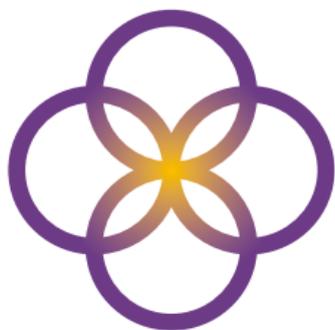


证券代码：838792

证券简称：四环锌锗

主办券商：国海证券



四环锌锗
Sihuan Zinc & Germanium

四 环 锌 锗

NEEQ : 838792

四环锌锗科技股份有限公司
Sihuan Zinc & Germanium Technology Co., Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记



2017年5月公司汉源厂区技改建成投产



2017年7月公司被评为雅安市优秀民营企业称号



2017年11月我司承办了2017年全球小金属论坛，政府部门、外商、生产商、消费商、研发机构等对钢、铋、锗、镓、硒、碲金属市场、应用、技术现状、未来展望、政策多维度探讨

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及利润分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 行业信息	35
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、四环锌锆	指	四环锌锆科技股份有限公司
股东大会、股东会、董事会、监事会	指	四环锌锆科技股份有限公司股东大会、股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
《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	《四环锌锆科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
盛屯集团	指	深圳盛屯集团有限公司
锦泰锌锆	指	汉源锦泰锌锆科技有限公司
乾盛冶化	指	四川省乾盛冶化有限公司
汉源四环	指	汉源四环锌锆科技有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘强、主管会计工作负责人禹光强及会计机构负责人(会计主管人员)王琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场风险	本公司主要产品为锌、锆系列产品。公司产品的价格与国际市场接轨,全球锌产品的供需平衡状况、主要生产国家的生产情况和重大经济、政治事件以及市场投机等因素均会导致锌产品的价格波动,从而对本公司经营业绩产生直接影响。
2、内部控制风险	随着公司主营业务不断拓展,公司总体经营规模将进一步扩大,这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、营运管理、财务管理等方面提出更高要求。由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
3、实际控制人不当控制风险	2015年公司控股股东由张英变更为盛屯集团,实际控制人由刘强、张英夫妇变更为姚雄杰。有关变更系公司原股东与盛屯集团根据双方自身情况,为共同经营公司主营业务、追求更好发展所作出的安排。公司实际控制人变更以后,公司主营业务没有发生变化。尽管双方本着诚信的态度进行合作,但合作双方需要进行一段时间进行磨合,在企业文化、人员、运营模式等方面相互适应。不排除未来双方在企业经营、公司文化等层面出现

	分歧的可能,在此期间可能出现业绩的波动、人员变化等情况,对公司经营造成影响。
4、安全生产风险	公司生产过程中有高温、高空作业等工作环境,生产过程会产生硫酸,硫酸具有强烈的腐蚀性,有关因素可能对员工的人身造成危害、对设备造成损坏或对环境造成污染,对公司生产经营造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	四环锌锗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sihuan Zinc & Germanium Technology Co., Ltd.
证券简称	四环锌锗
证券代码	838792
法定代表人	刘强
办公地址	四川省雅安市石棉县回隆乡竹马工业园区

二、联系方式

董事会秘书	林泽剑
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-65227831
传真	028-65227831
电子邮箱	shxzgsyx@163.com
公司网址	www.shxzkj.cn
联系地址及邮政编码	四川省雅安市石棉县长征路 258 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 2 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C32 有色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	锌锗系列产品生产,多种金属综合回收、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	538,740,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	深圳盛屯集团有限公司
实际控制人	姚雄杰

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91511800771680577R	否
注册地址	四川省雅安市石棉县回隆乡竹马工业园区	否
注册资本	538,740,000.00	是

不适用

五、中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	上海市静安区威海路 511 号 1305 国海证券
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡敬东、李普崎
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、报告期后更新情况

√适用

因公司业务发展的需要及审计机构工作调整等原因，为了更好地推进审计工作的开展，经综合评估，公司在 2018 年 1 月 19 日更换会计师事务所，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构，负责公司年度财务报告的审计工作。签字注册会计师姓名：胡敬东、李普崎；会计师事务所办公地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,174,585,511.99	1,319,293,696.56	64.83%
毛利率%	10.00%	12.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,633,742.14	54,067,913.95	41.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,042,029.68	52,003,667.93	44.30%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.00%	12.04%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.75%	11.55%	-
基本每股收益	0.16	0.14	14.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,709,869,692.38	1,258,413,954.54	35.87%
负债总计	833,386,632.94	696,244,865.86	19.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	876,483,059.44	562,169,088.68	55.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.22	33.61%
资产负债率%(母公司)	47.27%	47.23%	-
资产负债率%(合并)	48.74%	55.33%	-
流动比率	137.64%	108.03%	-
利息保障倍数	4.16	5.56	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-183,465,918.58	69,867,966.61	-362.59%
应收账款周转率	2,909.39%	1498.49%	-
存货周转率	351.70%	383.14%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.87%	59.36%	-
营业收入增长率%	64.83%	59.31%	-
净利润增长率%	41.74%	-40.58%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	538,740,000	392,150,000	37.38%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	3,788,547.98
其他营业外收入和支出	-1,796,642.51
非经常性损益合计	1,991,905.47
所得税影响数	400,193.01
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,591,712.46

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

一、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)在利润表中分别列示“持续经营净利润”	董事会	列示持续经营净利润本年

和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。		金额 76,633,742.14 元； 列示终止经营净利润本年 金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	其他收益：2,823,209.00 元

二、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
为进一步完善应收款项风险管控制度和措施，有效控制应收款项坏账风险和实际坏账损失的发生，客观公允地反映公司财务状况和经营成果，加强应收款项的回收和考核，结合行业情况和公司经营实际，公司决定对应收款项和其他应收款坏账准备计提比例进行变更	董事会	2017年1月1日	本年：应收账款坏账准备增加 5,381.91 元，其他应收款坏账准备增加 693,000.00 元，资产减值损失增加 698,381.91 元，递延所得税资产增加 104,757.29 元，所得税费用减少 104,757.29 元。

