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
铜铅锌产业基地锌冶炼项目	970,119,856.63		970,119,856.63	22,020,798.37		22,020,798.37
锌基材料项目	146,143.44		146,143.44	43,133.26		43,133.26
铜铅锌产业基地铅精炼及稀贵综合回收项目	626,118.44		626,118.44			
其他零星工程项目	4,903,721.57		4,903,721.57	230,043.73		230,043.73
合计	975,795,840.08		975,795,840.08	22,293,975.36		22,293,975.36

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

铜铅锌产业基地项目	3,649,060.00	22,020,798.37	948,099,058.26				26.59%	26.59%	5,867,821.90	5,867,821.90	1.2	自有资金、银行借款
铜铅锌产业基地铅精炼及稀贵综合回收项目	338,240.00		626,118.44				0.19%	0.19%				
合计	3,987,300.00	22,020,798.37	948,725,176.7				/	/	5,867,821.90	5,867,821.90	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 21、工程物资

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	3,938,922.87	3,938,922.87
合计	3,938,922.87	3,938,922.87

## 22、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 24、油气资产

☐适用 ☒不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	排污权	合计
----	-------	-----	-------	------	-----	----

一、账面原值						
1.期初余额	373,825,231.92	80,514.43	562,680.00	4,553,382.88	19,696,405.00	398,718,214.23
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	373,825,231.92	80,514.43	562,680.00	4,553,382.88	19,696,405.00	398,718,214.23
二、累计摊销						
1.期初余额	106,399,989.23	80,514.43	562,680.00	2,652,104.09	19,696,405.00	129,391,692.75
2.本期增加金额	3,776,300.52			280,225.62		4,056,526.14
(1)计提	3,776,300.52			280,225.62		4,056,526.14
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	110,176,289.75	80,514.43	562,680.00	2,932,329.71	19,696,405.00	133,448,218.89
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	263,648,942.17			1,621,053.17		265,269,995.34
2.期初账面价值	267,425,242.69			1,901,278.79		269,326,521.48

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √ 不适用

其他说明:

□适用 √ 不适用

## 26、开发支出

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		5,245,049.22				5,245,049.22		
合计		5,245,049.22				5,245,049.22		

其他说明

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

□适用√不适用

## (2). 商誉减值准备

□适用√不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 28、长期待摊费用

□适用√不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	905,278.41	226,319.61	905,278.41	226,319.61
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			300,379.59	75,094.90
套期工具	7,101,120.60	1,775,280.15	15,513,989.55	3,878,497.39
合计	8,006,399.01	2,001,599.76	16,719,647.55	4,179,911.90

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用√不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用√不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产减值准备	1,368,853,866.69	697,403.30
坏账准备	37,586,186.01	41,396,752.68
存货跌价准备	62,109,594.18	36,756,510.58
递延收益	133,692,170.00	118,755,048.00
可抵扣亏损	793,421,493.66	757,324,052.67
合计	2,395,663,310.54	954,929,767.23

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	643,187,701.10	643,187,701.10	
2021	89,375,018.61	89,375,018.61	
2022	24,198,521.86	24,761,332.96	
2023	36,660,252.09		
合计	793,421,493.66	757,324,052.67	/

其他说明：

□适用√不适用

## 30、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	12,041,098.50	
合计	12,041,098.50	

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	579,000,000.00	724,526,841.76
抵押借款	192,044,250.00	290,140,900.00
保证借款	869,075,101.33	808,587,780.00
信用借款	340,000,000.00	1,683,834,359.28
合计	1,980,119,351.33	3,507,089,881.04

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用√不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	52,360,000.00	92,200,000.00
合计	52,360,000.00	92,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	580,064,429.70	277,351,097.04
工程设备款	301,351,991.49	23,542,425.46
维修款	5,809,320.46	17,028,885.78
合计	887,225,741.65	317,922,408.28

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南永利化工股份有限公司	40,524,303.07	未结算
合计	40,524,303.07	/

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	284,285,854.55	179,654,961.57
合计	284,285,854.55	179,654,961.57



## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √ 不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,241,571.12	202,493,669.67	198,277,634.34	58,457,606.45
二、离职后福利-设定提存计划	24,387,049.97	24,470,055.54	2,367,328.42	46,489,777.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	9,740,573.60		276,900.00	9,463,673.60
合计	88,369,194.69	226,963,725.21	200,921,862.76	114,411,057.14

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		157,462,367.62	153,783,306.62	3,679,061.00
二、职工福利费		15,575,234.55	15,575,234.55	
三、社会保险费		15,499,880.80	15,278,205.97	221,674.83
其中: 医疗保险费		11,905,490.86	11,726,960.86	178,530.00
工伤保险费		2,688,823.41	2,656,092.91	32,730.50
生育保险费		905,566.53	895,152.20	10,414.33
四、住房公积金		9,813,575.74	9,813,575.74	
五、工会经费和职工教育经费	54,241,571.12	4,142,610.96	3,827,311.46	54,556,870.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	54,241,571.12	202,493,669.67	198,277,634.34	58,457,606.45

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,649,806.78	22,747,530.14	1,459,280.80	44,938,056.12
2、失业保险费	737,243.19	1,722,525.4	908,047.62	1,551,720.97
3、企业年金缴费				

合计	24,387,049.97	24,470,055.54	2,367,328.42	46,489,777.09
----	---------------	---------------	--------------	---------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 38、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,677,716.01	16,462,981.14
土地使用税		9,925.35
房产税	10,884.84	10,884.84
教育费附加及地方教育费附加	1,257,014.37	1,063,593.52
企业所得税	1,497,443.27	3,125,551.90
个人所得税	453,013.81	1,762,749.43
城市维护建设税	1,759,820.29	1,489,030.97
印花税	881,188.40	1,692,158.74
合计	31,537,080.99	25,616,875.89

