葫芦岛锌业股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-033

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王明辉、主管会计工作负责人王文利及会计机构负责人(会计主管人员)杜光辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义..... 2

第二节 公司简介和主要财务指标..... 5

第三节 公司业务概要 8

第四节 经营情况讨论与分析..... 10

第五节 重要事项 17

第六节 股份变动及股东情况..... 39

第七节 优先股相关情况 42

第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... 43

第九节 公司债相关情况 45

第十节 财务报告 46

第十一节 备查文件目录 164

释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	葫芦岛锌业股份有限公司
巨潮资讯网	指	中国证监会指定公司信息披露网站(网址 http://www.cninfo.com.cn)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、上半年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
董事会	指	葫芦岛锌业股份有限公司董事会
监事会	指	葫芦岛锌业股份有限公司监事会
股东大会	指	葫芦岛锌业股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《葫芦岛锌业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	股票简称 锌业股份	股票代码	000751
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	葫芦岛锌业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	锌业股份		
公司的外文名称（如有）	Huludao Zinc Industry Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	王明辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘建平	刘采奕
联系地址	辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路 24 号葫芦岛锌业股份有限公司证券部	辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路 24 号葫芦岛锌业股份有限公司证券部
电话	0429-2024121	0429-2024121
传真	0429-2101801	0429-2101801
电子信箱	hld_xygf@163.com	hld_xygf@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,134,253,056.74	1,966,859,141.25	59.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,632,135.93	56,575,242.82	42.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	83,198,828.91	55,352,528.86	50.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-139,392,233.91	170,885,868.48	-181.57%
基本每股收益（元/股）	0.0572	0.0401	42.64%
稀释每股收益（元/股）	0.0572	0.0401	42.64%
加权平均净资产收益率	3.67%	2.76%	0.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,846,531,314.91	4,144,944,291.13	-7.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,240,199,554.30	2,159,567,418.37	3.73%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,142,703.66	
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）	2,503,163.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,927,153.21	

合计	-2,566,692.98	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务与经营模式

公司的主要业务为有色金属锌、铅冶炼及深加工产品，同时综合回收镉、铟、金、银、铋，并副产硫酸、硫酸锌等。主产品锌、铅主要应用于冶金、建材、机电、化工、汽车等领域，如材料防腐、压铸合金、电池等。

公司锌、铅冶炼业务主要实行“按设备能力组织生产”的模式，按照主要设备的生产能力和运行状态，结合市场制定合理的生产计划，协调公司内外部资源，有效组织产品的冶炼生产和市场营销。

2、行业发展情况

锌、铅作为我国国民经济重要的基础原材料，在国民经济中的地位日益重要。铅锌工业发展与国内生产总值相关性一直保持在0.98-1.1。由于我国汽车市场快速扩张和铅酸电池更新周期的缩短，我国铅消费将保持强劲增长。同时，随着国内镀锌板产能的扩张和基础设施建设的需求不断扩大，我国对锌产品的需求量也越来越大，这将给铅锌产业的发展提供巨大空间。公司主营业务锌、铅冶炼具有非常广阔的发展前景。公司现有有色金属年生产能力达到30万吨以上，在产能、规模、装备及技术实力方面均处于行业前列，在国内铅锌冶炼行业具有重要地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

作为东北唯一一家特大型有色冶炼企业，公司具有多方面竞争优势。

区域优势明显、交通便利。公司位于渤海湾北部，东临锦州，西接山海关，南临辽东湾。地处东北亚、东北、京津冀三大经济圈交汇点的葫芦岛市。公司毗邻天然良港葫芦岛港，距葫芦岛港3千米，距锦州港37千米，厂区铁路专线与国铁相连，距京沈高速公路12千米，公路、铁路、水路交通发达，物流便利且成本较低。

基础设施配套完善。公司设置三个变电站，电力供给能力充足。用水由乌金塘水库和市污水处理厂提供。内部公路、铁路线完备。这些基础条件，为公司进一步扩大生产规模，发展高新技术产业奠定了坚实的基础。

产品质量优良，市场信誉高。通过多年来的质量提升工作，公司的各项产品多次获得国家级奖项，公司的锌锭和铅锭在上海期货交易所注册。“葫锌”牌锌锭作为国内第一家在LME注册的锌产品更是因其具有含铁低、纯度高的质量特点，更是得到用户的高度评价。

有技术熟练的技术职工队伍。公司作为一个有着近80年历史的老企业，通过几十年的生产实践，培养了一支熟练从事铅锌冶炼的职工队伍和一批具有丰富实践经验的技术骨干，积累了丰富的生产管理和项目施工管理经验。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

今年以来，国内外经济环境复杂，国内经济运行压力不断加大，随着国家供给侧改革的深化，有色金属、钢铁行业面临严峻的去产能压力。同时，随着原燃料价格上涨、加工费下降、进一步加大了冶炼企业的运行压力。面对多重困难，公司以增收节支、降本增效为主线，采取有效措施外抓市场增效益，内抓管理降成本，积极平衡和优化生产经营各项工作，保持了生产经营的稳定运行，上半年开展的主要工作如下：

1.优化生产布局，保持生产连续稳定。上半年，硫酸系统焙烧系统积极适应原料品质变化，精细配料，保证了生产系统“两矿”需求；电解锌系统克服“两矿”品质波动、挥发窑运行不稳定等困难，保证了系统产能的稳定发挥；铅锌系统积极平衡生产与检修，缩短检修工期，完善了烧结系统，优化生产组织方向。通过上述举措，公司圆满完成了上半年产量、技术定额指标计划。

2.强化营销管理，塑造市场竞争新优势。

一是及时调整采购策略，积极研判市场。综合考虑国内外锌精矿市场行情，为了保证价差效益最大化，将采购重心转移到国内，在生产经营计划安排、生产组织、资金保障等方面向国内原料采购倾斜，原料系统深入调研市场，准确把握各区域锌精矿供应情况和采购价差及运费涨跌走势，稳固传统市场，积极拓展新兴市场，稳定国内锌精矿的采购量，满足了生产和效益需求；二是在产品销售上，公司密切关注锌市场变化，参照其它冶炼厂的价格变化，合理定位价格升水，合理调配资源，优先保障价格效益较高地区的资源供应，在实现产销平衡的基础上稳定经济效益；三是燃料辅材采购价格和质量得到保证。上半年，煤炭市场延续了去年上行走势，造成公司成本压力进一步上升。为了有效控制燃料成本，公司密切关注煤炭市场，坚持深入矿山选厂实地调研，掌握矿山利润盈亏平衡点，充分利用招标及议标等方式增加利润空间，确保燃料采购价格处于市场低位。

3.强化增收节支，塑造成本管控新优势。

一是技术引领降原燃料成本。公司着眼效益，充分发挥工艺、技术优势，积极探索使用采购渠道宽、附加值高的杂矿，最大限度地挖掘原料市场的盈利空间，创造了很好的经济效益。二是强化考核降能源成本。公司进一步强化了能源考核，严查各道生产工序，严把各项消耗关口，杜绝能源消耗跑冒滴漏，上半年44项能源考核指标完成43 项，完成率为97.73%。三是实现全面预算考核。随着生产负荷的稳定提升和生产定额指标的完善，结合公司生产经营的实际，财务部进一步细化了预算考核方案，重新核定了生产经营的各项指标，严格考核和奖惩，取得了较好实效。

报告期内，完成有色金属产量15.05万吨，化工产品总产量22.26万吨，实现营业收入31.34亿元，实现净利润8063万元。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,134,253,056.74	1,966,859,141.25	59.35%	本期销售价格上涨所致
营业成本	2,797,824,397.77	1,697,898,324.74	64.78%	本期原材料价格上涨所致
销售费用	20,568,733.67	21,462,081.12	-4.16%	
管理费用	175,848,925.43	123,811,940.14	42.03%	依据财会[2016]22 号文规定，之前在"管理费用"科目中列支的房产税、土地使用税、印花税，调整到"税金及附加"科目所致
财务费用	27,160,515.70	23,122,724.44	17.46%	
研发投入	2,519,127.04	1,836,260.21	37.19%	本期加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-139,392,233.91	170,885,868.48	-181.57%	本期购买商品支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-13,365,586.40	-35,595,303.85	62.45%	本期支付购买相关资产减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-96,897,150.83	-209,803,746.81	53.82%	本期借款收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-249,654,971.14	-74,513,182.18	-235.05%	本期期末现金余额数量少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

有色金属冶炼	3,091,155,763.61	2,766,192,765.54	10.51%	59.53%	66.07%	-3.52%
分产品						
热镀锌	1,638,221,115.27	1,411,039,778.02	13.87%	72.80%	71.63%	0.59%
锌锭	1,037,739,284.71	961,812,836.68	7.32%	48.25%	73.40%	-13.44%
银锭	83,447,643.33	80,560,239.47	3.46%	19.10%	23.65%	-3.55%
精铅	152,047,992.36	164,624,641.47	-8.27%	2.32%	12.87%	-10.12%
硫酸	23,339,492.80	25,587,622.71	-9.63%	-26.66%	-30.61%	6.23%
其他产品	156,360,235.14	122,567,647.19	21.61%	299.39%	198.84%	26.37%
分地区						
中国	3,091,155,763.61	2,766,192,765.54	10.51%	59.53%	66.07%	-3.52%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,419,439.50	4.24%	套期保值收益	否
资产减值	8,283,796.47	10.27%	补提的坏账	否
营业外收入	2,505,423.89	3.11%	政府补助等	否
营业外支出	5,072,116.87	6.29%	固定资产处置损失等	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	108,660,932.06	2.82%	443,221,726.95	11.78%	-8.96%	
应收账款	160,985,482.22	4.19%	103,574,973.36	2.75%	1.44%	
存货	1,376,982,448.18	35.80%	983,170,029.29	26.12%	9.68%	
固定资产	793,084,761.46	20.62%	871,203,110.40	23.15%	-2.53%	
在建工程	218,818,800.6	5.69%	121,399,369.15	3.23%	2.46%	

	8					
短期借款	624,250,000.00	16.23%	626,495,060.00	16.65%	-0.42%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	账面价值	受限原因
货币资金	46,529,906.12	信用证保证金、代交保险及公积金专用资金
固定资产	211,722,607.82	抵押
无形资产	758,340,448.02	抵押
合计	1,016,592,961.96	