三、会计差错更正等追溯调整或重述

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	125,871,553.63	125,172,551.06	-	-
预付账款	185,118,719.18	143,128,187.20	-	-

其他应收款	9,059,256.19	8,712,756.19	-	-
其他流动资产	18,661,250.48	40,937,811.07	-	-
流动资产合计	709,684,278.92	688,924,804.96	-	-
固定资产	458,910,799.88	460,013,705.99	-	-
在建工程	37,988,546.23	36,780,328.43	-	-
商誉	13,553,613.01	14,396,504.21	-	-
长期待摊费用	5,600,808.57	1,342,980.80	-	-
递延所得税资产	3,270,404.80	4,062,332.73	-	-
其他非流动资产	-	35,610,347.45	-	-
非流动资产合计	536,607,122.46	569,489,149.58	-	-
资产总计	1,246,291,401.38	1,258,413,954.54	-	-
应付账款	136,710,314.51	144,457,418.88	-	-
预收账款	225,027,544.14	229,953,345.64	-	-
应交税费	9,562,780.85	9,083,013.88	-	-
其他流动负债	-	3,203,470.19	-	-
流动负债合计	622,348,256.77	637,744,865.86	-	-
负债合计	680,848,256.77	696,244,865.86	-	-
资本公积	14,037,473.51	79,737,695.75	1,558,228.23	67,258,450.47
专项储备	5,928,154.55	6,905,098.33	-	-
盈余公积	6,515,564.05	6,371,140.35	-	-
未分配利润	76,811,952.50	7,005,154.25	22,683,351.80	-43,016,870.44
归属于母公司所有者权益合计	565,443,144.61	562,169,088.68	-	-
所有者权益合计	565,443,144.61	562,169,088.68	-	-
负债和所有者权益总计	1,246,291,401.38	1,258,413,954.54	-	-
营业总成本	1,248,506,704.79	1,250,435,430.69	-	-
营业成本	1,160,056,067.74	1,161,138,323.20	-	-
管理费用	58,495,175.32	61,711,079.76	-	-
资产减值损失	359,023.24	1,404,525.81	-	-
营业利润	70,422,980.21	68,494,254.31	-	-
营业外收入	3,200,834.95	3,220,834.95	-	-
营业外支出	593,278.09	792,310.22	-	-
利润总额	73,030,537.07	70,922,779.04	-	-
所得税费用	14,711,623.42	13,439,928.52	-	-
净利润	58,318,913.65	56,629,116.38	-	-
归属于母公司股东的净利润	58,318,913.65	56,629,116.38	-	-
综合收益总额	58,318,913.65	56,629,116.38	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,318,913.65	56,629,116.38	-	-

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

（一）采购模式

公司有一套完善的采购制度。在原材料采购方面，公司实行供应商准入制度。会定期监测现有供应商产品质量；针对新原料供应商，需要先进行评价，评价原料是否符合公司生产指标，如原料符合公司要求，才可以向公司供应原材料。如果存在两家供应商同时满足条件，会优先选择有价金属不计价的供应商，从而降低公司采购成本，保证公司盈利空间。总体看，由于周边矿山资源较多，公司在原材料采购中处于比较优势的地位。对于辅料、大宗设备之类的采购，公司按照比质比价的原则组织采购，原则上公司会选取三家以上商品进行比选，对于大中型设备，还有专门的采购决策委员会进行把关，保证公司设备采购的质量和成本。

（二）生产模式

公司为提升有价金属综合回收水平，公司从源头开始按照生产配套功能，对所有车间的功能进行了区分，并建立了一套严格的考核体系。从原材料锌精矿开始，通过焙烧、浸出、净化、电解、剥锌及熔铸最后产生锌锭。同时，公司还对电锌废渣进行无害化处理和综合回收从中提取有价金属锗、银、铟、铁等。公司加快自动化工厂建设，成功安装使用自动剥锌机、机器人抓手等机械设备减少人工作业强度。

公司目前主要有两条10万吨/年和一条5万吨/年的电锌废渣综合回收利用生产线，电锌废渣综合回收利用能力25万吨/年。随着汉源锦泰锌锗的技术升级改造完成并正式投产、公司产能释放及公司资金状况的改善，公司生产规模有望进一步扩大，同时公司将继续进行生产线技术升级，提高锗、银等有价贵金属综合回收水平。公司注重环保投入，各生产线具备完整的环评批复手续。

（三）销售模式

公司有独立的销售部门开拓业务。由于锌锗行业相对比较专业，公司在行业有多年的经营历史，有稳定的客户群，销售情况很稳定，公司锌锭主要在华东地区销售。

锌金属方面，公司每年和主要客户签一次框架性的协议，价格参照上海有色网，扣除相应运费（由于上海有色网价格是在上海地区交货的价格，如果交货地点不同，需要增加或扣除运费）确定，框架协议中会约定客户每月需要的产品数量。除此之外，客户每月电话确认准确数，与框架协议相比如有变动，

会以书面补充协议的形式最终确定销售数量，公司销售采取先款后货或者现款现货两种模式结算。

锗金属方面，由于锗是小金属，市场相对狭窄，公司客户相对比较固定，一般不会签长单，采取单次沟通模式，交货都是先款后货，约定好价格、数量，根据单价和数量确定价值，付款后供货，均由客户到厂自提。

（四）研发模式

公司研发有自己的特点，研发队伍主要分为两部分，第一部分立足于实验室（实验室阶段），依托公司质检中心相关的技术人员进行研发；第二部分将实验室研发成果直接用到生产上去，公司有规模较小的生产线，既能进行正常生产也能用于工业化试验，可以将实验室的想法直接到生产车间进行验证。公司在研发方面勇于实践，虽然付出了一定成本，但是在电锌废渣中综合回收有价金属（主要是银和锗）方面取得了比较丰硕的成果，近几年，在公司研发团队的努力下，公司目前取得了3项发明专利、19项实用新型专利。