### 39、应付利息

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	984,058.30	1,180,908.08
短期借款应付利息	11,007,859.68	19,240,782.03
合计	11,991,917.98	20,421,690.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 40、应付股利

☐适用 ☒不适用

### 41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	20,743,762.39	16,239,525.64
往来款	110,987,503.46	41,470,961.80
风险抵押金	13,233,501.35	13,395,801.35

合计	144,964,767.20	71,106,288.79
----	----------------	---------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √ 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	781,811,742.09	769,525,054.00
1 年内到期的长期应付款	8,835,768.59	15,513,989.55
合计	790,647,510.68	785,039,043.55

其他说明：

其他流动负债情况

□适用 √ 不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

## 44、长期借款

## (1). 长期借款分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	383,592,271.67	409,860,298.26
合计	383,592,271.67	409,860,298.26

其他说明，包括利率区间：

□适用 √ 不适用

## 45、应付债券

## (1). 应付债券

□适用 √ 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √ 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √ 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**46、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**

☐适用 ☒不适用

**47、长期应付职工薪酬**

☐适用 ☒不适用

**48、专项应付款**

☐适用 ☒不适用

**49、预计负债**

☐适用 ☒不适用

**50、递延收益**

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

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					
kivcet 直接炼铅项目	41,190,004.00		20,595,004.00	20,595,000.00	收到财政拨款
重 金属 粉 尘 治 理 项目	12,750,008.00		6,375,008.00	6,375,000.00	收到财政拨款
总废水抗击暴雨冲击及外渣场环境治理改造					
渣山边坡支护设计项目	10,010,004.00		5,690,004.00	4,320,000.00	收到财政拨款
60 吨 ITO 靶材产业化项目	11,250,000.00		5,625,000.00	5,625,000.00	收到财政拨款

重金属废水资源化项目	6,966,670.67		3,483,670.67	3,483,000.00	收到财政拨款
余热发电二期项目	6,000,004.00		3,000,004.00	3,000,000.00	收到财政拨款
常压富氧直接浸出项目	5,200,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00	收到财政拨款
锌系统中间渣料水溶锌多级逆流洗涤技术改造项目	6,300,000.00		3,150,000.00	3,150,000.00	收到财政拨款
含砷铅废渣综合治理项目	4,000,008.00		2,000,008.00	2,000,000.00	收到财政拨款
生产水环状网供应改造项目	4,830,000.00		2,415,000.00	2,415,000.00	收到财政拨款
铅鼓风炉烟气脱硫项目	2,183,341.33		1,091,671.33	1,091,670.00	收到财政拨款
株冶外渣场环保综合整治	875,008.00		437,508.00	437,500.00	收到财政拨款
重金属污染防治项目	7,200,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00	收到财政拨款
有色控股铜铅锌产业基地项目		75,000,000.00		75,000,000.00	收到财政拨款
合计	118,755,048.00	75,000,000.00	60,062,878.00	133,692,170.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
kivcet 直接炼铅项目	41,190,004.00		20,595,004.00		20,595,000.00	与资产相关
重金属粉尘治理项目	12,750,008.00		6,375,008.00		6,375,000.00	与资产相关
总废水抗击暴雨冲击及外渣场环境治理改造渣山边坡支护设计项目	10,010,004.00		5,690,004.00		4,320,000.00	与资产相关
60吨 ITO 靶材产业化项目	11,250,000.00		5,625,000.00		5,625,000.00	与资产相关
重金属废水资源化项目	6,966,670.67		3,483,670.67		3,483,000.00	与资产相关
余热发电二期项目	6,000,004.00		3,000,004.00		3,000,000.00	与资产相关
常压富氧直接浸出搭配锌浸出项目	5,200,000.00		2,600,000.00		2,600,000.00	与资产相关
锌系统中间渣料水溶锌多级	6,300,000.00		3,150,000.00		3,150,000.00	与资产相关

逆流洗涤技术改造项						
含砷铅废渣综合治	4,000,008.00		2,000,008.00		2,000,000.00	与资产相关
生产水环状网供应改	4,830,000.00		2,415,000.00		2,415,000.00	与资产相关
铅鼓风炉烟气脱硫项	2,183,341.33		1,091,671.33		1,091,670.00	与资产相关
株冶外渣场环保综合整	875,008.00		437,508.00		437,500.00	与资产相关
重金属污染防治	7,200,000.00		3,600,000.00		3,600,000.00	与资产相关
有色控股铜铅锌产业基地项		75,000,000.00			75,000,000.00	与资产相关
合 计	118,755,048.00	75,000,000.00	60,062,878.00		133,692,170.00	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 51、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

#### 52、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	527,457,914.00						527,457,914.00

其他说明：

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☒适用 ☐不适用

公司于2018年6月25日取得15亿元永续型委托贷款，年利率为自i笔贷款资金到达公司指定银行账户之日（含）起至其满3年之日（不含）的期间，利率为4.75%/年；满3年后，第4年起至第6年在第1年至第3年年利率基础上每12个月跳升0.2%，即第4年4.95%，第5年5.15%，第6年5.35%；第7年年利率为10%；第7年后，每个年度年利率不再调整，年利率均为10%。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价	数量	账面价值	数量	账面价	数量	账面价值