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海期货交易所	否	否	锌套期保值	6,100	2017 年 01 月 01 日	2017 年 06 月 30 日	3,031	21,957	24,023		2,111	0.95%	1,670
合计				6,100	--	--	3,031	21,957	24,023		2,111	0.95%	1,670
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有)	2017 年 04 月 20 日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1.风险分析公司进行的期货套期保值业务遵循的是锁定原料采购价格、产品销售价格而进行套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，对此公司《期货套期保 值业务管理制度》有严格的风险控制规定。通过期货套期保值操作可以规避有色金属市场价格剧烈波动对公司的影响， 使公司专注于生产经营，在商品价格发生大幅波动时，仍保持一个稳定的加工费 水平，但同时也会存在一定风险：（1）市场风险：期货行情变动较大，交易所可能临时启动限仓措施，造成投资损失。（2）流动性风险：期货投资面临流动性风险，由于运输困难可能面临实物 交割的风险。（3）资金链风险：由于保证金不足可能导致头寸被强制平仓而造成损失。（4）操作风险：因内部控制原因导致操作不当而产生的意外损失。（5）法律风险：与相关法规冲突致使法律风险及交易损失。2.风险控制措施（1）公司投资的期货业务以套期保值为目的。公司将严格按照已制订的套 期保值方案，操作上严格遵照原料采购及产品销售相对应的原则，风险可得到有 效控制。（2）严格执行前、中、后台职责和人员分离原则，交易人员与会计人员不 得相互兼任。（3）加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序。（4）当市场发生重大变化或出现重大浮亏时要成立专门工作小组，及时建 立应急机制，积极应对，妥善处理。（5）公司有专门的风险控制部门和作业人员，有规范的风险控制制度，能 持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度， 并及时制订应对预案。（6）在业务操作过程中，严格遵守国家相关法律、法规的规定，防范法律 风险。（7）公司定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的 真实性等方面进行监督检查。												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司在上海期货交易所从事锌期货合约套期保值业务，合约价格按每日交易结束后的上海期货交易所结算价作为公允价。												
报告期公司衍生品的会计政策及会	未发生变化												

计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	1、公司使用自有资金利用期货市场开展与公司生产经营相关的产品套期保 值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。2、在保证正常生产经营的前提下，公司 2017 年度累计使用保证金不超过人民币 30000 万元的自有资金开展期货套期保值业务，有利于锁定公司的产品加工 费，控制经营风险，提高公司抵御市场波动和平抑价格震荡的能力，不存在损害 公司和全体股东利益的情形。综上所述，我们认为公司将期货套期保值业务作为平抑产品价格波动的有效 手段，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平，有利于公司 的发展。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司	子公司	贸易	工业	80,000,000.00	174,960.30	0.00	0.00	-1,745.40	-1,745.40

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的主要风险，一是宏观经济环境风险，全球经济增长不确定性增加，我国经济由高速增长转为中高速增长，经济结构转型带来的不确定性；二是行业与市场风险，2017年国内铅锌采选业新增产能有限，有色冶炼企业对海外与国内精矿采购比例有所变化，随着市场经济的快速发展，有色金属矿山和冶炼企业格局发生变化，有色行业利润分配倒向矿山企业，冶炼企业受原料制约凸显，受原料价格和供应量变化冲击，对生产成本产生一定影响。应对措施：公司通过实施一系列技术改造，进一步提升资源综合利用水平；开展工艺技术升级改造；深入开展精细化管理，控制生产成本，提高产品质量；建设良好企业文化，保持公司平稳健康发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	23.67%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	2017 年 6 月 29 日巨潮资讯网 2016 年年度股东大会决议公告。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国冶金科工集团		1. 避免同业竞争：现在和将来中冶集团不从事与锌业股份形成同业竞争关系的业务，也不投资由中冶集团控股的与锌业股份形成同业竞争关系的企业。若中	2007 年 12 月 28 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，上述承诺人均严格履行了承诺。

			冶集团及所控制的企业违反了上述承诺，由此给锌业股份造成的一切损失由中冶集团承担。2. 保证锌业股份的独立性：为保证上市公司人员独立，中冶集团承诺如下：（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在中冶集团、中冶集团之全资附属企业或控股公司担任经营性职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与中冶集团之间完全独立。（3）中冶集团向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董			

			事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。为保证上市公司资产独立完整，中冶集团承诺如下：（1）保证上市公司具有独立完整的资产。（2）保证上市公司不存在资金、资产被本公司占用的情形。（3）保证上市公司的住所独立于中冶集团。为保证上市公司财务独立，中冶集团承诺如下：（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。（3）保证上市公司独立在银行开户，不与中冶集团共用银行账户。（4）保证上市公司的财务人员不在中冶集团兼职。（5）保证上			

			市公司依法独立纳税。（6）保证上市公司能够独立作出财务决策，中冶集团不干预上市公司的资金使用。为保证上市公司机构独立，中冶集团承诺如下：（1）保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。为保证上市公司业务独立，中冶集团承诺如下：（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证中冶集团除通过行使股			

			东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。（3）保证中冶集团及中冶集团的其他控股子公司或中冶集团的其他关联公司避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。（4）保证尽量减少中冶集团及中冶集团其他控股子公司或为中冶集团的其他关联公司与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照"公开、公平、公正"的原则依法进行。中冶集团与锌业股份在原材料供应方面的关联交易保证按照市场化原则和公允价格进行公平操作，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。除			

			上述关联交易外，中冶集团将尽量规避与上市公司之间的关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务.			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司		1、以资抵债实施后，葫芦岛有色将严格按照《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等文件的有关规定，不利用控股股东的决策优势，违规占用	2006 年 04 月 11 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，上述承诺人均严格履行了承诺。

			锌业股份的资金，不从事损害锌业股份及其他锌业股份股东的合法权益。2、葫芦岛有色及其全资及控股子公司与锌业股份之间的正常关联交易，将遵照相关法律、法规和中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，遵循公平、公正、公开、等价有偿的原则，严格按公司章程及关联交易办法的规定执行。3、葫芦岛有色若发生利用控股权侵占上市公司利益时，将根据实际损失进行赔偿，不能确定损失金额时，则根据占用资金额度和占用时间，按同期银行贷款利率的两倍进行赔偿。			
	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司		为了保证公司在资产、人员、财务、机构、业务五个	2014 年 04 月 11 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，上述承诺人均严

			方面的独立性，有色集团于 2014 年 4 月 23 日作出《中冶葫芦岛有色金属集团有限公司关于保证锌业股份独立性的承诺函》，承诺如下："一、为保证上市公司人员独立，承诺如下：1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司、本公司之全资附属企业或控股公司担任经营性职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司之间完全独立。3、本公司向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事			格履行了承诺。

			会和股东大会行使职权作出人事任免决定。二、为保证上市公司资产独立完整，承诺如下：1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本公司占用的情形。3、保证上市公司的住所独立于本公司。三、为保证上市公司财务独立，承诺如下：1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司共用银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在本公司兼职。5、保证上市公司依法独立纳税。6、保			

			证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。四、为保证上市公司机构独立，承诺如下：1、保证上市公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。五、为保证上市公司业务独立，承诺如下：1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本公司除通过股东大会行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动			

			进行干预。3、保证本公司及本公司的其他控股子公司或本公司的其他关联公司避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少本公司及本公司其他控股子公司或本公司的其他关联公司与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照"公开、公平、公正"的原则依法进行。			
	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司		为了避免与公司存在同业竞争、并且规范与公司的关联交易，有色集团于 2014 年 4 月 23 日作出《中冶葫芦岛有色金属集团有限公司关于与锌业股份避免同业竞争、规范关联交易的承诺》，承诺如下："截至本承诺出具日，中冶葫芦岛有色金属集团	2014 年 04 月 23 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，上述承诺人均严格履行了承诺。

			有限公司（以下简称"本公司"）持有葫芦岛锌业股份有限公司（以下简称"锌业股份"）332,602,026 股，占锌业股份总股本的 23.59%，为锌业股份控股股东。经自查，在本公司作为锌业股份控股股东期间，与锌业股份不存在同业竞争，并严格履行了 2006 年本公司与锌业股份签订的《以资抵债协议》中关于规范关联交易的承诺，现说明如下：一、同业竞争及避免措施。本公司的经营范围包括有色金属冶炼、加工及综合利用产品销售，危险化学品生产、碳化硅制品、高纯产品生产销售等；本公司控股子公司葫芦岛东方铜业有限公司（以下简称"			

			东方铜业"）的经营范围包括生产销售粗铜、精铜、硫酸及其副产品的深加工。锌业股份经营范围为锌、铜、铅冶炼及深加工产品、硫酸、硫酸铜、镉、铟等综合利用产品加工、重有色金属及制品加工、碳化硅制品、非贵重矿产品购销；主营业务为锌、铅冶炼及相关产品的生产和销售。虽然本公司的经营范围中包括有色金属冶炼、加工，碳化硅制品等；东方铜业的经营范围中包括铜、硫酸的生产销售；但实际业务中，公司只有餐饮类制品、货物运输、境外期货业务；东方铜业主产品铜及副产品硫酸处于停产状态（已停产 4 年多），目前只有制氧业			

			务。因此，本公司与锌业股份不存在同业竞争。为了从根本上避免和消除形成同业竞争的可能，本公司承诺，现在和将来本公司不从事与锌业股份形成同业竞争关系的业务，也不投资由本公司控股的与锌业股份形成同业竞争关系的企业。若本公司及所控制的企业违反了上述承诺，由此给锌业股份造成的一切损失由本公司承担。二、规范关联交易。在 2006 年本公司与锌业股份签订的《以资抵债协议》中，本公司承诺：（一）以资抵债实施后，本公司将严格按照《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》、《关于规范			

			上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等文件的有关规定，不利用控股股东的决策优势违规占用锌业股份的资金，不损害锌业股份及其他公司股东的合法权益。（二）本公司及其关联方与锌业股份之间的正常关联交易，将遵照相关法律、法规和中国证监会及深交所的相关规定，遵循公平、公正、公开、等价有偿的原则，严格按公司章程及关联交易办法的规定执行。（三）本公司若发生利用控股权侵占锌业股份利益时，将根据实际损失进行赔偿，不能确定损失金额时，则根据占用资金额度和占用时间，按			

			同期银行贷款利率的两倍进行赔偿。本公司作为锌业股份控股股东期间，与锌业股份存在一定的销售、采购辅助材料、提供劳务、授权专有技术、商标使用权等关联交易。本公司严格履行上述承诺，在与锌业股份进行关联交易时遵循公允的价格和条件，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，没有对锌业股份造成利益的损害。为规范将来可能产生的关联交易，本公司承诺：除必要的关联交易外，本公司将尽量规避与锌业股份之间的关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原			

			则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。若本公司及所控制的企业违反了上述承诺，由此给锌业股份造成的一切损失由本公司承担。			
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	同受一个母公司控制	采购材料等	采购材料等	协议价格	协议价格	275	0.12%	5,000	否	现款	无同类业务		
葫芦岛八家股份有限公司	母公司第二大股东控制的子公司	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	11,836	5.27%	55,000	否	现款	市场价格		
葫芦岛宏跃北方铜业	母公司第二大股东控	采购原料等	采购原料等	协议价格	协议价格	362	0.16%	10,000	否	现款	无同类业务		