研发团队构成上，目前公司拥有研发技术人员179人。其中技术研发中心、质检中心、化验室、实验室等有72名专职技术人员，各车间的骨干、技术人员都会兼职一起开展研发。目前研发团队中高级工程师1个，工程师有12个、助理工程师14个，其他为技术人员。除此之外，公司还外聘了两名行业内知名博士，积极借助外部力量开展研发工作，进一步加强研发。公司和湖南有色金属研究院、昆明冶金设计研究院拥有深度合作，后续与两院合作开展研发，以提升研发实力和技术水平。

核心竞争力分析：

- （1）公司生产区域水电资源丰富，电力成本较低，每度电成本比其他地区低 0.3 元-0.4 元；
- （2）公司生产区域周边矿山锗、银等贵金属含量较高，根据汉源区域锌精粉中锗含量及矿山储量推算，汉源区域锗资源比较可观；
- （3）公司生产区域石棉县、汉源县周边铅锌矿资源丰富，物流半径小，运输成本低；
- （4）公司生产的“四环”牌锌锭被评为四川省名牌产品，公司于2016年获得高新技术企业称号，被评为四川省企业技术中心，生产出的产品在市场具备很强的竞争力；
- （5）公司经过20年的经验积累，对于锌冶炼及综合回收有较深入的理解，目前拥有多项自主研发专利，同时优化了生产线设计，使生产线更切合实际，降低了建设投入，投入产出比较高。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否

主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

（一）报告期内经营情况介绍

2017年，公司实现营业收入2,174,585,511.99元，同比增长64.83%；归属于挂牌公司股东的净利润76,633,742.14元，同比增长41.74%；扣除非经常性损益后的净利润为75,042,029.68元，同比增长44.30%。

（二）报告期内经营情况变动分析

公司在报告期内受锌金属价格上涨、行业回暖、公司生产规模扩大、生产技术革新改造等有利因素影响，营业收入、净利润均同比大幅提升。

（三）报告期内经营计划实施情况

公司2017年生产、销售、综合回收各项工作总体运营良好。公司重点提升环保升级改造、技术升级，内部管理制度完善等工作，公司于2017年8月由公司全资子公司四川省乾盛冶化有限责任公司吸收合并全资子公司汉源锦泰锌锗科技有限公司，从而进一步提高公司运营效率、加强公司治理、优化公司资源配置。公司于2017年7月对外投资设立全资子公司四环国际贸易有限公司，主要是基于公司发展战略及规划，为优化公司战略布局，增强公司盈利能力，拓展销售渠道起到积极作用，对公司未来的长远发展具有积极意义。公司于2017年11月发行股票7,659万股，募集资金22,977万元，主要用于补充公司生产运营流动资金，为公司快速发展增添新鲜血液。

（二）行业情况

2008年金融危机以来，全球锌市场一直处于供应过剩状态。但由于2015年国外部分大型矿山宣布停产减产等因素，并且短期内难以有明显改善，锌价从2016年初持续增长，由于市场对供需缺口的担忧仍然存在，预期2018年全年锌价有望继续维持增长态势。在国内的消费结构中，镀锌领域的消费占比约56%，2017年镀锌领域对锌金属的需求量保持低速稳定增长。公司生产的“四环”牌锌锭被评为四

川省名牌产品，在市场上具备很强的竞争力。在未来锌金属需求量稳定增长的形势下公司可赚取稳定的加工费。

全球锗的资源比较贫乏，全球已探明的锗保有储量仅为 8,600 金属吨。锗资源在全球分布非常集中，主要分布在中国、美国和俄罗斯，其中锗资源分布最多的国家是美国，保有储量 3,870 吨，占全球含量的 45.00%，其次是中国占全球 41.00%，随着政府深入推行“宽带中国”战略，提倡“互联网+”行动计划，以及实施“中国制造”2025，国家允许民资进入宽带市场，随着运营商继续投资 4G 光纤到户综合宽带网络建设，光电推进有线电视网络光纤改造，以及未来几年重点发展 5G 光纤的铺设，使得光纤需求不断增加，以光纤为代表的新兴消费领域对锗需求则越发旺盛；同时由于锗在军事上的需求是一种刚性需求，国际政治军事形势的紧张，也会刺激锗的需求；从行业本身角度看，锗行业生产高度集中，产量可控性强，销售竞争有序，同业自律对稳定市场极为有效；此外，锗直接关系军事安全，资源敏感度高，国家层面尤为重视，2013 年国家开始实施收储计划。前述因素对未来锗价都形成支撑。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,838,777.21	0.93%	10,095,622.48	0.80%	56.89%
应收账款	24,314,722.05	1.42%	125,172,551.06	9.95%	-80.58%
存货	750,183,376.10	43.87%	360,877,876.96	28.68%	107.88%
长期股权投资	7,703,080.79	0.45%	6,473,445.62	0.51%	19.00%
固定资产	509,840,948.35	29.82%	460,013,705.99	36.56%	10.83%
在建工程	137,776,051.41	8.06%	36,780,328.43	2.92%	274.59%
短期借款	215,000,000.00	12.57%	79,000,000.00	6.28%	172.15%
长期借款	70,000,000.00	4.09%	58,500,000.00	4.65%	19.66%
-	-	-	-	-	-
资产总计	1,709,869,692.38	-	1,258,413,954.54	-	35.87%