		值				值		
永续型委托贷款				1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
合计				1,500,000,000.00				1,500,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☒适用 ☐不适用

2018 年 6 月 25 日，经三方协商一致，湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司发放永续型委托贷款人民币 15 亿元，贷款无固定期限。除非发生强制支付事件，本公司在本合同项下的每个付息日可以自行选择将当期贷款利息递延，且不受任何递延支付次数的限制。另本公司有中止接受部分或者全部委托贷款的选择权。自第一笔贷款资金到达本公司账户的第 4 年届满之日及之后的任一年届满之日，公司有权一次性偿还全部借款本金及应付未付的利息

其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 53、资本公积

☐适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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）	866,947,963.35			866,947,963.35
其他资本公积	475,009.33			475,009.33
合计	867,422,972.68			867,422,972.68

### 54、库存股

☐适用 ☒不适用

### 55、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,944,137.08	9,495,971.83		1,870,362.93	7,625,608.90		-4,318,528.18
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
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	-11,635,492.16	9,351,814.64		1,870,362.93	7,481,451.71		-4,154,040.45
外币财务报表折算差额	-308,644.92	144,157.19			144,157.19		-164,487.73
其他综合收益合计	-11,944,137.08	9,495,971.83		1,870,362.93	7,625,608.90		-4,318,528.18

## 56、专项储备

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		11,092,978.50	11,092,978.50	



合计		11,092,978.50	11,092,978.50	
----	--	---------------	---------------	--

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、 盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,095,815.42			95,095,815.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	95,095,815.42			95,095,815.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,273,197,866.54	-1,328,647,444.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,273,197,866.54	-1,328,647,444.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,359,859,850.69	6,864,660.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,633,057,717.23	-1,321,782,784.20

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 58、 营业收入和营业成本

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,286,183,811.30	6,320,584,320.06	6,497,967,959.66	6,213,859,762.34
其他业务	70,545,162.38	56,701,723.79	74,883,706.09	70,531,179.21

合计	6,356,728,973.68	6,377,286,043.85	6,572,851,665.75	6,284,390,941.55
----	------------------	------------------	------------------	------------------

**59、税金及附加**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,359,805.76	3,162,527.11
教育费附加	3,114,146.94	2,258,947.94
房产税	4,917,123.83	4,831,624.67
土地使用税	5,209,701.11	4,652,672.95
车船使用税	360	579.84
印花税	3,149,010.20	2,568,967.40
其他	1,896,714.72	
合计	22,646,862.56	17,475,319.91

**60、销售费用**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	33,866,686.91	35,867,661.38
人工费用	4,959,796.60	1,610,472.30
其他	1,440,628.00	3,480,037.01
仓储保管费	838,621.93	894,176.95
保险费	256,980.99	347,932.71
装卸费	224,590.13	331,237.62
差旅费	38,014.68	394,493.93
包装费	250,203.43	248,316.08
合计	41,875,522.67	43,174,327.98

**61、管理费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	20,677,004.64	16,896,142.73
人工费用	42,080,469.51	44,510,561.27
研究开发费	5,245,049.22	1,560,958.01
折旧费	9,536,850.91	8,015,964.17
其他	8,315,918.67	8,896,271.32
无形资产摊销	4,056,526.14	4,056,526.14

业务招待费	2,384,731.69	3,020,555.24
差旅费	1,832,700.39	1,619,004.76
中介机构服务费	1,526,731.15	540,578.76
水电费	1,160,720.95	1,203,725.2
办公费	609,390.68	684,114.87
物料消耗	1,099,033.15	1,269,655.05
环卫及绿化费	1,614,847.07	1,130,283.01
财产保险费	916,834.57	207,138.09
合 计	101,056,808.74	93,611,478.62

## 62、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出	98,492,798.70	98,472,069.24
减：利息收入	-6,737,410.37	-971,335.58
2、汇兑损益	13,029,368.80	-8,860,549.59
3、银行承兑汇票贴现利息		2,098,663.79
4、其他	4,174,598.08	4,638,212.69
合计	108,959,355.21	95,377,060.55

## 63、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,810,566.67	882,041.06
二、存货跌价损失	46,856,531.99	16,374,586.83
三、固定资产减值损失	1,368,156,463.39	
合计	1,411,202,428.71	17,256,627.89

## 64、公允价值变动收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	9,339,456.40	-25,663,923.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,339,456.40	-25,663,923.16
合计	9,339,456.40	-25,663,923.16

**65、投资收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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在持有期间的投资收益	70,006,292.58	-6,499,018.01
合计	70,006,292.58	-6,499,018.01

**66、资产处置收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	15,096.00	0
合 计	15,096.00	0

其他说明：

□适用√不适用

**67、其他收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	60,062,878.00	8,021,657.12
增值税即征即退	8,830,130.86	0
人员安置财政补助		0
株洲市失业保险中心拨款		0
合计	68,893,008.86	8,021,657.12

其他说明：

□适用√不适用

**68、营业外收入**

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000,000.00	14,007,825.00	200,000,000.00
违约赔偿收入	263,271.60	0	263,271.60
罚没收入	22,580.00	123,472.00	22,580.00
其他	141,860.00	564,415.00	126,764.00
合计	200,427,711.60	14,695,712	200,412,615.60

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
湖南省财政厅搬迁补助资金	200,000,000.00		与收益相关
合计	200,000,000.00	0	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用**69、营业外支出**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	181.85	476,375.96	181.85
合计	181.85	476,375.96	181.85

**70、所得税费用****(1) 所得税费用表**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,436,923.07	4,468,142.16
递延所得税	75,094.90	352,239.34
合计	2,512,017.97	4,820,381.50