有限责任公司	制的子公司												
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	同受一个母公司控制	采购原料等	采购原料等	协议价格	协议价格	600	0.27%	5,000	否	现款	无同类业务		
葫芦岛八家矿业股份有限公司	母公司第二大股东控制的子公司	销售材料等	销售材料等	协议价格	协议价格	30	0.01%	2,000	否	现款	无同类业务		
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	母公司第二大股东控制的子公司	销售材料等	销售材料等	协议价格	协议价格	631	0.20%	88,000	否	现款	无同类业务		
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	同受一个母公司控制	销售材料等	销售材料等	协议价格	协议价格	25	0.01%	2,000	否	现款	无同类业务		
合计				--	--	13,759	--	167,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

2016年12月30日，公司第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司大股东借款2.7亿元展期的关联交易议案》，借款期限2017年1月1日至2017年6月30日，利息金额为591万元。（详见2016年12月31日巨潮资讯网《向大股东借款展期的关联交易公告》）

2017年1月24日，公司第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于向控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司借款5000万元暨关联交易的议案》，实际借款金额为3000万元，利息金额为23万元。（详见2017年1月25日巨潮资讯网《向控股股东借款的关联交易公告》）

2017年3月7日，公司第八届董事会第二十一次会议审议通过了《公司2016年度增补1516万元日常关联交易议案》。（详见2017年3月9日巨潮资讯网《关于2016年度增补日常关联交易的公告》）

2017年5月26日，公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司大股东借款2.7亿元展期的关联交易议案》，借款期限2017年7月1日至2017年12月31日，利息金额为591万元。（详见2017年6月1日巨潮资讯网《向大股东借款展期的关联交易公告》）

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司大股东借款 2.7 亿元展期的关联交易议案》	2016 年 12 月 31 日	巨潮资讯网
《关于向控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司借款 5000 万元暨关联交易的议案》	2017 年 01 月 25 日	巨潮资讯网
《公司 2016 年度增补 1516 万元日常关联交易议案》	2017 年 03 月 09 日	巨潮资讯网
《关于公司大股东借款 2.7 亿元展期的关联交易议案》	2017 年 06 月 01 日	巨潮资讯网

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
葫芦岛锌业	SO2	稳定连续排	10	分布在公司	＜200	400mg/Nm	98.97 吨	4846 吨	无

股份有限公司		放		厂区内	mg/Nm3	3			

防治污染设施的建设和运行情况

公司环保设施均能与生产设施同步运转，运转稳定，与主体设施同步运转率均在95%以上。

在线监测装置全部委托第三方具有运营资质的单位进行运营维护，做到了在线监控设备均能稳定运行和监测数据有效传输。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年12月25日披露了《关于公司实际控制人可能发生变化的提示性公告》，详见巨潮资讯网。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,150	0.00%				-1,500	-1,500	4,650	0.00%
3、其他内资持股	6,150	0.00%				-1,500	-1,500	4,650	0.00%
其中：境内法人持股	6,150	0.00%				-1,500	-1,500	4,650	0.00%
二、无限售条件股份	1,409,863,129	100.00%				1,500	1,500	1,409,864,629	100.00%
1、人民币普通股	1,409,863,129	100.00%				1,500	1,500	1,409,864,629	100.00%
三、股份总数	1,409,869,279	100.00%					0	1,409,869,279	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司部分监事减持。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	181,839	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	国有法人	23.59%	332,602,026	0.00		332,602,026		
#卢玲英	境内自然人	0.40%	5,664,153	1038000		5,664,153		
中国证券金融股份有限公司	其他	0.32%	4,561,500	0.00		4,561,500		
#陈奇恩	境内自然人	0.31%	4,400,000	1547000		4,400,000		
李大兴	境内自然人	0.21%	3,000,000	1023000		3,000,000		
#张树林	境内自然人	0.17%	2,400,000	2400000		2,400,000		
中国建设银行股份有限公司－国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	其他	0.16%	2,209,076	0.00		2,209,076		
郑通韩	境内自然人	0.14%	2,042,000	-11100		2,042,000		
王楠	境内自然人	0.12%	1,664,400	1022300		1,664,400		
田辉勇	境内自然人	0.11%	1,600,000	1,600,000		1,600,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东是否存在关联关系；也未知前 10 名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	332,602,026	人民币普通股	332,602,026

#卢玲英	5,664,153	人民币普通股	5,664,153
中国证券金融股份有限公司	4,561,500	人民币普通股	4,561,500
#陈奇恩	4,400,000	人民币普通股	4,400,000
李大兴	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
#张树林	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
中国建设银行股份有限公司－国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	2,209,076	人民币普通股	2,209,076
郑通韩	2,042,000	人民币普通股	2,042,000
王楠	1,664,400	人民币普通股	1,664,400
田辉勇	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东是否存在关联关系；也未知前 10 名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王明辉	董事长	现任							
于恩沅	董事	现任							
姜洪波	董事	现任							
张正东	董事、总经理	现任							
王峥强	董事	现任							
李文弟	董事	现任							
张廷安	独立董事	现任							
郭宗昌	独立董事	离任							
郑登渝	独立董事	现任							
史衍良	监事会召集人	现任	750	0	750	0			
白杰	监事	现任							
孙博	监事	现任	500	0	0	500			
白金珠	监事	现任	750	0	750	0			
张显东	监事	现任	750	0	0	750			
奚英洲	副总经理	现任							
刘贵德	副总经理	现任							
赵丹	副总经理	现任							
杨如中	副总经理	现任							
王丰华	副总经理	现任	1,000	0	0	1,000			
王晓红	副总经理	现任							
王文利	财务总监	现任	2,400	0	0	2,400			
刘建平	董事会秘书	现任							
刘德祥	独立董事	现任							

合计	--	--	6,150	0	1,500	4,650	0	0	0

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	类型	日期	原因
郭宗昌	独立董事	离任	2017 年 06 月 28 日	主动离职
刘德祥	独立董事	被选举	2017 年 06 月 28 日	被选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：葫芦岛锌业股份有限公司

2017 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,660,932.06	361,250,427.89
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		
衍生金融资产		8,710,380.00
应收票据	215,368,600.05	51,007,450.73
应收账款	160,985,482.22	66,724,929.08
预付款项	117,708,613.33	122,567,325.26
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	21,103,286.71	24,476,528.65
买入返售金融资产		
存货	1,376,982,448.18	1,656,522,211.13

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,932,590.06	11,542,835.42
流动资产合计	2,011,741,952.61	2,302,802,088.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	9,547,724.00	9,547,724.00
持有至到期投资		
长期应收款	500,000.00	500,000.00
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	793,084,761.46	812,369,572.36
在建工程	218,818,800.68	196,469,848.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	812,838,076.16	823,255,057.64
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	1,834,789,362.30	1,842,142,202.97
资产总计	3,846,531,314.91	4,144,944,291.13
流动负债：		
短期借款	624,250,000.00	597,510,000.00
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	25,403,222.84	497,131.00

应付账款	155,924,504.15	379,500,904.32
预收款项	83,561,441.55	223,865,950.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,775,661.86	
应交税费	31,650,992.67	55,270,216.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	382,339,913.30	432,174,380.84
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,868,972.77	3,737,945.54
流动负债合计	1,313,774,709.14	1,692,556,528.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	227,605,507.60	227,868,189.19
递延收益	83,103,498.83	83,103,498.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	310,709,006.43	310,971,688.02
负债合计	1,624,483,715.57	2,003,528,216.83
所有者权益：		
股本	1,409,869,279.00	1,409,869,279.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,315,773,748.20	1,315,773,748.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	371,807,964.38	371,807,964.38
一般风险准备		
未分配利润	-857,251,437.28	-937,883,573.21
归属于母公司所有者权益合计	2,240,199,554.30	2,159,567,418.37
少数股东权益	-18,151,954.96	-18,151,344.07
所有者权益合计	2,222,047,599.34	2,141,416,074.30
负债和所有者权益总计	3,846,531,314.91	4,144,944,291.13

法定代表人：王明辉　　主管会计工作负责人：王文利　　会计机构负责人：杜光辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,555,401.27	361,143,151.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		8,710,380.00
应收票据	215,368,600.05	51,007,450.73
应收账款	160,985,482.22	66,724,929.08
预付款项	117,708,613.33	122,567,325.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,103,286.71	24,476,528.65
存货	1,376,982,448.18	1,656,522,211.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,863,160.55	11,473,405.91
流动资产合计	2,011,566,992.31	2,302,625,382.46

非流动资产：		
可供出售金融资产	9,547,724.00	9,547,724.00
持有至到期投资		
长期应收款	500,000.00	500,000.00
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	793,084,761.46	812,369,572.36
在建工程	218,818,800.68	196,469,848.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	812,838,076.16	823,255,057.64
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	1,834,789,362.30	1,842,142,202.97
资产总计	3,846,356,354.61	4,144,767,585.43
流动负债：		
短期借款	624,250,000.00	597,510,000.00
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	25,403,222.84	497,131.00
应付账款	103,889,185.52	327,465,585.69
预收款项	83,559,072.35	223,863,581.39
应付职工薪酬	8,775,661.86	
应交税费	31,650,992.67	55,270,216.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	382,339,912.38	432,174,379.92
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,868,972.77	3,737,945.54
流动负债合计	1,261,737,020.39	1,640,518,840.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	227,605,507.60	227,868,189.19
递延收益	83,103,498.83	83,103,498.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	310,709,006.43	310,971,688.02
负债合计	1,572,446,026.82	1,951,490,528.08
所有者权益：		
股本	1,409,869,279.00	1,409,869,279.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,315,773,748.20	1,315,773,748.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	371,807,964.38	371,807,964.38
未分配利润	-823,540,663.79	-904,173,934.23
所有者权益合计	2,273,910,327.79	2,193,277,057.35
负债和所有者权益总计	3,846,356,354.61	4,144,767,585.43

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、营业总收入	3,134,253,056.74	1,966,859,141.25
其中：营业收入	3,134,253,056.74	1,966,859,141.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,054,474,278.22	1,911,506,612.39
其中：营业成本	2,797,824,397.77	1,697,898,324.74
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	24,787,909.18	9,820,603.79
销售费用	20,568,733.67	21,462,081.12
管理费用	175,848,925.43	123,811,940.14
财务费用	27,160,515.70	23,122,724.44
资产减值损失	8,283,796.47	35,390,938.16
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	3,419,439.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	83,198,218.02	55,352,528.86
加：营业外收入	2,505,423.89	2,883,088.79
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,072,116.87	1,660,374.83
其中：非流动资产处置损失	2,142,703.66	1,424,374.83
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	80,631,525.04	56,575,242.82
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	80,631,525.04	56,575,242.82

归属于母公司所有者的净利润	80,632,135.93	56,575,242.82
少数股东损益	-610.89	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	80,631,525.04	56,575,242.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,632,135.93	56,575,242.82
归属于少数股东的综合收益总额	-610.89	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0572	0.0401
（二）稀释每股收益	0.0572	0.0401