资产负债项目重大变动原因

- 1、存货金额重大变动主要原因：存货增加是新购进全资子公司汉源锦泰锌锗科技有限公司，产能增加 7 万吨，存货年末比年初大幅增加；为含锌二次资源利用 5 万吨项目准备原料。
- 2、短期借款金额重大变动主要原因：公司产能扩大，需要增加流动资金投入，通过短期借款融资以满足生产需要。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	2,174,585,511.99	-	1,319,293,696.56	-	64.83%
营业成本	1,953,797,649.59	89.85%	1,161,138,323.20	88.01%	68.27%
毛利率	10.00%	-	12.00%	-	-
管理费用	79,649,865.01	3.66%	61,711,079.76	4.68%	29.07%
销售费用	14,930,341.51	0.69%	13,020,096.27	0.99%	14.67%
财务费用	29,737,747.47	1.37%	14,816,263.29	1.12%	100.71%
营业利润	94,810,416.57	4.36%	65,079,317.74	4.93%	45.68%
营业外收入	1,328,884.86	0.06%	3,220,834.95	0.24%	-58.74%
营业外支出	2,160,188.39	0.10%	792,310.22	0.06%	172.64%
净利润	76,633,742.14	3.52%	54,067,913.95	4.10%	41.74%

项目重大变动原因：

营业成本重大变动原因：全资子公司汉源锦泰锌锗技改完成产能增大产量增加及原辅材料价格上涨。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,986,208,569.70	960,453,124.19	106.80%
其他业务收入	188,376,942.29	358,840,572.37	-47.50%
主营业务成本	1,789,163,836.12	816,266,534.70	119.19%
其他业务成本	164,633,813.47	344,871,788.50	-52.26%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
锌锭	1,888,312,052.05	86.84%	1,107,260,977.56	83.93%
硫酸	35,620,523.97	16.40%	21,023,342.07	1.59%
铅精矿	6,481,194.64	0.30%	27,249,519.03	2.07%
锗精矿	4,297,272.69	0.20%	3,841,820.51	0.29%
银精矿	40,155,696.95	1.85%	24,019,111.15	1.82%
副产品	11,341,829.40	0.52%	5,319,902.14	0.40%
其他收入	188,376,942.29	8.66%	130,579,024.10	9.90%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入重大变动原因：主产品锌锭销量增加，销售单价大幅上涨。
- 2、其他业务收入重大变动原因：原材料对外贸易销售减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	670,116,780.93	30.82%	否
2	第二名	311,961,924.52	14.35%	否
3	第三名	269,746,781.31	12.40%	否
4	第四名	211,953,527.25	9.75%	否
5	第五名	90,132,606.98	4.14%	否
合计		1,553,911,620.99	71.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	158,455,619.80	7.40%	否
2	第二名	156,124,378.80	7.28%	否
3	第三名	102,107,139.35	4.76%	否
4	第四名	96,970,125.69	4.52%	否
5	汉源锦泰矿业有限公司	83,816,060.59	3.91%	是
合计		597,473,324.23	27.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-183,465,918.58	69,867,966.61	-362.59%
投资活动产生的现金流量净额	-215,288,208.10	-187,992,797.55	14.52%
筹资活动产生的现金流量净额	402,330,523.91	116,222,010.78	246.17%

现金流量分析：

本年度新并入一家全资子公司汉源锦泰锌锗科技有限公司，新增产能6万吨，增加铺底流动资金7,102万元；新增全资贸易子公司四环国际贸易有限公司，增加铺底流动资金2,276万元；公司新投资含锌二次资源利用湿法单系列50kt/a电解锌项目，计划在2018年4月建成投产，购入项目关键原料含锌物料16万吨价值8,082万元；另外，为新项目增加原料高浸渣5万吨价值3,320万元，增加氧化锌粉库存7,518万元；共计减少经营现金流量24,978万元，剔除以上影响后，实际经营现金流量为7,541万元，与净利润相差不大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内主要控股子公司、参股公司基本情况：

单位：万元

子公司名称	汉源四环锌锆科技有限公司		
主营业务	锌锆系列产品冶炼、深加工、销售		
注册资本	27,755.72	公司持股比例	100%
总资产	70,256.22	净资产	28,989.16
营业收入	86,689.96	净利润	3,235.16

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	93,096,906.29	44,744,548.97
研发支出占营业收入的比例	3.07%	3.01%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科以下	151	178
研发人员总计	151	179
研发人员占员工总量的比例	12.58%	15.25%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	19	11
公司拥有的发明专利数量	3	3

研发项目情况：

2017年的项目中，项目主要以扩大企业原料来源，处理二次含锌物料以及提高企业环保社会责任为目的，以满足自生的发展需求。以上项目均基本完成并取得较好的结果。在项目中，企业立足自身，通过项目研发集合企业自身实际情况，在满足需求的同时，进一步提高了企业的社会责任。2018年，企业的原料会达到多样化，环保能力也进一步提升，使企业的竞争力进一步加强。

(六) 非标准审计意见说明

√不适用

2、关键审计事项说明

一、收入确认

1、事项描述

财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计(二十)”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释(三十六)”所示，2017年度，四环锌锗营业收入为217,458.55万元，较2016年增长64.83%，为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 我们了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制；
- (2) 与管理层沟通，了解收入确认流程并评价收入确认会计政策的适当性；
- (3) 对收入以及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；
- (4) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同、实物流转凭证（发货单、出库单、过磅单、装运单、运费单据等）及客户签章的结算单等资料；
- (5) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；
- (6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易选取进行截止测试，将会计记录与实物流转凭证（发货单、出库单、过磅单、装运单、运费单据等）及客户签章的结算单核对，确定不存在跨期确认收入情形。

二、存货减值

1、事项描述

财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计(十一)”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释(六)”所示，存货账面余额人民币75,018.34万元，存货跌价准备人民币0.00元。四环锌锗管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。四环锌锗的存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

2、审计应对

针对存货的可变现净值问题，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；
- (2) 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- (3) 对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；
- (4) 选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对四环锌锗估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

(1) 会计政策变更的内容和原因：在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：列示持续经营净利润本年金额 76,633,742.14 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。