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,357,631,760.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-339,407,940.12
子公司适用不同税率的影响	252,012.66
调整以前期间所得税的影响	1,703.08
非应税收入的影响	-3,711,884.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,277,166.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	345,611,319.48
研发费用加计扣除的影响	-276,505.08
其他	-1,233,853.40
所得税费用合计	2,512,017.97

其他说明：

☐适用√不适用

## 71、其他综合收益

√适用□不适用

详见附注

## 72、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	412,615.60	207,887
代收款、往来款	79,659,645.74	
利息收入	6,737,410.37	971,335.58
收回其他货币资金-保证金		4,314,236.40
预缴增值税退回		
合计	86,809,671.71	5,493,458.98

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	20,677,004.64	17,148,417.09
运输费	33,866,686.91	35,867,661.38
其他	11,057,905.63	29,212,745.41
研究开发费	5,245,049.22	1,560,958.01
其他货币资金-保证金	48,520,200.00	9,780,000.00
业务招待费	2,384,731.69	3,020,555.24
差旅费	1,870,715.07	2,013,498.69
包装仓储及装卸费	1,313,415.49	1,473,730.65
中介机构服务费	1,526,731.15	540,578.76
办公费	609,390.68	684,114.87
物料消耗	1,099,033.15	126,655.05
保险费	1,173,815.56	555,070.8
合计	129,344,679.19	170,499,507.61

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
铜铅锌产业基地项目建设资金	75,000,000.00	

搬迁补助资金	200,000,000.00	
合计	275,000,000	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用√不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用√不适用

## 73、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,360,143,778.44	6,823,579.74
加：资产减值准备	1,411,202,428.71	17,256,627.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,083,666.09	126,706,067.23
无形资产摊销	4,056,526.14	8,015,964.17
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	-15,096.00	-210,871.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,339,456.40	25,663,923.16
财务费用（收益以“－”号填列）	109,788,388.69	89,357,872.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-70,006,292.58	6,499,018.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	75,094.90	352,239.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-63,324,401.10	-329,247,614.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	65,110,818.70	-240,044,887.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	204,555,881.7	334,929,944.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	413,043,780.41	46,101,863.96

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	352,428,757.92	535,296,484.26
减：现金的期初余额	511,266,762.71	593,437,738.31
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	-158,838,004.79	-58,141,254.05

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √ 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √ 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	352,428,757.92	511,266,762.71
其中：库存现金	136,191.71	124,376.01
可随时用于支付的银行存款	352,283,366.80	511,133,187.29
可随时用于支付的其他货币资金	9,199.41	9,199.41
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	352,428,757.92	511,266,762.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

工商银行株洲市清水塘支行票据保证金 58,300,200.00 元使用受到限制，未列入现金和现金等价物核算

## 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √ 不适用



## 75、所有权或使用权受到限制的资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,300,200.00	票据保证金
应收票据	28,900,000.00	质押银行开票及诉讼冻结
固定资产	121,213,888.39	短期借款抵押
无形资产	254,512,289.61	短期借款抵押
合计	462,926,378.00	/

## 76、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

√适用□不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			31,769,385.82
其中：美元	4,766,968.83	6.6166	31,541,125.96
港币	270,738.77	0.8431	228,259.86
应收账款			65,385.70
其中：美元	9,882.07	6.6166	65,385.70
其他应收款			160,286.80
其中：港币	190,116.00	0.8431	160,286.80
短期借款			257,711,901.39
其中：美元	38,949,294.41	6.6166	257,711,901.39
应付账款			39,875,818.60
其中：美元	5,901,338.49	6.6166	39,046,796.25
港币	983,302.51	0.8431	829,022.35
预收账款			217,497.70
其中：美元	32,871.52	6.6166	217,497.70
其他应付款			67,448.00
其中：港币	80,000.00	0.8431	67,448.00
一年内到期的非流动负债			306,811,742.00
其中：美元	46,370,000.00	6.6166	306,811,742.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用√不适用

## 77、套期

□适用√不适用

**78、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	8,830,130.86	其他收益	8,830,130.86
有色控股铜铅锌产业基地项目	75,000,000.00	递延收益	
湖南省财政厅搬迁补助资金	200,000,000.00	营业外收入	200,000,000.00
合 计	283,830,130.86		208,830,130.86

**2. 政府补助退回情况**

□适用√不适用

**79、其他**

□适用√不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用√不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用√不适用

**3、反向购买**

□适用√不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☒适用 ☐不适用

2018 年 1 月 4 日，公司与湖南湘投控股集团有限公司共同出资新设成立湖南株冶有色金属有限公司，注册资本 1,900 万元，公司持股比例 79.16%，成立日至 2018 年 6 月 30 日的资产、损益及现金流量均纳入合并范围。

2、除上述情况导致的合并范围变动外，本期无其他合并范围的变动。

#### 6、 其他

☐适用 ☒不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
1、湖南株冶火炬金属进出口有限公司	株洲	株洲	进出口	100		100
2、上海金火炬金属有限责任公司	上海	上海	贸易	85	15	100
3、深圳市锂科合金有限公司	深圳	深圳	有色金属 加工	100		100
4、北京金火炬科贸有限责任公司	北京	北京	贸易	100		100
5、株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	株洲	株洲	产品开发	100		100
6、(香港)火炬金属有限公司	香港	香港	贸易	100		100
7、天津金火炬合金材料制造有限公司	天津	天津	有色金属 加工	100		100
8、湖南株冶有色金属有限公司	衡阳	衡阳	有色金属 加工	79.16		79.16