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王明辉　　主管会计工作负责人：王文利　　会计机构负责人：杜光辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,134,253,056.74	1,966,859,141.25
减：营业成本	2,797,824,397.77	1,697,898,324.74
税金及附加	24,787,909.18	9,820,603.79
销售费用	20,568,733.67	21,462,081.12
管理费用	175,848,925.43	123,811,940.14
财务费用	27,158,770.30	23,122,724.44
资产减值损失	8,283,796.47	35,390,938.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,419,439.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,199,963.42	55,352,528.86
加：营业外收入	2,505,423.89	2,883,088.79
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,072,116.87	1,660,374.83
其中：非流动资产处置损失	2,142,703.66	1,424,374.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,633,270.44	56,575,242.82
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,633,270.44	56,575,242.82
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	80,633,270.44	56,575,242.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0572	0.0401
（二）稀释每股收益	0.0572	0.0401

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,111,002,281.90	2,231,372,354.11
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	634,191.12	702,992.67
收到其他与经营活动有关的现金	147,263,456.35	102,495,937.09

经营活动现金流入小计	3,258,899,929.37	2,334,571,283.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2,991,631,365.54	1,758,660,028.78
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	170,168,682.33	172,172,558.25
支付的各项税费	79,437,498.05	118,921,236.31
支付其他与经营活动有关的现金	157,054,617.36	113,931,592.05
经营活动现金流出小计	3,398,292,163.28	2,163,685,415.39
经营活动产生的现金流量净额	-139,392,233.91	170,885,868.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,365,586.40	15,323,808.05
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,271,495.80
投资活动现金流出小计	13,365,586.40	45,595,303.85
投资活动产生的现金流量净额	-13,365,586.40	-35,595,303.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	823,650,000.00	124,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	853,650,000.00	124,000,000.00
偿还债务支付的现金	796,910,000.00	314,725,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,637,150.83	19,047,742.81
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	130,000,000.00	31,004.00
筹资活动现金流出小计	950,547,150.83	333,803,746.81
筹资活动产生的现金流量净额	-96,897,150.83	-209,803,746.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-249,654,971.14	-74,513,182.18
加：期初现金及现金等价物余额	311,662,997.08	348,229,395.54
六、期末现金及现金等价物余额	62,008,025.94	273,716,213.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,111,002,281.90	2,231,372,354.11
收到的税费返还	634,191.12	702,992.67
收到其他与经营活动有关的现金	147,263,343.61	102,495,937.09
经营活动现金流入小计	3,258,899,816.63	2,334,571,283.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2,991,631,365.54	1,758,660,028.78
支付给职工以及为职工支付的现金	170,168,682.33	172,172,558.25
支付的各项税费	79,437,498.05	118,921,236.31
支付其他与经营活动有关的现金	157,052,759.22	113,931,592.05
经营活动现金流出小计	3,398,290,305.14	2,163,685,415.39
经营活动产生的现金流量净额	-139,390,488.51	170,885,868.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,365,586.40	15,323,808.05
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,271,495.80
投资活动现金流出小计	13,365,586.40	45,595,303.85
投资活动产生的现金流量净额	-13,365,586.40	-35,595,303.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	823,650,000.00	124,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	853,650,000.00	124,000,000.00
偿还债务支付的现金	796,910,000.00	314,725,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,637,150.83	19,047,742.81
支付其他与筹资活动有关的现金	130,000,000.00	31,004.00
筹资活动现金流出小计	950,547,150.83	333,803,746.81
筹资活动产生的现金流量净额	-96,897,150.83	-209,803,746.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-249,653,225.74	-74,513,182.18
加：期初现金及现金等价物余额	311,555,720.89	348,122,222.65
六、期末现金及现金等价物余额	61,902,495.15	273,609,040.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38		-937,883,573.21	-18,151,344.07	2,141,416,074.30
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	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38		-937,883,573.21	-18,151,344.07	2,141,416,074.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											80,632,135.93	-610.89	80,631,525.04
（一）综合收益总额											80,632,135.93	-610.89	80,631,525.04
（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．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													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38		-857,251,437.28	-18,151,954.96	2,222,047,599.34

上年金额

单位：元

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	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38		-1,072,279,822.06	-18,151,380.22	2,007,019,789.30
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	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38		-1,072,279,822.06	-18,151,380.22	2,007,019,789.30

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											56,575,242.82		56,575,242.82
（一）综合收益总额											56,575,242.82		56,575,242.82
（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．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													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38		-1,015,704,579.24	-18,151,380.22	2,063,595,032.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-904,173,934.23	2,193,277,057.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-904,173,934.23	2,193,277,057.35
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										80,633,270.44	80,633,270.44
（一）综合收益总额										80,633,270.44	80,633,270.44
（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											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-823,540,663.79	2,273,910,327.79

上年金额

单位：元

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	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-1,038,570,115.93	2,058,880,875.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-1,038,570,115.93	2,058,880,875.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										56,575,242.82	56,575,242.82
（一）综合收益总额										56,575,242.82	56,575,242.82
（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											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-981,994,873.11	2,115,456,118.47

三、公司基本情况

葫芦岛锌业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1992年9月11日，注册地为葫芦岛市龙港区锌厂路24号。

公司位于辽宁省葫芦岛市，本公司所处行业为铅锌冶炼，经营范围：锌、铜冶炼及深加工产品、硫酸、镉、铟综合利用产品加工，有色金属及制品加工；非贵重矿产品购销等。公司生产的“葫锌”牌锌锭在伦敦金属交易所(LME)注册，为出口免检产品，硫酸经国家质量奖审定委员会认定为国家金质奖产品。

本公司本期合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司对自本报告期末起12个月内的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的 。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间为公历1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含本公司、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）结构化主体，是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司

对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：

如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

（1).确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2).确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3).确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4).按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5).确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

(1) 外币业务的折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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或即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，应当采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

一、金融资产的分类：

1. 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资

收益，同时调整公允价值变动损益。

1. ）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

2、）委托贷款和应收款项

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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

3、）可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司可供出售金融资产为权益投资工具时，如在公开市场交易的股票，期末公允价值按照资产负债表日的收盘价确定。

二、金融负债的分类：

1. 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

2. 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

三、金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

四、金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1. 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2. 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

五、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

1.终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

2.继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

3.继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

六、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

七、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

八、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

2. 金融资产发生减值的客观证据：

3. 发行方或债务人发生严重财务困难；

4. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

5. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

6. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

7. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

8. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

10. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

11. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

12. 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

13. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

14. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

九、金融资产和金融负责公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1. 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2、公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过三千万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	30.00%	30.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
个别认定后不计提坏账		

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每月至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度

损益。

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

一、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

二、初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备

上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

三、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

1. 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2、权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。② 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	18-40	5.00	5.28-2.38
机器设备	年限平均法	9-20	5.00	10.56-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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

18、借款费用

一、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

二、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

一、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

二、无形资产使用寿命及摊销

1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
商标权	10年	法定使用权

专利权	10年	法定使用权
计算机软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

3、无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

1、本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

2、在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3、公司根据网络游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。

4、研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

5、不满足下述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

一、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

二、投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

三、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

1. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

2. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

3. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

4. 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

5. 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

四、在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

2. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

五、无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

1. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

2. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

3. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

六、商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1、职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

3、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工

教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

4、短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

5、短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

1、设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2、设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B、确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C、确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会

计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D、确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

1、本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业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；

2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

1、符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2、符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A、服务成本；

B、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

一、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；

2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

二、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

一、股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

二、权益工具公允价值的确定方法

1. 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2. 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

三、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

四、股份支付计划实施的会计处理

1. 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3. 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

4. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

五、股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

六、股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

1. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
2. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一、销售商品收入

1. 销售商品收入的确认一般原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。
2. 销售商品收入的具体确认原则为：公司将货物发出，与商品有关的主要风险和报酬已转移，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

二、提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

三、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

四、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例\已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例\实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

29、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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。
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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

一、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

二、递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

1. 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

1. 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影

响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（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

34、其他

本会计期间公司新增套期保值业务：

1. 本公司套期保值业务为公允价值套期。以已确认资产(自有锌锭)或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险为被套期项目进行的套期为公允价值套期。本公司套期保值业务使用的套期工具为LME期货合约、上海期货交易所期货合约。
2. 套期保值业务同时满足下列条件时，才运用套期会计方法进行处理：①套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险 的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；③套期有效性能够可靠地计量；④本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。
3. 套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：① 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值变动②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。本公司以主要条款比较法作套期有效性的预期性评价，报告年末以比率分析法作套期有效性的回顾性评价。
4. 本公司套期保值业务满足运用套期会计方法条件的，按照《企业会计准则第24号—套期保值》的规定进行处理。
5. 满足下列条件之一的，本公司终止运用套期会计：①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；②该套期不再满足运用套期会计方法的条件；③预期交易预计不会发生；④本公司撤销了对套期关系的指定；⑤套期保值被认定为整体或部分无效时，发生的相关损益应计入投资收益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销售增值额	17%
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%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用房产按房屋建筑物原值扣除 30%后余额；出租房产按租金收入	1.2%/12%
土地使用税	按使用土地面积计征	2-9 元/年/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）第四条规定：企业销售下列自产货物实现的增值税实行即征即退50%的政策：对燃煤发电厂及各类工业企业产生的烟气、高硫天然气进行脱硫生产的副产品。副产品，是指石膏（其二水硫酸钙含量不低于85%）、硫酸（其浓度不低于15%）、硫酸铵（其总氮含量不低于18%）和硫磺。公司被认定为资源综合利用企业，享受该增值税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,073.62	19,234.30
银行存款	61,963,952.32	297,194,405.63
其他货币资金	46,652,906.12	64,036,787.96
合计	108,660,932.06	361,250,427.89

其他说明

截止2017年6月30日，其他货币资金中38,429,457.54元系信用证保证金，8,223,448.58元系代缴社会保险、公积金专用资金。除此之外，报告期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		8,710,380.00
合计		8,710,380.00

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	215,368,600.05	51,007,450.73
合计	215,368,600.05	51,007,450.73

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,082,262.42	98.22%	11,096,780.20	6.45%	160,985,482.22	72,533,116.52	95.88%	5,808,187.44	8.01%	66,724,929.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,118,107.52	1.78%	3,118,107.52	100.00%		3,118,107.52	4.12%	3,118,107.52	100.00%	
合计	175,200,369.94	100.00%	14,214,887.72	8.11%	160,985,482.22	75,651,224.04	100.00%	8,926,294.96	11.80%	66,724,929.08

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	169,247,079.20	8,462,353.96	5.00%
1 年以内小计	169,247,079.20	8,462,353.96	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	1,003,784.88	803,027.90	80.00%
5 年以上	1,831,398.34	1,831,398.34	100.00%
合计	172,082,262.42	11,096,780.20	

确定该组合依据的说明：

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账

龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

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：

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
保定天鹅股份有限公司	3,118,107.52	3,118,107.52	100.00
合计	3,118,107.52	3,118,107.52	