(2) 会计政策变更的内容和原因：与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。

受影响的报表项目名称和金额：其他收益：2,823,209.00 元。

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因：为进一步完善应收款项风险管控制度和措施，有效控制应收款坏账风险和实际坏账损失的发生，客观公允地反映公司财务状况和经营成果，加强应收款项的回收和考核，结合行业情况和公司经营实际，公司决定对应收款项和其他应收款坏账准备计提比例进行变更。

开始适用时点：2017 年 1 月 1 日

受影响的报表项目名称和金额：本年：应收账款坏账准备增加 5,381.91 元，其他应收款坏账准备增加 693,000.00 元，资产减值损失增加 698,381.91 元，递延所得税资产增加 104,757.29 元，所得税费用减少 104,757.29 元。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用

合并报表范围增加：2017 年 7 月成立全资子公司四环国际贸易有限公司。

合并报表范围减少：2017 年 10 月，汉源锦泰锌锆科技有限公司被汉源四环锌锆科技有限公司吸收合并后注销。

（九）企业社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，依法经营、诚信纳税，并积极投身于慈善事业中，公司为周边村民提供新增就业岗位 100 多个，捐资助学 42 人，对厂区周边 600 户左右村民进行粮油等生活物资慰问，并积极参与到精准扶贫、定点帮扶中。六一期间还对公司厂区附近学校进行了慰问。公司将再接再厉，继续关心支持教育事业，扶贫帮困、支持公益事业。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

2017 年，国内精炼锌市场一直处于短缺状态，锌价延续了 2016 年以来的强势，2017 年锌锭年平均价格较 2016 年涨幅近 50%。在聚集了缺原料、短产量、低库存、高需求等的利好条件之下，锌价再创新高也就顺理成章了。根据安泰科预测，锌金属的需求量将保持低速稳定增长。综合国内外矿山的减产状态和下游行业需求，加之目前环保要求的不断提高，预期全球供需缺口将逐渐扩大。由于 16 年全球部分矿山停产或减产，新建矿山建成时间较长，对锌供应短缺的担忧导致 17 年以来锌价持续走高，由于市场对供需缺口的担忧仍然存在，预期 2018-2020 年锌价有望继续维持增长态势。

锆作为一种典型的稀有分散金属，很难独立成矿，只能作为很多金属矿床的伴生成分，其中铅锌矿

床中伴生最多，占比大约为 70%。锗资源储量比较贫乏，根据美国地质调查局（USGS）的统计数据显示已探明保有储量 3870 吨。考虑到国家近年来的收储计划，目前供给端和需求端基本趋于平衡，下游红外光学、光伏及光纤用锗的持续增长的需求将引领锗价逐步回暖。锗金属市场规模大、用途广泛，细分产品领域主要有PET催化剂、BGD晶体-核辐射探测材料、光纤（四氯化锗）、红外光学、医学电子技术、太阳能（锗单晶衬底）等。

锗在红外热像仪、红外雷达及其他红外探测系统中，大量被应用为窗口、透镜、棱镜、滤光片和整流罩等的主要材料。在高端红外光学系统中，有一半的光学镜片是由锗单晶制作的。在中低端产品中，这一比例更高，可达 60%以上。目前我军部队人数 200 万，单兵红外热像设备价格保守估计 10 万元/套，以 10%的渗透率估算，市场空间就有 200 亿之巨。除单兵用装备外，在战车载具、飞机、舰船中应用的红外装备系统更为复杂，价格也相对更高，有广阔的市场空间。

（二）公司发展战略

四环锌锗是一家集技术、资源、团队优势为一体的发展中企业。公司主营业务为：锌锗系列产品冶炼、研发、多种金属综合回收。公司致力成为“引领锌锗行业革新的推动力”，以环保节能为基，以技术革新为源，以智能化运用为力，将在未来发展成为全球锌锗行业中的引领者。

未来，公司将继续扩大精锌冶炼业务规模，合理利用当地的水电、运输距离、原料来源充裕等优势，计划在未来三年内发展成为年产量 30-40 万吨精炼锌规模的行业龙头企业。同时，公司专注于有价金属的综合回收利用，提取原料中的稀贵金属，尽善利用资源，提高有价金属综合回收效率，创造更高的生产价值。公司未来将继续在“锗”金属提取与精深加工上进行研发投入，丰富锗系列产品种类，引进新技术寻求新合作，计划在未来三年内实现年产量 20-30 吨锗金属的行业标杆企业。

（三）经营计划或目标

1、2018 年公司以确保生产为核心，科学有效的组织各个生产基地的正常生产安排，确保达到高效的产能利用率，以保证公司 2018 年盈利性的稳定增长。

2、2018 年公司将加大对有价金属综合回收领域的投入和研发，提高综合回收能力，延伸有价金属（锗、银）等产品精深加工。

3、2018 年公司计划加大环保升级投入，确保公司各方面指标符合国家各项环保指标要求。

4、2018 年公司将不断引进优秀技术和人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司人才储备，强化人力资源工作，不断增强企业的核心竞争优势。

公司提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且

应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

市场竞争日益加剧促使企业需要不断提升管理与创新能力，在传统行业低增长的氛围中，需要进一步强化管理和推动产品升级提高市场占有率来满足市场要求，故行业的平均利润水平可能会因为激烈的市场竞争而下降，导致公司的经营业绩会受到一定影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）市场风险

本公司主要产品为锌、锗。公司产品的价格与国际市场接轨，全球锌产品的供需平衡状况、主要生产国家的生产情况和重大经济、政治事件以及市场投机等因素均会导致锌产品的价格波动，从而对本公司经营业绩产生直接影响。

应对措施：公司建立健全了一套完整的套期保值制度，根据公司的订单量在期货市场上做对应产品的套保以抵御产品价格下跌的风险。同时，公司积极主动与金属贸易商签订年度框架协议，保证公司产品销售渠道的稳定性。

（二）内部控制风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、营运管理、财务管理等方面提出更高要求。由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度并执行，按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。公司定期对管理人员进行内部培训，完善现有规章制度体系，狠抓落实。如今公司在规范运作方面已日趋规范。