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

**6、其他**

☐适用 ☒不适用

**十、与金融工具相关的风险**

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款等各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过月度经营会来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、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）。公司产品销售，整体采取“先款后货”的销售政策；对于长期优质客户，通过评定信用等级的方式，审批在周转期内的赊销限额，并及时跟踪该款项的回款情况；公司采购原料及货物，整体采取“先货后款”的采购政策；对于卖方市场或紧俏原料的采购，公司通过评定供应商等级、严控采购流程来降低风险。

**2、流动风险**

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财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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。本公司除长期借款外各项金融负债预计1年内到期。

**3、市场风险**

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

**（1）汇率风险**

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的子公司美元借款和对外进口采购业务主要以美元作为结算货币，面临汇率风险。本公司

的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本公司对以美元结算的长期借款已与银行签订外汇汇率锁定合同，其他外币金融资产和负债占总资产比重较小，汇率风险较低。

## （2）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长、短期借款。公司的长、短期借款基本为固定利率，因此面临的利率风险较小。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。利率变化对公司已有融资的成本影响较小。

## （3）其他价格风险

无。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	16,042,669.67			16,042,669.67
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,042,669.67			16,042,669.67
1. 交易性金融资产	16,042,669.67			16,042,669.67
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	16,042,669.67			16,042,669.67
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				
（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				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	16,042,669.67			16,042,669.67
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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

√适用 □不适用

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

√适用 □不适用

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。

## 4、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

√适用 □不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用√不适用

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用√不适用

## 9、 其他

□适用√不适用

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
株洲冶炼集团有限责任公司	株洲市石峰区清水塘	有色金属及其副产品冶炼、购销；来料加工；本公司自产产品及技术的出口业务；经营生产所需原辅材料、机械设备及技术的进出口业务；房屋、场地、设备租赁业务。（上述经营项目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。）	87,288.80	40.24	43.52

本企业的母公司情况的说明

母公司株洲冶炼集团有限责任公司对本公司持股比例为40.24%，湖南有色金属有限公司对本公司持股3.28%，母公司对本公司的表决权比例为43.52%。

本企业最终控制方是中国五矿集团有限公司

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	境内非金融子公司	国有控股	株洲	张建伟	进出口	80,000,000.00	100	100
上海金火炬金属有限责任公司	境内非金融子公司	国有控股	上海	夏中卫	贸易	1,500,000.00	100	100
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	境内非金融子公司	国有控股	株洲	熊智	产品开发	50,000,000.00	100	100



(香港)火炬金属有限公司	境内非金融子公司	国有控股	香港	张建伟	贸易	HK5,000,000.00	100	100
深圳市锂科合金有限公司	境内非金融子公司	国有控股	深圳	夏中卫	有色金属加工	37,865,000.00	100	100
北京金火炬科贸有限责任公司	境内非金融子公司	国有控股	北京	夏中卫	贸易	5,000,000.00	100	100
天津金火炬合金材料制造有限公司	境内非金融子公司	国有控股	天津	夏中卫	有色金属加工	10,000,000.00	100	100
湖南株冶有色金属有限公司	境内非金融子公司	国有控股	衡阳	黄忠民	有色金属加工	19,000,000.00	79.16	79.16

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

### 4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南有色金属控股集团有限公司	其他
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	其他
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	其他
水口山有色金属有限责任公司	其他
湖南有色国贸有限公司	其他
五矿北欧金属矿产公司	其他
五矿有色金属股份有限公司	其他
五矿二十三冶集团第二工程有限公司	其他
湖南有色株冶资产经营有限公司	其他
五矿经易期货有限公司	其他
湖南铋业有限责任公司	其他
株洲珠利技术服务有限公司	其他
湖南有色金属股份有限公司	其他
锡矿山闪星铋业进出口有限公司	其他
中国恩菲工程技术有限公司	其他

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	锌精矿、铅精矿	11,286.93	16,744.71

五矿北欧金属矿产有限公司	锌精矿、镓锭	31,109.11	8,186.39
湖南有色国贸有限公司	铅精矿、锌锭、有色材	2,323.81	3,650.42
水口山有色金属有限责任公司	锌精矿	0	2,447.68
五矿有色金属股份有限公司	锌精矿	622.35	0
采购商品合计		45,342.20	31,029.2
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	维修费	79.92	107.23
株洲珠利技术服务有限公司	维修费	3.1	162.76
株洲冶炼集团有限责任公司	租赁费	228.58	0
五矿经易期货有限公司	手续费	16.5	15.13
中国恩菲工程技术有限公司	工程款	68,285.86	0
接受劳务合计		68,613.96	285.12

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	银锭、镓锭	7,781.32	7,907.62
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	销售水电气		1.48
湖南铋业有限责任公司			100.19
合 计		7,781.32	8,009.29

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用√不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用√不适用