（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 5,288,592.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河钢股份有限公司邯郸分公司（原料部）	82,959,772.55	47.35	4,147,988.63
河钢股份有限公司唐山分公司	48,814,066.98	27.86	2,440,703.35
本钢板材股份有限公司	17,857,793.58	10.19	892,889.68
北京首钢冷轧薄板有限公司	17,759,144.95	10.14	887,957.25

保定天鹅股份有限公司	3,333,007.77	1.90	3,333,007.77
合计	170,723,785.83	97.44	11,702,546.68

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	106,145,286.99	90.18%	122,196,234.07	99.70%
1 至 2 年	11,550,176.34	9.81%	357,941.19	0.29%
2 至 3 年	13,150.00	0.01%	13,150.00	0.01%
合计	117,708,613.33	--	122,567,325.26	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中华人民共和国锦州海关	11,573,834.89	9.83
中航黎明锦西化工机械（集团）有限责任公司	8,571,040.20	7.28
葫芦岛八家矿业股份有限公司	8,472,304.73	7.20
河北华信忠良玻璃钢有限公司	7,632,000.00	6.48
葫芦岛新奥燃气有限公司	6,408,484.70	5.44
合 计	42,657,664.52	36.24

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,402,661.96	88.10%	51,299,375.25	70.85%	21,103,286.71	72,861,477.49	88.26%	48,384,948.84	66.41%	24,476,528.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,775,721.40	11.90%	9,775,721.40	100.00%		9,694,944.10	11.74%	9,694,944.10	100.00%	
合计	82,178,383.36	100.00%	61,075,096.65	74.32%	21,103,286.71	82,556,421.59	100.00%	58,079,892.94	70.35%	24,476,528.65

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,390,914.42	319,545.72	5.00%
1 年以内小计	6,390,914.42	319,545.72	5.00%
1 至 2 年	13,760,210.81	1,376,021.08	10.00%
2 至 3 年	1,415,762.28	424,728.69	30.00%
3 至 4 年	775,917.92	387,958.96	50.00%
4 至 5 年	6,343,678.68	5,074,942.95	80.00%
5 年以上	43,716,177.85	43,716,177.85	100.00%
合计	72,402,661.96	51,299,375.25	

确定该组合依据的说明：

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

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

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
葫芦岛龙鑫工程总公司	5,287,146.48	5,287,146.48	100.00
葫芦岛锌达工贸实业总公司	847,599.95	847,599.95	100.00
葫芦岛有色金属贸易有限公司	3,640,974.97	3,640,974.97	100.00
合计	9,775,721.40	9,775,721.40	100.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,995,203.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	75,745,478.92	72,253,007.34
备用金	6,432,904.44	10,303,414.25
合计	82,178,383.36	82,556,421.59

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

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
捷桥国际货运代理有限公司	往来款	27,322,144.83	5 年以上	33.25%	27,322,144.83
阿萨普阿公司	往来款	7,354,105.25	5 年以上	8.95%	7,354,105.25
葫芦岛龙鑫工程总公司	往来款	5,287,146.48	2-3 年	6.43%	5,287,146.48
葫芦岛市龙港区人民法院	往来款	4,527,322.46	4-5 年	5.51%	3,621,857.97
葫芦岛有色金属贸易有限公司	往来款	3,640,974.97	5 年内	4.43%	3,640,974.97
合计	--	48,131,693.99	--	58.57%	47,226,229.50

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

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	768,485,906.88	47,336,662.54	721,149,244.34	1,045,364,112.82	47,336,662.54	998,027,450.28
在产品	568,115,928.40	28,716,964.30	539,398,964.10	571,273,641.62	28,716,964.30	542,556,677.32
库存商品	126,228,466.69	9,794,226.95	116,434,239.74	125,732,310.48	9,794,226.95	115,938,083.53
合计	1,462,830,301.97	85,847,853.79	1,376,982,448.18	1,742,370,064.92	85,847,853.79	1,656,522,211.13

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

（2）存货跌价准备

单位： 元

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	47,336,662.54					47,336,662.54
在产品	28,716,964.30					28,716,964.30
库存商品	9,794,226.95					9,794,226.95
合计	85,847,853.79					85,847,853.79

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

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

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,932,590.06	11,542,835.42
合计	10,932,590.06	11,542,835.42

其他说明：

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00
按成本计量的	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00
合计	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
葫芦岛港口开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	19.81%	
葫芦岛银行股份有限公司	9,547,724.00			9,547,724.00					0.38%	
合计	19,547,724.00			19,547,724.00	10,000,000.00			10,000,000.00	--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	10,000,000.00			10,000,000.00
期末已计提减值余额	10,000,000.00			10,000,000.00

（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

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
上海期货交易所席位资金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00	
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00	--

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,969,490,221.87	143,257,679.12	1,708,522,583.69	58,323,347.05	3,879,593,831.73
2.本期增加金额	2,984,589.73	6,820.51	5,950,035.34	168,641.51	9,110,087.09
（1）购置	2,395.80	6,820.51		168,641.51	177,857.82
（2）在建工程转入	2,982,193.93		5,950,035.34		8,932,229.27
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	2,387,314.16		16,914,066.09	11,965.81	19,313,346.06
（1）处置或报废	2,387,314.16		16,914,066.09	11,965.81	19,313,346.06
4.期末余额	1,970,087,497.44	143,264,499.63	1,697,558,552.94	58,480,022.75	3,869,390,572.76
二、累计折旧					
1.期初余额	612,356,003.03	103,438,345.83	1,168,999,272.06	25,472,957.13	1,910,266,578.05
2.本期增加金额	11,657,662.12	1,453,845.61	12,784,306.26	356,380.34	26,252,194.33

（1）计提	11,657,662.12	1,453,845.61	12,784,306.26	356,380.34	26,252,194.33
3.本期减少金额	946,445.43		11,971,167.90	7,104.07	12,924,717.40
（1）处置或报废	946,445.43		11,971,167.90	7,104.07	12,924,717.40
4.期末余额	623,067,219.72	104,892,191.44	1,169,812,410.42	25,822,233.40	1,923,594,054.98
三、减值准备					
1.期初余额	643,523,362.61	12,116,916.92	493,034,109.05	8,283,292.74	1,156,957,681.32
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	858,149.00		3,383,819.00	3,957.00	4,245,925.00
（1）处置或报废	858,149.00		3,383,819.00	3,957.00	4,245,925.00
4.期末余额	642,665,213.61	12,116,916.92	489,650,290.05	8,279,335.74	1,152,711,756.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	713,610,856.23	27,702,416.37	46,489,202.58	24,567,097.18	812,369,572.36
2.期初账面价值	704,355,064.11	26,255,391.27	38,095,852.47	24,378,453.61	793,084,761.46

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

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
挥发窑系统	23,550.00		23,550.00	23,550.00		23,550.00
厂内围墙	29,100.00		29,100.00	29,100.00		29,100.00
机加厂冲天炉改造	56,262.12		56,262.12	56,262.12		56,262.12
1# 洗煤仓改建工程	4,186,100.68		4,186,100.68	4,065,930.76		4,065,930.76
东山车间污水处理站改造	156,702.14		156,702.14	0.00		0.00
厂内生活水改造	4,092,347.75		4,092,347.75	3,763,127.73		3,763,127.73
热电厂料场扬尘治理	2,088.21		2,088.21	0.00		0.00
铅锌厂精馏系统收尘及余热利用改造	5,637,137.22		5,637,137.22	5,637,137.22		5,637,137.22
硫酸厂 109 车间及东山二系统制酸尾气吸收改造	223,406.62		223,406.62	0.00		0.00
综合利用厂电锢作业区搬迁改造	6,546,505.51		6,546,505.51	5,987,703.20		5,987,703.20
电解锌厂 X-荧光室改造	32,538.00		32,538.00	32,538.00		32,538.00
热电厂空压机搬迁改造	612,000.01		612,000.01	526,047.49		526,047.49
尾矿浆浓缩脱水项目	135,378.36		135,378.36	0.00		0.00
机加厂新建自硬	78,720.00		78,720.00	78,720.00		78,720.00

砂生产线						
综合利用厂硬锌及 B#锌提取铟锗项目	7,113,756.40		7,113,756.40	7,102,465.58		7,102,465.58
电解锌厂银浮选工序改造	0.00		0.00	10,213.68		10,213.68
粉状物料密封输送项目	184,615.39		184,615.39	184,615.39		184,615.39
硫酸厂酸化矿运输	338,485.73		338,485.73	338,485.73		338,485.73
硫酸厂制酸系统净化过滤项目	2,092,951.28		2,092,951.28	1,831,183.37		1,831,183.37
铅锌冶炼厂制酸系统净化过滤项目	350,803.54		350,803.54	350,803.54		350,803.54
厂区初期雨水收集池项目	9,881,427.92		9,881,427.92	8,354,796.19		8,354,796.19
铅锌厂污水处理站污泥处理改造项目	473,403.21		473,403.21	464,045.48		464,045.48
硫酸厂 109 车间污水处理系统改造项目	1,585,625.77		1,585,625.77	1,455,879.42		1,455,879.42
综合利用厂海绵铟生产技术改造项目	355,843.59		355,843.59	355,843.59		355,843.59
硫酸厂余热锅炉发电项目	14,131,960.77		14,131,960.77	13,377,266.40		13,377,266.40
电解锌厂新建回转窑项目	34,738,320.91		34,738,320.91	32,946,631.59		32,946,631.59
天然气替代发生炉煤气及综合节能减排改造项目	117,160.68		117,160.68	117,160.68		117,160.68
厂内新增天然气管道	4,186,395.42		4,186,395.42	4,186,395.42		4,186,395.42
铅锌厂天然气改造项目	4,623,125.88		4,623,125.88	6,525,377.52		6,525,377.52
精锌冶炼厂天然气改造项目	5,106,671.99		5,106,671.99	4,621,849.31		4,621,849.31