（三）实际控制人不当控制风险

2015年公司控股股东由张英变更为盛屯集团，实际控制人由刘强、张英夫妇变更为姚雄杰。有关变更系公司原股东与盛屯集团根据双方自身情况，为共同经营公司主营业务、追求更好发展所作出的安排。公司实际控制人变更以后，公司主营业务没有发生变化。尽管双方本着诚信的态度进行合作，但合作双方需要进行一段时间进行磨合，在企业文化、人员、运营模式等方面相互适应。不排除未来双方在企业经营、公司文化等层面出现分歧的可能，在此期间可能出现业绩的波动、人员变化等情况，对公司经营

造成影响。

应对措施：公司实际控制人变更以后，公司主营业务没有发生变化。管理方面，公司保持了以刘强为首的经营管理团队，并充实了财务管理人员，管理团队保持稳定，经营具有持续性，充实财务人员后，公司财务管理水平有所提升；财务方面，资金实力大大增强，与实际控制人变更前相比，公司未来业务发展规划规模更大，技术含量更高；公司治理方面，公司完善了董事会、监事会设置，完善了公司章程等规章制度，公司治理结构及管控水平有所提升。从迄今为止的情况看，实际控制人的变更为公司的持续经营能力带来积极的影响。

（四）安全生产风险

公司生产过程中有高温、高空作业等工作环境，生产过程会产生硫酸，硫酸具有强烈的腐蚀性，有关因素可能对员工的人身造成危害、对设备造成损坏或对环境造成污染，对公司生产经营造成影响。

应对措施：公司高度重视安全生产工作，建立了完善的安全生产管理制度并认真督促执行。公司增派安全管理员每日巡查经营场所，对可能发生安全隐患处所及时整改。公司投入资金进行厂房技术改造工程，按照相关标准提高工作安全环境，很大程度上避免了安全事故的发生。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	180,000,000.00	178,518,866.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	80,000,000.00	68,459.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000.00	20,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	900,000.00	900,000.00
总计	410,900,000.00	199,487,325.64

（二）承诺事项的履行情况

（一）公司控股股东、实际控制人姚雄杰和持股 5%以上股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争。

（二）公司全体股东深圳盛屯集团有限公司、刘强、王安术、代长琴承诺：自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；公司控股

股东深圳盛屯集团有限公司承诺：其持有的股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一。同时，公司董事、监事、高级管理人员承诺：除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

有关承诺均正常履行。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	456,978,007.72	26.64%	为取得银行贷款提供资产抵押
无形资产	抵押	4,199,999.40	0.24%	为取得银行贷款提供资产抵押
在建工程	抵押	31,249,047.62	1.82%	为取得银行贷款提供资产抵押
货币资金	冻结	2,166,757.50	0.13%	银行承兑汇票保证金、期货保证金
存货	质押	52,613,200.00	3.07%	为取得融资租赁借款、银行借款
总计	-	547,207,012.24	31.90%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	356,774,227	356,774,227	66.22%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	203,333,332	203,333,332	37.74%
	董事、监事、高管	0	0.00%	19,400,035	19,400,035	3.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	392,150,000	100.00%	-210,184,227	181,965,773	33.78%
	其中：控股股东、实际控制人	200,000,000	51.00%	-133,333,332	66,666,668	12.37%
	董事、监事、高管	153,732,140	39.20%	-38,433,035	115,299,105	21.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		392,150,000	-	146,590,000	538,740,000	-
普通股股东人数		19				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳盛屯集团有限公司	200,000,000	70,000,000	270,000,000	50.12%	66,666,668	203,333,332
2	刘强	115,314,280	-9,429,000	105,885,280	19.65%	86,485,710	19,399,570
3	王安术	38,417,860	-9,604,000	28,813,860	5.35%	28,813,395	465
4	代长琴	38,417,860	-10,967,000	27,450,860	5.10%	0	27,450,860
5	青岛国信招商创业投资基金合伙企业(有限合伙)	0	16,660,000	16,660,000	3.09%	0	16,660,000
6	盛屯矿业集团股份有限公司	0	15,000,000	15,000,000	2.78%	0	15,000,000
7	吴丽月	0	11,000,000	11,000,000	2.04%	0	11,000,000
8	沈臻宇	0	10,500,000	10,500,000	1.95%	0	10,500,000
9	北京安泰科信息股份有限公司	0	10,000,000	10,000,000	1.86%	0	10,000,000
10	北京为中文化传媒有限公司	0	8,000,000	8,000,000	1.48%	0	8,000,000
合计		392,150,000	111,160,000	503,310,000	93.42%	181,965,773	321,344,227

前十名股东间相互关系说明：

深圳盛屯集团有限公司为盛屯矿业集团股份有限公司的控股股东；盛屯矿业集团股份有限公司全资子公司盛屯电子商务有限公司为北京安泰科信息股份有限公司股东。

三、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为深圳盛屯集团有限公司，法定代表人姚娟英。深圳盛屯集团成立于1993年10月19日，注册地址为深圳市福田区华富路1018号中航中心32楼08单元，注册资本230,000万元，统一信用代码：91440300279405311Y。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为姚雄杰先生，通过深圳盛屯集团持有公司50.12%股份。

姚雄杰，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1993年至2004年任深圳市雄震投资有限公司董事长、法定代表人、总裁。1998年至2004年任盛屯矿业（即原“厦门雄震集团股份有限公司”）董事长、法定代表人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月31日	2017年1月5日	1.18	70,000,000	82,600,000.00	-	-	-	-	-	否
2017年11月29日	2017年12月4日	3.00	76,590,000	229,770,000.00	-	-	4	1	-	否

募集资金使用情况：

一、公司 2016 年度第一次股票发行为 7,000 万股，每股发行价格 1.18 元，募集资金总额为人民币 8,260 万元，主要用于补充流动资金，优化公司财务结构，更好的提升公司盈利能力、抗风险能力和市场竞争力。截至本报告出具日，公司已使用完毕本次募集资金。