关联托管/承包情况说明

□适用√不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用√不适用

关联管理/出包情况说明

□适用√不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用√不适用

本公司作为承租方：

□适用√不适用

关联租赁情况说明

□适用√不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用√不适用

本公司作为被担保方

√ 适用 □ 不适用

单位:万元币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国五矿集团公司	10,000.00	2017/5/9	2020/1/18	否
湖南有色金属控股集团有限公司	22,000.00	2018/06/01	2019/06/01	否
湖南有色金属控股集团有限公司	78,000.00	2015/11/20	2020/11/19	否
湖南有色金属控股集团有限公司	17,000.00	2017/8/24	2020/9/22	否
湖南有色金属控股集团有限公司	28,000.00	2017/5/25	2020/6/29	否
湖南有色金属控股集团有限公司	10,000.00	2017/8/15	2020/8/16	否
湖南有色金属控股集团有限公司	11,909.88	2017/12/25	2020/12/24	否
湖南有色金属控股集团有限公司	10,000.00	2018/1/1	2019/1/1	否
湖南有色金属控股集团有限公司	32,671.00	2015/11/20	2020/11/19	否
湖南有色金属控股集团有限公司	45,000.00	2017/3/12	2020/4/13	否
湖南有色金属控股集团有限公司	12,000.00	2018/06/01	2021/06/01	否
湖南有色金属控股集团有限公司	10,000.00	2018/5/17	2019/5/17	否
湖南有色金属控股集团有限公司	8,859.63	2018/2/6	2018/8/6	否
小计		295,440.51		
接受关联方担保合计		295,440.51		

关联担保情况说明

□ 适用 √ 不适用

## (5). 关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√ 适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,410,982.80	2,960,255.00

## (8). 其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 5,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 1 月 10 日至 2018 年 1 月 10 日止,借款利率为 4.35%,本公司 2018 年度支付贷款利息 12.08 万元。该笔借款已于 2018 年 01 月还清。

2、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 1 月 10 日至 2018 年 1 月 10 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 24.17 万元。该笔借款已于 2018 年 01 月还清。

3、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 7,500.00 万元,贷款期限自 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 6 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 93.34 万元。该笔借款已于 2018 年 04 月还清。

4、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 7,286.00 万元,贷款期限自 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 6 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 90.68 万元。该笔借款已于 2018 年 04 月还清。

5、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 6 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 124.46 万元。该笔借款已于 2018 年 04 月还清。

6、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 6 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 124.46 万元。该笔借款已于 2018 年 04 月还清。

7、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 6 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 124.46 万元。该笔借款已于 2018 年 04 月还清。

8、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 6 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 124.46 万元。该笔借款已于 2018 年 04 月还清。

9、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 5,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 5 月 3 日至 2018 年 5 月 3 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 74.31 万元。该笔借款已于 2018 年 04 月还清。

10、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 1,238.00 万元,贷款期限自 2017 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 11 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 27.23 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

11、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 5,300.00 万元,贷款期限自 2017 年 7 月 11 日至 2018 年 7 月 11 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 126.22 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

12、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 2,175.00 万元,贷款期限自 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 47.83 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

13、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款

人民币 2,246.00 万元, 贷款期限自 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日止, 借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 49.39 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

14、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 5,320.00 万元, 贷款期限自 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日止, 借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 117.00 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

15、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 6,000.00 万元, 贷款期限自 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日止, 借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 131.95 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

16、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元, 贷款期限自 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日止, 借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 219.92 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

17、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元, 贷款期限自 2017 年 8 月 16 日至 2018 年 8 月 16 日止, 借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 219.92 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

18、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 4,214.00 万元, 贷款期限自 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 11 月 2 日止, 借款利率为 4.5675%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 97.31 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

19、2017 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 3,000.00 万元, 贷款期限自 2017 年 12 月 7 日至 2018 年 12 月 7 日止, 借款利率为 4.5675%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 69.27 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

20、2018 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元, 贷款期限自 2018 年 01 月 04 日至 2019 年 01 月 04 日止, 借款利率为 4.5675%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 213.15 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

21、2018 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 10,000.00 万元, 贷款期限自 2018 年 01 月 22 日至 2019 年 01 月 22 日止, 借款利率为 4.5675%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 24.11 万元。该笔借款已于 2018 年 02 月还清。

22、2018 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 15,000.00 万元, 贷款期限自 2018 年 01 月 10 日至 2019 年 01 月 10 日止, 借款利率为 4.5675%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 308.31 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

23、2018 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 15,000.00 万元, 贷款期限自 2018 年 04 月 03 日至 2020 年 04 月 03 日止, 借款利率为 4.75%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 156.35 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

24、2018 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 15,000.00 万元, 贷款期限自 2018 年 04 月 03 日至 2020 年 04 月 03 日止, 借款利率为 4.75%,

本公司 2018 年度支付贷款利息 156.35 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

25、2018 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 17,500.00 万元,贷款期限自 2018 年 04 月 03 日至 2020 年 04 月 03 日止,借款利率为 4.75%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 182.41 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

26、2018 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 7,286.00 万元,贷款期限自 2018 年 04 月 03 日至 2020 年 04 月 03 日止,借款利率为 4.75%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 75.95 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

27、2018 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司委托贷款人民币 5,000.00 万元,贷款期限自 2018 年 04 月 03 日至 2020 年 04 月 03 日止,借款利率为 4.75%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 38.92 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

28、2017 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司委托贷款人民币 4,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 1 月 11 日至 2018 年 1 月 11 日止,借款利率为 3.9150%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 4.79 万元。该笔借款已于 2018 年 01 月还清。

29、2017 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司委托贷款人民币 28,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 06 月 05 日至 2018 年 06 月 05 日止,借款利率为 3.9150%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 471.98 万元。该笔借款已于 2018 年 06 月还清。

30、2018 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司委托贷款人民币 6,000.00 万元,贷款期限自 2018 年 01 月 11 日至 2019 年 01 月 11 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 123.98 万元。截至 2018 年 06 月 30 日该项借款余额为 6,000.00 万元。

31、2018 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司委托贷款人民币 28,000.00 万元,贷款期限自 2018 年 06 月 05 日至 2019 年 06 月 05 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 87.97 万元。截至 2018 年 06 月 30 日该项借款余额为 28,000.00 万元。