电解锌冶炼厂天然气改造项目	1,428.57		1,428.57	1,428.57		1,428.57
硫酸厂天然气改造项目	1,428.57		1,428.57	1,428.57		1,428.57
热电厂天然气改造项目	256,450.28		256,450.28	256,450.28		256,450.28
综合利用厂天然气改造项目	2,263,752.37		2,263,752.37	2,263,752.37		2,263,752.37
硫酸厂东山车间污水处理系统改造项目	5,263,617.90		5,263,617.90	4,754,132.97		4,754,132.97
铅锌厂烟化尾气吸收项目	3,246,418.81		3,246,418.81	3,082,345.39		3,082,345.39
铅锌厂事故应急池项目	298,290.36		298,290.36	298,290.36		298,290.36
储运厂硫酸库区改造项目	2,977,380.86		2,977,380.86	2,934,607.13		2,934,607.13
东区污水处理总站污水处理与回用项目	9,309,177.41		9,309,177.41	8,505,732.11		8,505,732.11
电锌钴渣萃取分离综合回收锌钴项目	2,651,818.70		2,651,818.70	2,444,968.27		2,444,968.27
热电厂漩涡炉系统脱硫项目	0.00		0.00	8,838,255.52		8,838,255.52
天然气替代煤气项目前期工作	37,094.02		37,094.02	37,094.02		37,094.02
厂内 6.3kV 架空线路改造	4,271,319.13		4,271,319.13	4,049,468.13		4,049,468.13
东西河整治项目	2,388,521.64		2,388,521.64	2,260,794.59		2,260,794.59
浸出渣矿仓改造项目	2,703,026.68		2,703,026.68	2,593,738.13		2,593,738.13
109 车间焙烧制酸系统提升产能改造	3,087,583.54		3,087,583.54	2,917,619.97		2,917,619.97
中心、西区变电站更换主变压器项目	1,594,758.91		1,594,758.91	1,594,758.91		1,594,758.91
精锌冶炼厂自制	1,296,173.49		1,296,173.49	1,287,028.19		1,287,028.19

粘合剂项目						
新建硫酸储罐区项目	18,722,343.26		18,722,343.26	17,742,424.84		17,742,424.84
铅锌厂制酸尾气吸收项目	1,319,289.19		1,319,289.19	976,631.68		976,631.68
冶炼渣治理及综合利用项目	3,320,339.15		3,320,339.15	1,738,628.40		1,738,628.40
蒸馏炉天然气改造项目	2,593,195.03		2,593,195.03	1,447,667.41		1,447,667.41
废钒催化剂提取钒渣项目	286,352.75		286,352.75	101,230.61		101,230.61
检修加工厂房改建项目	2,080,876.33		2,080,876.33	1,691,410.55		1,691,410.55
机加厂厂区改造项目	6,774,548.20		6,774,548.20	4,457,702.66		4,457,702.66
厂内 66kV 架空线路改造	551,936.84		551,936.84	551,936.84		551,936.84
厂区东门项目	14,625,752.06		14,625,752.06	8,956,677.65		8,956,677.65
硫酸罐区应急事故池	14,722,675.94		14,722,675.94	8,038,347.99		8,038,347.99
压延阳极生产系统改造项目	183,630.33		183,630.33	182,851.21		182,851.21
精锌冶炼厂精馏车间环境治理烟气收尘项目	696,160.03		696,160.03	39,316.24		39,316.24
外东河水治理项目	877,877.72		877,877.72	0.00		0.00
综合利用厂湿法系统升级改造项目	475,546.00		475,546.00	0.00		0.00
无烟煤筛分及燃烧炉粉煤燃烧器改造	135,073.83		135,073.83	0.00		0.00
东区污水回收利用系统改造	128,366.93		128,366.93	0.00		0.00
碳化硅升级改造项目	989,887.09		989,887.09	0.00		0.00
硫酸厂增加酸化矿储存及布袋收	1,344,323.66		1,344,323.66	0.00		0.00

尘改造						
锌冶炼技术升级改造项目前期工作	250,000.00		250,000.00	0.00		0.00
合计	218,818,800.68		218,818,800.68	196,469,848.97		196,469,848.97

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

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
挥发窑系统	52,250,000.00	23,550.00	0.00	0.00		23,550.00	0.05%	1%				其他
厂内围墙	50,000.00	29,100.00	0.00	0.00		29,100.00	58.20%	60%				其他
机加厂冲天炉改造	140,000.00	56,262.12	0.00	0.00		56,262.12	40.19%	70%				其他
1# 洗煤仓改建工程	4,100,000.00	4,065,930.76	120,169.92	0.00		4,186,100.68	102.10%	98%				其他
东山车间污水处理站改造	200,000.00		156,702.14	0.00		156,702.14	78.35%	80%				其他
厂内生活水改造	4,500,000.00	3,763,127.73	329,220.02	0.00		4,092,347.75	90.94%	95%				其他
热电厂料场扬尘治理	800,000.00		2,088.21	0.00		2,088.21	0.26%	5%				其他
铅锌厂精馏系统收尘及余热利用改造	6,800,000.00	5,637,137.22	0.00	0.00		5,637,137.22	82.90%	85%				其他
硫酸厂 109 车间	2,530,00	0.00	223,406.	0.00		223,406.	8.83%	10%				其他

及东山二系统制酸尾气吸收改造	0.00		62			62						
综合利用厂电锎作业区搬迁改造	6,000,000.00	5,987,703.20	558,802.31	0.00		6,546,505.51	109.11%	98%				其他
电解锌厂 X-荧光室改造	200,000.00	32,538.00		0.00		32,538.00	16.27%	25%				其他
热电厂空压机搬迁改造	1,450,000.00	526,047.49	85,952.52	0.00		612,000.01	42.21%	60%				其他
尾矿浆浓缩脱水项目	3,700,000.00		135,378.36	0.00		135,378.36	3.66%	5%				其他
机加厂新建自硬砂生产线	520,000.00	78,720.00		0.00		78,720.00	15.14%	20%				其他
综合利用厂硬锌及 B#锌提取锎锗项目	6,400,000.00	7,102,465.58	11,290.82	0.00		7,113,756.40	111.15%	95%				其他
电解锌厂银浮选工序改造	700,000.00	10,213.68	0.00	10,213.68				100.00%				其他
粉状物料密封输送项目	480,000.00	184,615.39	0.00	0.00		184,615.39	38.46%	45%				其他
硫酸厂酸化矿	1,160,000.00	338,485.73	0.00	0.00		338,485.73	29.18%	30%				其他

运输												
硫酸厂制酸系统净化过滤项目	1,350,000.00	1,831,183.37	261,767.91	0.00		2,092,951.28	155.03%	99%				其他
铅锌冶炼厂制酸系统净化过滤项目	1,260,000.00	350,803.54	0.00	0.00		350,803.54	27.84%	32%				其他
厂区初期雨水收集池项目	10,200,000.00	8,354,796.19	1,526,631.73			9,881,427.92	96.88%	95%				其他
铅锌厂污水处理站污泥处理改造项目	1,700,000.00	464,045.48	9,357.73	0.00		473,403.21	27.85%	30%				其他
硫酸厂 109 车间污水处理系统改造项目	1,530,000.00	1,455,879.42	129,746.35	0.00		1,585,625.77	103.64%	96%				其他
综合利用厂海绵铟生产技术改造项目	1,240,000.00	355,843.59	0.00	0.00		355,843.59	28.70%	30%				其他
硫酸厂余热锅炉发电项目	25,890,000.00	13,377,266.40	754,694.37			14,131,960.77	54.58%	53%				其他
电解锌厂新建回转窑项目	52,250,000.00	32,946,631.59	1,791,689.32			34,738,320.91	66.48%	70%				其他

天然气替代发生炉煤气及综合节能减排改造项目	5,080,000.00	117,160.68	0.00	0.00		117,160.68	2.31%	5%				其他
厂内新增天然气管道	5,080,000.00	4,186,395.42	0.00	0.00		4,186,395.42	82.41%	85%				其他
铅锌厂天然气改造项目	8,000,000.00	6,525,377.52	-1,902,251.64			4,623,125.88	57.79%	60%				其他
精锌冶炼厂天然气改造项目	4,470,000.00	4,621,849.31	484,822.68	0.00		5,106,671.99	114.24%	98%				其他
电解锌冶炼厂天然气改造项目	1,000,000.00	1,428.57	0.00	0.00		1,428.57	0.14%	5%				其他
硫酸厂天然气改造项目	1,600,000.00	1,428.57	0.00	0.00		1,428.57	0.09%	1%				其他
热电厂天然气改造项目	500,000.00	256,450.28	0.00	0.00		256,450.28	51.29%	60%				其他
综合利用厂天然气改造项目	2,200,000.00	2,263,752.37	0.00	0.00		2,263,752.37	102.90%	98%				其他
硫酸厂东山车间污水处理系统改造项目	5,600,000.00	4,754,132.97	509,484.93	0.00		5,263,617.90	93.99%	95%				其他

铅锌厂烟化尾气吸收项目	3,200,000.00	3,082,345.39	164,073.42	0.00		3,246,418.81	101.45%	98%				其他
铅锌厂事故应急池项目	350,000.00	298,290.36	0.00			298,290.36	85.23%	90%				其他
储运厂硫酸库区改造项目	3,000,000.00	2,934,607.13	42,773.73	0.00		2,977,380.86	99.25%	98%				其他
东区污水处理总站污水处理与回用项目	13,740,000.00	8,505,732.11	703,445.30			9,209,177.41	67.02%	70%				其他
电锌钴渣萃取分离综合回收锌钴项目	2,640,000.00	2,444,968.27	206,850.43	0.00		2,451,818.70	92.87%	95%				其他
热电厂漩涡炉系统脱硫项目	8,000,000.00	8,838,255.52	83,760.07	8,922,015.59			111.52%	100.00%				其他
天然气替代煤气项目前期工作	100,000.00	37,094.02	0.00	0.00		37,094.02	37.09%	40%				其他
厂内 6.3kV 架空线路改造	4,340,000.00	4,049,468.13	221,851.00			4,271,319.13	98.42%	95%				其他
东西河整治项目	2,180,000.00	2,260,794.59	127,727.05	0.00		2,388,521.64	109.57%	98%				其他
浸出渣	2,770,00	2,593,73	109,288.	0.00		2,703,02	97.58%	95%				其他

矿仓改造项目	0.00	8.13	55			6.68						
109 车间焙烧制酸系统提升产能改造	3,500,000.00	2,917,619.97	169,963.57	0.00		3,087,583.54	88.22%	85%				其他
中心、西区变电站更换主变压器项目	5,300,000.00	1,594,758.91	0.00	0.00		1,594,758.91	30.09%	28%				其他
精锌冶炼厂自制粘合剂项目	1,600,000.00	1,287,028.19	9,145.30	0.00		1,296,173.49	81.01%	80%				其他
新建硫酸储罐区项目	18,000,000.00	17,742,424.84	979,918.42			18,722,343.26	104.01%	98%				其他
铅锌厂制酸尾气吸收项目	2,230,000.00	976,631.68	342,657.51	0.00		1,319,289.19	59.16%	55%				其他
冶炼渣治理及综合利用项目	39,230,000.00	1,738,628.40	1,581,710.75	0.00		3,320,339.15	8.46%	8%				其他
蒸馏炉天然气改造项目	10,000,000.00	1,447,667.41	1,145,527.62	0.00		2,593,195.03	25.93%	24%				其他
废钒催化剂提取钒渣项目	1,000,000.00	101,230.61	185,122.14	0.00		286,352.75	28.64%	25%				其他
检修加工厂房改建项目	1,200,000.00	1,691,410.55	389,465.78	0.00		2,080,876.33	173.41%	98%				其他
机加厂厂区改	6,360,000.00	4,457,702.66	2,316,845.54			6,774,548.20	106.52%	95%				其他