二、公司 2017 年度第一次股票发行为 7,659 万股，每股发行价格 3.00 元，募集资金总额为人民币 22,970 万元，其中发行费用 28 万元，募集资金主要用于补充流动资金，提高公司盈利水平和抗风险能力，改善公司财务结构，从而提升公司综合竞争力及可持续发展能力。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 22,948.27 万元，利息收入扣除手续费净额 9.52 万元，尚未使用的募集资金金额为 10.25 万元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

五、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	雅安市商业银行汉源支行	30,000,000.00	-	2015-3-17至 2018-2-16	否
银行贷款	中国银行股份有限公司雅安分行	20,000,000.00	-	2017-6-26至 2018-6-15	否
银行贷款	雅安市商业银行石棉支行	75,000,000.00	-	2017-11-13至 2018-11-28	否
银行贷款	石棉县农村信用合作联社	28,500,000.00	-	2013-2-7至 2018-2-5	否
银行贷款	长城华西银行股份有限公司成都分行	120,000,000.00	-	2017-9-13至 2018-9-13	否
银行贷款	齐鲁银行青岛即墨支行	70,000,000.00	-	2017-12-1至 2019-11-22	否
合计	-	343,500,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√不适用

(二) 利润分配预案

√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用

为公司长远发展考虑、未来生产经营安排、投资规划及长期发展的需要，公司决定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
刘强	董事、董事	男	50	大专	2015.12.6-2018.12.5	0.00
王安术	董事	男	49	-	2015.12.6-2018.12.5	0.00
王天广	董事	男	44	本科	2015.12.6-2018.12.5	0.00
方兴	董事	男	26	本科	2015.12.6-2018.12.5	0.00
金鑫	董事、总经理	男	35	本科	2015.12.6-2018.12.5	60.00
林泽剑	董事会秘书	男	26	本科	2015.12.6-2018.12.5	12.00
叶庆茹	职工监事、监事会主席	女	45	中专	2015.12.6-2018.12.5	12.00
陈旭东	监事	男	50	大专	2015.12.6-2018.12.5	0.00
朱睿	监事	女	26	硕士	2015.12.6-2018.12.5	0.00
米勇	副总经理	男	49	本科	2015.12.6-2018.12.5	50.00
唐波	副总经理	男	35	大专	2015.12.6-2018.12.5	20.00
景建国	副总经理	男	49	大专	2015.12.6-2018.12.5	20.00
卫治林	副总经理	男	51	本科	2015.12.6-2018.12.5	20.00
李卫东	副总经理	男	50	本科	2015.12.6-2018.12.5	20.00
薛德寿	副总经理	男	50	本科	2015.12.6-2018.12.5	20.00
胡建	副总经理	男	50	本科	2015.12.6-2018.12.5	20.00
禹光强	财务总监	男	44	大专	2015.12.6-2018.12.5	20.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						10

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘强	董事、董事长	105,885,280	0	105,885,280	19.65%	0
王安术	董事	28,813,860	0	28,813,860	5.35%	0

合计	-	134,699,140	0	134,699,140	25.00%	0
----	---	-------------	---	-------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
金鑫	无	新任	董事、总经理	公司发展需要
王天广	无	新任	董事	公司发展需要
朱睿	无	新任	监事	公司发展需要
胡建	无	新任	副总经理	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

金鑫，男，1982年3月出生，中国籍，无永久境外居留权，内蒙古大学毕业，本科学历，中级工程师。2005年1月至2006年1月，任职于中鑫东泰纳米科技有限公司，2006年2月至2017年1月任巴彦淖尔紫金有色金属有限公司技术员，车间主任，分厂厂长，副总工程师，总工程师等职务。

王天广，男，1973年生，中国籍，无永久境外居留权，北京大学国际经济系毕业，注册会计师、律师。1996年-1997年，深圳万科财务顾问公司工作；1998年-2007年，深圳证监局工作；2007年12月至2008年12月，银河证券深圳投行部总经理，2009年1月至2012年1月，西南证券股份有限公司总裁助理兼投行总部总经理；2012年2月至2016年1月，任长城证券股份有限公司副总裁。2016年2月至今，任广东威华股份有限公司董事、董事长。

朱睿，女，1991年生，中国籍，无永久境外居留权，英国雷丁大学亨利商学院ICMA中心公司金融系硕士毕业。2014年-2015年，中国民生银行成都高新支行工作；2015年-2016年，成都市高新区金坤小额贷款有限公司工作；2016年至今，任四川睿益西谷科技公司执行董事。

胡建，男，1967年出生，中国籍，无永久境外居留权，毕业于四川师范大学。1990年至2000年就职于汉源县教育系统；2000年至2012年任四环电锌有限公司厂长、副总；2012年至2015年任汉源锦泰矿业有限公司副总。2016年至今任汉源锦泰锌锗科技有限公司总经理。

二、员工情况**(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	121	75
生产人员	1,487	1,752
供销人员	50	34

技术人员	12	126
财务人员	104	42
后勤人员	154	52
员工总计	1,928	2,081

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	23	63
专科	65	98
专科以下	1,840	1,919
员工总计	1,928	2,081