32、2017 年湖南有色株冶资产经营有限公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司委托贷款人民币 4,000.00 万元,贷款期限自 2017 年 1 月 17 日至 2018 年 1 月 17 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 8.22 万元。该笔借款已于 2018 年 01 月还清。

33、2018 年湖南有色株冶资产经营有限公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司委托贷款人民币 4,000.00 万元,贷款期限自 2018 年 01 月 18 日至 2019 年 01 月 18 日止,借款利率为 4.35%, 本公司 2018 年度支付贷款利息 53.65 万元。该笔借款已于 2018 年 05 月还清。

34、2016 年 11 月 16 日、2016 年 11 月 29 日、2016 年 12 月 21 日、2017 年 1 月 4 日公司接受株洲冶炼集团有限责任公司专项建设基金项目统筹借款 40,000.00 万元,到期日 2026 年 3 月 6 日,年利率 1.2%, 本期计提利息费用 241.33 万元。

35、2018 年 6 月 25 日,湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司发放永续型委托贷款人民币 150,000.00 万元,贷款无固定期限,年利率为自 i 笔贷款资金到达

甲方指定银行账户之日（含）起至其满 3 年之日（不含）的期间，利率为 4.75%/年；满 3 年后，第 4 年起至第 6 年在第 1 年至第 3 年年利率基础上每 12 个月跳升 0.2%，即第 4 年 4.95%，第 5 年 5.15%，第 6 年 5.35%；第 7 年年利率为 10%；第 7 年后，每个年度年利率不再调整，年利率均为 10%，本公司 2018 年度支付贷款利息 0.00 万元。截至 2018 年 06 月 30 日该项借款余额为 150,000.00 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	五矿经易期货有限公司	53,659,553.13	536,595.53	45,607,575.71	456,075.76
其他应收款	五矿有色金属股份有限公司	117,282.69	1,172.83	146,566.81	1,465.67
其他应收款	湖南有色株冶资产经营有限公司	22,443.00	224.43		
小 计		53,799,278.82	537,992.79	45,754,142.52	457,541.43
在建工程-预付工程款	五矿二十三冶集团第二工程有限公司	527,000.00		527,000.00	
小 计		527,000.00		527,000.00	
合 计		54,326,278.82	537,992.79	46,281,142.52	457,541.43

### (2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	五矿有色金属股份有限公司	30,189,831.86	30,189,831.86
预收款项	湖南柿竹园有色金属有限责任公司		20,504.11
预收款项	南宁德瑞科实业发展有限公司		2,611.83
小 计		30,189,831.86	30,212,947.80
应付账款	湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	16,969,619.08	8,873,332.56
应付账款	五矿北欧金属矿产有限公司	33,739,509.24	6,334,279.88
应付账款	株洲珠利技术服务有限公司	3,144,693.44	3,344,693.44
应付账款	湖南有色国贸有限公司	2,150,231.45	1,533,409.63
应付账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	162,772.55	707,301.66
应付账款	水口山有色金属有限责任公司		66,336.86
应付账款	五矿经易期货有限公司	6,708,232.91	
应付账款	中国恩菲工程技术有限公司	282,167,495.00	
小 计		345,042,553.67	20,859,354.03
其他应付款	株洲冶炼集团有限责任公司	2,400,000.00	10,966,154.74
其他应付款	株洲株冶有色实业有限责任公司	8,800,000.00	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	109,396.14	109,396.14
其他应付款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	54,000.00	38,000.00
其他应付款	湖南有色金属控股集团有限公司		12,000.00
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司		10,000.00
其他应付款	湖南有色金属股份有限公司	108,000.00	108,000.00
小 计		11,471,396.14	11,243,550.88
合 计		386,703,781.67	62,315,852.71

## 7、关联方承诺

□适用√不适用

## 8、其他

□适用√不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用√不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用√不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用√不适用

## 5、其他

□适用√不适用

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

√适用□不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1) 已签订尚未到期的保函

承诺受益人	已签订尚未到期的保函（万元）
中华人民共和国株洲海关	507.00

## (2) 截至资产负债表日，本公司已签订的准备履行的大额发包合同明细如下：

合同签订日	合同名称	业主	承包人	合同金额
2018年6月27日	《五矿有色金属控股有限公司铜铅锌产业基地铅精炼及稀贵综合回收项目 EPC 总承包协议书》及相关附属合同	子公司-湖南株冶有色金属有限公司	中国恩菲工程技术有限公司	2.81 亿



**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用□不适用

2014 年 10 月 24 日，湖南永利化工股份有限公司（以下简称“永利化工”）就本公司将生产中产生的二氧化硫烟气通过管道输送销售给永利化工，永利化工通过生产工艺将二氧化硫烟气加工成硫酸再返销给本公司事宜”向株洲市中级人民法院起诉，要求判决：（1）向其支付 2014 年 9 月 1 日前所欠货款 39,536,785.72 元（原起诉为 39,834,908.55 元，在诉讼中变更为 39,536,785.72 元）；（2）承担从起诉之日起至判决生效之日所导致的同期银行贷款利率标准的利息损失。在举证期内，本公司向株洲市中级人民法院申请对供销给永利化工的二氧化硫烟气量进行司法鉴定。

2017 年 5 月 15 日省高院就本案作出了（2017）湘民终 72 号民事裁定书，裁定如下：（一）撤销湖南省株洲市中级人民法院了（2014）株中法民二初字第 114 号民事判决；（二）本案发回湖南省株洲市中级人民法院重审。