造项目												
厂内 66kV 架空线路改造	3,800,000.00	551,936.84	0.00	0.00		551,936.84	14.52%	13%				其他
厂区东门项目	16,400,000.00	8,956,677.65	5,669,074.41			14,625,752.06	89.18%	85%				其他
硫酸罐区应急事故池	14,750,000.00	8,038,347.99	6,684,327.95			14,722,675.94	99.81%	95%				其他
压延阳极生产系统改造项目	940,000.00	182,851.21	779.12	0.00		183,630.33	19.54%	18%				其他
精锌冶炼厂精馏车间环境治理烟气收尘项目	1,660,000.00	39,316.24	656,843.79			696,160.03	41.94%	39%				其他
外东河水治理项目	430,000.00	0.00	877,877.72	0.00		877,877.72	204.16%	99%				其他
综合利用厂湿法系统升级改造项目	10,000,000.00	0.00	475,546.00	0.00		475,546.00	4.76%	3%				其他
无烟煤筛分及燃烧炉粉煤燃烧器改造	470,000.00	0.00	135,073.83	0.00		135,073.83	28.74%	27%				其他
东区污水回收利用系统改造	230,000.00	0.00	128,366.93	0.00		128,366.93	55.81%	53%				其他
碳化硅升级改	6,500,000.00	0.00	989,887.09	0.00		989,887.09	15.23%	15%				其他

造项目												
硫酸厂增加酸化矿储存及布袋收尘改造	2,570,000.00	0.00	1,344,323.66	0.00		1,344,323.66	52.31%	51%				其他
锌冶炼技术升级改造项目前期工作	10,000,000.00	0.00	250,000.00	0.00		250,000.00	2.50%	3%				其他
合计	417,420,000.00	196,469,848.97	31,181,180.98	8,932,229.27		218,518,800.68	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,255,535,576.43			1,032,641.51	1,256,568,217.94
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	33,167,304.21				33,167,304.21
（1）处置					
其他调整	33,167,304.21				33,167,304.21
4.期末余额	1,222,368,272.22			1,032,641.51	1,223,400,913.73
二、累计摊销					
1.期初余额	270,956,016.20			137,685.58	271,093,701.78
2.本期增加金额	10,365,349.38			51,632.10	10,416,981.48
（1）计提	10,365,349.38			51,632.10	10,416,981.48
3.本期减少金额	33,167,304.21				33,167,304.21
（1）处置					
其他调整	33,167,304.21				33,167,304.21
4.期末余额	248,154,061.37			189,317.68	248,343,379.05
三、减值准备					
1.期初余额	162,219,458.52				162,219,458.52

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	162,219,458.52				162,219,458.52
四、账面价值					
1.期末账面价值	811,994,752.33			843,323.83	812,838,076.16
2.期初账面价值	822,360,101.71			894,955.93	823,255,057.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

26、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

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

单位： 元

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

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	476,000,000.00	376,000,000.00
信用证押汇借款	148,250,000.00	221,510,000.00
合计	624,250,000.00	597,510,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

截至2017年6月30日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	25,403,222.84	497,131.00
合计	25,403,222.84	497,131.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	155,924,504.15	371,428,608.12
应付工程款		8,072,296.20
合计	155,924,504.15	379,500,904.32

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

报告期内账龄超过1年的应付账款主要为货款，无重要的应付账款。

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	83,561,441.55	223,865,950.59
合计	83,561,441.55	223,865,950.59

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		192,509,695.82	183,734,033.96	8,775,661.86
二、离职后福利-设定提存计划		25,829,484.42	25,829,484.42	
合计		218,339,180.24	209,563,518.38	8,775,661.86

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		135,779,287.04	135,779,287.04	
2、职工福利费		10,281,643.63	5,300,315.77	4,981,327.86
3、社会保险费		39,022,446.25	39,022,446.25	
其中：医疗保险费		8,575,011.97	8,575,011.97	
工伤保险费		4,502,441.04	4,502,441.04	
生育保险费		115,508.82	115,508.82	
4、住房公积金		4,854,495.00	1,060,161.00	3,794,334.00
5、工会经费和职工教育经费		2,571,823.90	2,571,823.90	
合计		192,509,695.82	183,734,033.96	8,775,661.86

（3）设定提存计划列示

单位： 元

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		24,828,718.80	24,828,718.80	
2、失业保险费		1,000,765.62	1,000,765.62	
合计		25,829,484.42	25,829,484.42	

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税		14,164,234.89
企业所得税	27,832,163.05	27,832,163.05
个人所得税	236,832.91	255,872.22
城市维护建设税		978,779.81
房产税	874,506.05	2,623,518.15
教育费附加		699,278.35
土地使用税	2,583,766.18	8,283,749.57
印花税	123,724.48	432,620.48
合计	31,650,992.67	55,270,216.52

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
往来款	381,954,546.82	431,470,751.16
修理费		318,263.20

水电费	385,366.48	385,366.48
合计	382,339,913.30	432,174,380.84

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,868,972.77	3,737,945.54
合计	1,868,972.77	3,737,945.54

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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）

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	227,605,507.60	227,868,189.19	债务重组
合计	227,605,507.60	227,868,189.19	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

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	83,103,498.83			83,103,498.83	与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命摊销
合计	83,103,498.83			83,103,498.83	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

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
东山软化水双膜排水回收利用工程	150,000.00				150,000.00	与资产相关
收旋涡炉布袋改造排污费收入	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
环保款	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
二氧化硫减排改造	14,500,000.00				14,500,000.00	与资产相关
中冶财政补贴款	28,600,000.00				28,600,000.00	与资产相关
2011 年 9 月环保局环保专项资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2011 年 4#布袋收尘器改造为静电收尘器	4,285,714.28				4,285,714.28	与资产相关
西区污水处理站改造	1,150,000.02				1,150,000.02	与资产相关
热电厂四台锅炉电收沉改造	625,000.00				625,000.00	与资产相关
精锌厂三车间焦结炉,蒸馏炉排料口,和加料口,收尘	449,999.99				449,999.99	与资产相关
在线监测装置 4 台	799,999.99				799,999.99	与资产相关
硫酸厂西区氧化拂尘配入酸化矿改造	450,000.01				450,000.01	与资产相关
旧 1#2#布袋拆除	428,571.46				428,571.46	与资产相关
锌冶炼制酸废水治理改造	149,999.77				149,999.77	与资产相关
2009 年财政局排污费	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
ISP 工程	15,722,784.74				15,722,784.74	与资产相关
在线监测装置 4 台	571,428.57				571,428.57	与资产相关
东山制酸一系统二氧化硫治理	2,420,000.00				2,420,000.00	与资产相关

合计	83,103,498.83				83,103,498.83	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	1,409,869,279.00						1,409,869,279.00

其他说明：

54、其他权益工具

（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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

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：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

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）	546,888,175.26			546,888,175.26
其他资本公积	768,885,572.94			768,885,572.94
合计	1,315,773,748.20			1,315,773,748.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	358,917,950.02			358,917,950.02
任意盈余公积	12,890,014.36			12,890,014.36
合计	371,807,964.38			371,807,964.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-937,883,573.21	-1,072,279,822.06
调整后期初未分配利润	-937,883,573.21	-1,072,279,822.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,632,135.93	56,575,242.82
期末未分配利润	-857,251,437.28	-1,015,704,579.24

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,091,155,763.61	2,766,192,765.54	1,937,683,545.88	1,665,724,177.92
其他业务	43,097,293.13	31,631,632.23	29,175,595.37	32,174,146.82
合计	3,134,253,056.74	2,797,824,397.77	1,966,859,141.25	1,697,898,324.74

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,756,947.96	5,715,686.85
教育费附加	752,679.78	2,449,580.06
房产税	5,247,036.30	
土地使用税	15,502,597.14	
印花税	1,026,862.50	
营业税		22,283.51
地方教育费附加	501,785.50	1,633,053.37
合计	24,787,909.18	9,820,603.79

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	14,464,364.67	13,408,645.82
装卸费	1,645,404.90	3,178,650.00
包装费	2,880,919.95	2,969,392.75
其他费用	94,282.83	478,309.35
人工费用	930,286.10	890,487.64

商业保险费		103,064.21
办公费	45,493.82	21,008.82
差旅费	136,687.04	120,119.50
业务招待费	97,786.03	21,736.00
折旧费	253,356.72	253,356.72
工会经费	20,151.61	17,310.31
合计	20,568,733.67	21,462,081.12

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,103,284.59	26,825,770.38
研发费	2,519,127.04	1,836,260.21
办公费	334,725.89	230,343.70
差旅费	993,749.02	1,088,682.39
业务招待费	1,096,126.71	309,951.00
会议费	29,609.13	16,360.00
董事会费	158,322.88	150,000.00
中介机构费		100,000.00
诉讼费	151,357.50	7,410.00
税金		20,521,996.50
修理费	107,259,141.02	48,037,113.68
技术转让费		0.00
商业保险费	764,698.59	886,901.98
折旧费	2,871,596.90	568,820.55
排污费	2,641,423.00	5,492,511.00
无形资产摊销	10,416,981.48	10,414,916.19
其他	4,568,249.93	1,280,617.35
取暖费	5,940,531.75	6,044,285.21
合计	175,848,925.43	123,811,940.14

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,659,927.99	23,151,603.41
利息收入	447,410.23	844,668.17
汇兑收益		-5,728.70
手续费	947,997.94	810,060.50
合计	27,160,515.70	23,122,724.44

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,283,796.47	3,468,952.00
二、存货跌价损失		31,921,986.16
合计	8,283,796.47	35,390,938.16

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
高度有效套期保值平仓无效部分	3,419,439.50	
合计	3,419,439.50	

其他说明：

69、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

70、营业外收入

单位： 元

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	2,503,163.89	2,571,965.44	2,503,163.89
其他	2,260.00	311,123.35	2,260.00
合计	2,505,423.89	2,883,088.79	2,505,423.89

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
二氧化硫减排改造	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00	500,000.00	与资产相关
2011 年 4#布袋收尘器改造为静电收尘器	市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	214,285.72	214,285.72	与资产相关
西区污水处理站改造	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	82,142.85	82,142.85	与资产相关
热电厂四台锅炉电收尘改造	葫芦岛市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	44,642.86	44,642.86	与资产相关
精锌厂三车间焦结炉,蒸馏炉排料口等改造	葫芦岛市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	32,142.86	32,142.86	与资产相关
在线监测装置 4 台	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	57,142.86	57,142.86	与资产相关
硫酸厂西区氧化拂尘配入酸化矿改造	葫芦岛市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	32,142.86	32,142.86	与资产相关