2017 年 8 月 21 日株中院重审一审作出了（2017）湘 02 民初 83 号民事判决书判决结果：（一）被告株洲冶炼集团股份有限公司在本判决生效后十五日内向原告湖南永利化工股份有限公司支付货款 35,512,997.58 元；（二）被告株洲冶炼集团股份有限公司在本判决生效后十五日内向原告湖南永利化工股份有限公司支付所欠货款 35,512,997.58 元的利息损失（自 2014 年 10 月 24 日提起诉讼之日起按照中国人民银行同期同类贷款基准利率计算至本判决生效之日止）。

目前公司已向湖南省高级人民法院二审上诉，该案现处于二审期间，诉讼结果存在不确定性，所以无法准确判断该诉讼事项对公司本期利润或后期利润的影响。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用√不适用

**3、其他**

□适用√不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用√不适用

**2、 利润分配情况**

□适用√不适用

**3、 销售退回**

□适用√不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用√不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

#### (2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

### 2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

#### (2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

### 4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

### 5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

☐适用 ☒不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

#### (4). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

### 8、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	106,102,977.29	98.91	6,227,144.92	5.87	99,875,832.37	71,202,753.45	98.4	5,756,115.33	8.08	65,446,638.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,156,940.00	1.09	1,156,940.00	100.00	0	1,156,940.00	1.6	1,156,940.00	100.00	0
合计	107,259,917.29	100	7,384,084.92	/	99,875,832.37	72,359,693.45	100	6,913,055.33	/	65,446,638.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月（含 6 个月）	98,390,745.08	907,996.56	92.73
7-12 个月（含 12 个月）	1,900,940.14	95,047.01	1.79
1 年以内小计	100,291,685.22	1,003,043.57	94.52
1 至 2 年	66,966.72	20,090.02	0.06
2 至 3 年	1,080,628.04	540,314.02	1.02
3 年以上	4,663,697.31	4,663,697.31	4.4
合计	106,102,977.29	6,227,144.92	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 471,029.59 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

☒适用 ☐不适用

公司应收账款金额前五名期末余额为73,864,821.31元, 占期末应收账款总额的比例为68.87%, 相应计提的坏账准备金额为738,648.21元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

☐适用 ☒不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	956,028,368.04	98.18	11,266,250.86	1.18	944,762,117.18	148,130,722.80	92.94	22,066,141.71	14.9	126,064,581.1

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,652,322.50	1.82	17,345,246.35	98.26	307,076.15	11,248,340.77	7.06	11,248,340.77	100	0
合计	973,680,690.54	100	28,611,497.21	/	945,069,193.33	159,379,063.57	100	33,314,482.48	/	126,064,581.1

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月（含 6 个月）	939,141,161.44	1,140,432.73	0.12
7-12 个月（含 12 个月）	6,680,238.07	334,011.90	5.00
1 年以内小计	945,821,399.51	1,474,444.63	0.16
1 至 2 年	512,440.67	153,732.20	30.00
2 至 3 年	112,907.67	56,453.84	50.00
3 年以上	9,581,620.19	9,581,620.19	100.00
合计	956,028,368.04	11,266,250.86	1.18

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 107,014.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,810,000 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖南省环境保护局	4,810,000.00	保证金退回
合计	4,810,000	/

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	895,356,975.11	136,531,936.18
保证金	77,131,850.58	16,132,037.67
押金		6,227,528.94
备用金	1,191,864.85	487,560.78
合计	973,680,690.54	159,379,063.57

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√ 适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

单位名称	款项的性质	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
湖南株冶有色金属有限公司	往来款	679,324,258.04	1-6 个月	69.77	
北京金火炬科贸有限责任公司	往来款	91,605,778.09	1-6 个月	9.41	
五矿经易期货有限公司	往来款、保证金	53,659,553.13	1-6 个月	5.51	536,595.53
上海金火炬金属有限责任公司	往来款	45,427,942.39	1-6 个月	4.67	
ED&F Man Capital Markets Hong Kong Limited	保证金	20,103,373.94	1-6 个月	2.06	201,033.74
合计	/	890,120,905.59	/	91.42	737,629.27

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□ 适用 √ 不适用

## 3、长期股权投资

√ 适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

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	191,029,552.39		191,029,552.39	175,989,552.39		175,989,552.39
对联营、合营企业投资	0			0		
合计	191,029,552.39		191,029,552.39	175,989,552.39		175,989,552.39

## (1) 对子公司投资

□适用 √ 不适用

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √ 不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,092,101,506.84	5,160,334,574.66	5,236,926,555.38	5,021,738,194.48
其他业务	36,926,484.27	26,350,785.25	33,389,813.81	29,619,587.51
合计	5,129,027,991.11	5,186,685,359.91	5,270,316,369.19	5,051,357,781.99

## 5、投资收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		86,118,791.89
衍生金融工具投资收益	70,006,292.58	-6,499,018.01
合计	70,006,292.58	79,619,773.88

## 6、其他

□适用 √ 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,096.00	
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）	260,062,878.00	主要是收到省财政厅拨搬迁改造补助资金 2 亿元，以及递延收益摊销
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-1,368,156,463.39	关停退出清水塘冶炼产能计提固定资产减值损失
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,345,748.98	主要是套期保值收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	412,433.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,728.54	
少数股东权益影响额		
合计	-1,028,324,035.20	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-487.9	-2.58	-2.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-118.95	-0.63	-0.63

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用



4、 其他

☐适用 ☒不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：黄忠民

董事会批准报送日期：2018 年 7 月 27 日

修订信息