旧 1#2#布袋拆除	葫芦岛市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	71,428.57	71,428.57	与资产相关
锌冶炼制酸废水治理改造	葫芦岛市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,714.29	10,714.29	与资产相关
2009 年财政局排污费	葫芦岛市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	250,000.00	250,000.00	与资产相关
ISP 工程	省财政厅		因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	407,187.04	407,187.04	与资产相关
在线监测装置 4 台	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	57,142.86	57,142.86	与资产相关
东山制酸一系统二氧化硫治理	省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	110,000.00	110,000.00	与资产相关
税收返还款	税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	634,191.12	702,992.67	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	2,503,163.89	2,571,965.44	--

其他说明：

71、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,142,703.66	1,424,374.83	
其中：固定资产处置损失	2,142,703.66	1,424,374.83	

对外捐赠	250,000.00		
罚没及滞纳金支出	1,982,342.13	236,000.00	
赔偿金及违约金支出	408,800.00		
困难职工救济款	163,100.00		
其他	125,171.08		
合计	5,072,116.87	1,660,374.83	

其他说明：

72、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	80,631,525.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,157,881.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,982,342.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-370,069,533.18

其他说明

73、其他综合收益

详见附注 57.其他综合收益。。

74、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来还款	129,041,963.11	100,531,715.06
利息收入	447,297.49	808,813.54
职工归还的备用金	884,290.00	77,210.90
其他	411,486.25	1,078,197.59

套期保值平仓收到的现金	16,478,419.50	
合计	147,263,456.35	102,495,937.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,176,237.42	1,384,211.30
业务招待费	1,583,896.95	356,109.00
修理修缮费	7,518,310.88	287,539.57
研究开发支出	2,099.22	6,419.60
办公费	858,522.12	697,795.90
手续费	1,036,197.80	785,446.20
罚没及滞纳金等	2,359,927.70	236,000.00
运费	8,117,028.75	6,698,939.14
通讯费	243,950.06	323,046.25
排污费	141,423.00	492,511.00
重整费用	47,220.08	184,153.21
支付往来款	27,432,322.98	
保险费	1,225,042.82	906,142.42
审计费等	1,183,621.27	560,500.00
支付保险.公积金等	100,349,093.68	97,867,527.05
其他	3,779,722.63	1,070,251.41
押金、保证金		2,075,000.00
合计	157,054,617.36	113,931,592.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买相关资产款		30,271,495.80
合计		30,271,495.80

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
母公司拆借资金	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还母公司拆借资金	30,000,000.00	
偿还其他公司借款	100,000,000.00	
土地抵押登记费		31,004.00
合计	130,000,000.00	31,004.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	80,631,525.04	56,575,242.82
加：资产减值准备	8,283,796.47	35,390,938.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,252,194.33	27,017,073.91
无形资产摊销	10,416,981.48	10,414,916.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,142,703.66	1,424,374.83
财务费用（收益以“－”号填列）	23,637,150.83	19,047,742.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,419,439.50	

存货的减少（增加以“－”号填列）	279,539,762.95	7,969,537.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-258,673,545.06	-171,050,801.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-311,137,888.80	181,407,087.63
其他	2,934,524.69	2,689,756.34
经营活动产生的现金流量净额	-139,392,233.91	170,885,868.48
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	62,008,025.94	273,716,213.36
减：现金的期初余额	311,662,997.08	348,229,395.54
现金及现金等价物净增加额	-249,654,971.14	-74,513,182.18

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,008,025.94	311,662,997.08
其中：库存现金	19,234.30	9,471.66

可随时用于支付的银行存款	311,643,762.78	348,219,923.88
三、期末现金及现金等价物余额	62,008,025.94	311,662,997.08

其他说明：

76、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：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,529,906.12	信用证保证金、代交保险及公积金专用资金
固定资产	211,722,607.82	抵押
无形资产	758,340,448.02	抵押
合计	1,016,592,961.96	--

其他说明：

78、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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	--	--	26,095.06
其中：美元	3,852.01	6.7744	26,095.06

其他说明：

（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

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

□ 是 √ 否

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

□ 是 √ 否

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：

6、其他

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

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	
葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	贸易	65.00%		直接投资
葫芦岛冶金建筑安装有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	工程、建筑	100.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（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

其他说明：

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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1．外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

2．信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3．流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

本公司通过生产经营、银行借款等多渠道确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来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足够的资金偿还债务。

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

单位： 元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

项目	期末公允价值				期末账面价值	期初公允价值				期初账面价值
	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		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	
可供出售金融资产			9,547,724.00	9,547,724.00	9,547,724.00			9,547,724.00	9,547,724.00	9,547,724.00
（1）债务工具投资										
（2）权益工具投资			9,547,724.00	9,547,724.00	9,547,724.00			9,547,724.00	9,547,724.00	9,547,724.00
（3）其他										

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛	有色金属产品深加工等	55,600.00 万元	23.59%	23.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国五矿集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

本公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
葫芦岛市有色冶金设计院有限公司	同受一个母公司控制
中冶集团国际经济贸易有限公司	同受一个最终控制方控制
中国有色工程有限公司	同受一个最终控制方控制
中国二十二冶集团有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛宏跃集团有限公司	母公司第二大股东
葫芦岛八家矿业股份有限公司	母公司第二大股东控制的子公司
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	母公司第二大股东控制的子公司
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	同受一个最终控制方控制

其他说明

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

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	采购材料等	2,747,365.51	50,000,000.00	否	3,113,131.68
葫芦岛八家股份有	采购材料等	118,357,941.28	550,000,000.00	否	69,580,095.31

限公司					
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	采购商品	3,623,125.63	100,000,000.00	否	10,810,972.29
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	采购材料等	6,004,700.85	50,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	销售材料等	248,034.93	376,396.51
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	销售材料等	6,311,173.66	7,284,380.04
葫芦岛八家子矿业股份有限公司	销售材料等	297,435.91	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司同关联方之间购销交易的价格，有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，首先适用市场价格；没有国家定价及市场价格，应由甲乙双方协商确定。

付款方式为根据关联交易协议签订的结算时间，按期付款。

（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：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	270,000,000.00	2017 年 01 月 01 日	2017 年 06 月 30 日	借款按照人民银行同期贷款基准利率收取利息
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬	1,670,462.00	1,465,722.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	葫芦岛八家矿业股份有限公司	7,301,246.40		310,937.83	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	269,797,007.63	270,000,000.00
其他应付款	葫芦岛市有色冶金设计院有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	11,039,901.46	0.00

7、关联方承诺

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项

8、其他

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

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

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

基于本公司内部管理现状，无需划分报告分部。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位： 元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,082,262.42	98.22%	11,096,780.20	6.45%	160,985,482.22	72,533,116.52	95.88%	5,808,187.44	8.01%	66,724,929.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,118,107.52	1.78%	3,118,107.52	100.00%		3,118,107.52	4.12%	3,118,107.52	100.00%	
合计	175,200,369.94	100.00%	14,214,887.72	8.11%	160,985,482.22	75,651,224.04	100.00%	8,926,294.96	11.80%	66,724,929.08

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内	169,247,079.20	8,462,353.96	5.00%
1 年以内小计	169,247,079.20	8,462,353.96	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	1,003,784.88	803,027.90	80.00%
5 年以上	1,831,398.34	1,831,398.34	100.00%
合计	172,082,262.42	11,096,780.20	

确定该组合依据的说明：

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

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：

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
保定天鹅股份有限公司	3,118,107.52	3,118,107.52	100.00
合计	3,118,107.52	3,118,107.52	

（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 5,288,592.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河钢股份有限公司邯郸分公司（原料部）	82,959,772.55	47.35	4,147,988.63
河钢股份有限公司唐山分公司	48,814,066.98	27.86	2,440,703.35
本钢板材股份有限公司	17,857,793.58	10.19	892,889.68
北京首钢冷轧薄板有限公司	17,759,144.95	10.14	887,957.25
保定天鹅股份有限公司	3,333,007.77	1.90	3,333,007.77
合计	170,723,785.83	97.44	11,702,546.68

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,726,411.88	79.42%	16,623,125.17	44.06%	21,103,286.71	38,185,227.41	79.75%	13,708,698.76	35.90%	24,476,528.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,775,721.40	20.58%	9,775,721.40	100.00%		9,694,944.10	20.25%	9,694,944.10	100.00%	
合计	47,502,133.28	100.00%	26,398,846.57	55.57%	21,103,286.71	47,880,171.51	100.00%	23,403,642.86	48.88%	24,476,528.65

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,390,914.42	319,545.72	5.00%
1 年以内小计	6,390,914.42	319,545.72	5.00%
1 至 2 年	13,760,210.81	1,376,021.08	10.00%
2 至 3 年	1,415,762.28	424,728.69	30.00%
3 至 4 年	775,917.92	387,958.96	50.00%
4 至 5 年	6,343,678.68	5,074,942.95	80.00%
5 年以上	9,039,927.77	9,039,927.77	100.00%
合计	37,726,411.88	16,623,125.17	

确定该组合依据的说明：

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

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

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
葫芦岛龙鑫工程总公司	5,287,146.48	5,287,146.48	100.00
葫芦岛锌达工贸实业总公司	847,599.95	847,599.95	100.00
葫芦岛有色金属贸易有限公司	3,640,974.97	3,640,974.97	100.00
合计	9,775,721.40	9,775,721.40	100.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,995,203.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	41,069,228.84	37,576,757.25
备用金	6,432,904.44	10,303,414.26
合计	47,502,133.28	47,880,171.51

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

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
葫芦岛龙鑫工程总公司	往来款	5,287,146.48	2-3 年	11.13%	5,287,146.48
葫芦岛市龙港区人民法院	往来款	4,527,322.46	4-5 年	9.53%	3,621,857.97
葫芦岛有色金属贸易有限公司	往来款	3,640,974.97	5 年内	7.66%	3,640,974.97
锌达工贸其他应收款	往来款	3,330,106.23	1-2 年	7.01%	333,010.62
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司职工医院	往来款	1,468,017.28	1-2 年，2-3 年，3-4 年，4-5 年	3.09%	330,345.15
合计	--	18,253,567.42	--	38.43%	13,213,335.19

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

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	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00	
合计	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00	

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
葫芦岛有色金属(集团)进出口有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		52,000,000.00
合计	52,000,000.00			52,000,000.00		52,000,000.00

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,091,155,763.61	2,766,192,765.54	1,937,683,545.88	1,665,724,177.92
其他业务	43,097,293.13	31,631,632.23	29,175,595.37	32,174,146.82
合计	3,134,253,056.74	2,797,824,397.77	1,966,859,141.25	1,697,898,324.74

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
高度有效套期保值平仓无效部分	3,419,439.50	
合计	3,419,439.50	

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,142,703.66	
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）	2,503,163.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,927,153.21	
合计	-2,566,692.98	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.0572	0.0572
扣除非经常性损益后归属于公司	3.78%	0.0590	0.0590

普通股股东的净利润			

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）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净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）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净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人亲笔签名的半年度报告文本。

（二）载有公司负责人主管会计工作负责人会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

（四）公司章程。

葫芦岛锌业股份有限公司

董事长：王明辉

2017 年 8 月 17 日