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，从人员变动上看，公司 2017 年期初为 1982 人，期末为 2081 人，2017 年度共招聘入职 593 人，通过试用期转正 593 人，离职 390 人，2017 年期间，公司旗下两家全资子公司吸收合并为一家，缩减了行政管理人员、财务人员及后勤人员；2017 年期间，公司实施了多个技改项目，扩大了生产规模，导致公司本报告期内生产员工人数大幅增加。公司人员流动处于合理水平。从公司员工教育程度来看，由于公司为生产技术型企业，所以生产技术工人占比较大，其中本科及以上学历占 4.71%，大专学历占 3.02%。公司通过校园招聘，吸纳优秀毕业生，同时通过招聘网站面向社会进行招聘，高薪引进经验丰富的专业技术人才和管理人才。公司重视员工培训和对企业文化的理解，根据不同岗位的工作要求，制定了新员工岗前培训、安全培训、岗位技能培训、质量管理体系等系列培训计划。同时，鼓励员工学习相关专业知识，不断的提升自身综合能力。公司注重对新员工的引导，使新员工能够尽快的融入企业，更好的适应工作岗位。公司内部建立了宣传企业文化的阵地——《四环锌锗简报》内刊，鼓励员工提升对企业文化的认知。公司组织员工参与网球协会、舞蹈协会等集体活动，丰富员工的工作和生活、不断增强团队凝聚力和执行力。公司根据经营发展逐步提升公司员工的福利，公司向员工支付的薪金包括基本工资、补助，公司严格依据《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等相关法律、法规，按时为员工缴纳保险。同时，为留住优秀人才，公司积极推行绩效考核评级制度，实现能者上、庸者下，多劳多得的竞争奖励机制。随着公司生产和销售规模的持续快速增长，公司员工数量也在快速增长，报告期内公司逐步提升管理水平，保证了管理的规范和透明，为员工提供公平的发展空间。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√不适用

核心人员变动情况:

公司目前尚未评定核心员工。

第九节 行业信息

√适用

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），本公司所属行业为制造业（C）中的有色金属冶炼和压延加工业（C32）。

锌（Zn）金属广泛运用在基础设施、压铸仪表、玩具、灯具、装饰品、电器元件及其箱体、汽车配件、机电配件、机械零件等方面。目前全国对锌的年需求量约为600万吨，根据安泰科预测，锌金属的需求量将保持低速稳定增长。综合国内外矿山的减产状态和下游行业需求，预期全球供需缺口将逐渐扩大。由于15年全球部分矿山停产或减产，新建矿山建成时间较长，对锌供应短缺的担忧导致16年以来锌价持续走高，由于市场对供需缺口的担忧仍然存在，预期2018年全年锌价有望继续维持增长态势。

锗（Ge）是一种典型的稀有元素，很少有独立矿床，一般以分散状态分布于其他元素组成的矿物中，比如含硫化物的铅、锌、铜、银等矿床以及某些含锗煤矿中。锗及其化合物具有许多特殊性质，主要应用于红外光学、光纤通信、太阳能电池、催化剂等行业是军工、国防、高新科技等领域的重要原材料。但锗资源又相当匮乏，是被多国列入战略储备物资的重要战略资源。锗的供给主要来自中国，全球155吨产量中有110吨产量来自中国，占比达71%。而下游需求领域主要来自光纤、红外光学、光伏以及催化剂等领域。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全和完整，公司依据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规和规范性文件的规定以及公司内控制度的要求，不断健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司新增了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的内部管理制度，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要事项、人事变动、对外投资等重要信息披露均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规定进行。董监高将进一步加强学习和审慎尽责，切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内进行了一次公司章程修改，主要就公司章程中涉及公司总股本、注册资本、股权结构等相应条

款予以修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	审议 2016 年度报告、2017 年半年度报告、2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、对外投资设立全资子公司、全资子公司吸收合并等
监事会	3	审议 2016 年度报告、2017 年半年度报告、2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告等
股东大会	3	审议 2016 年度报告、2017 年半年度报告、修改公司章程、2017 年第一次股票发行方案等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司制定了《投资者关系管理制度》、《投资者关系管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司第一届董事会第十次会议已经审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以便更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZA10422 号
审计机构名称	立信会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2018 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	胡敬东、李普崎
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-
会计师事务所审计报酬	450,000.00

审计报告正文：

四环锌锗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四环锌锗科技股份有限公司（以下简称四环锌锗）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四环锌锗 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四环锌锗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

一、 收入确认

（1）事项描述

财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计(二十)”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释(三十六)”所示，2017年度，四环锌锗营业收入为217,458.55万元，较2016年增长64.83%，为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）我们了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制；
- （2）与管理层沟通，了解收入确认流程并评价收入确认会计政策的适当性；
- （3）对收入以及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；
- （4）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同、实物流转凭证（发货单、出库单、过磅单、装运单、运费单据等）及客户签章的结算单等资料；
- （5）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；
- （6）针对资产负债表日前后记录的收入交易选取进行截止测试，将会计记录与实物流转凭证（发货单、出库单、过磅单、装运单、运费单据等）及客户签章的结算单核对，确定不存在跨期确认收入情形。

二、 存货减值

（1）事项描述

财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计(十一)”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释(六)”所示，存货账面余额人民币75,018.34万元，存货跌价准备人民币0.00元。四环锌锗管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。四环锌锗的存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（2）审计应对

针对存货的可变现净值问题，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；
- （2）对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- （3）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；
- （4）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对四环锌锗估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

四、 其他信息

四环锌锗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括四环锌锗 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

四环锌锗管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估四环锌锗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四环锌锗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四环锌锗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四环锌锗不能持续经营。

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

(6) 就四环锌锗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 胡敬东
(合伙人)

中国注册会计师： 李普崎

中国·上海

二〇一八年三月二十二日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	(一)	15,838,777.21	10,095,622.48
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	-	-	-
应收票据	(二)	900,000.00	-
应收账款	(三)	24,314,722.05	125,172,551.06
预付款项	(四)	132,585,505.32	143,128,187.20
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	(五)	8,048,472.43	8,712,756.19
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	750,183,376.10	360,877,876.96
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七)	81,478,814.44	40,937,811.07
流动资产合计	-	1,013,349,667.55	688,924,804.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	(八)	48,000.00	48,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(九)	7,703,080.79	6,473,445.62
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(十)	509,840,948.35	460,013,705.99
在建工程	(十一)	137,776,051.41	36,780,328.43
工程物资	-	1,822,195.35	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(十二)	12,267,913.89	10,761,504.35
开发支出	-	-	-
商誉	(十三)	14,396,504.21	14,396,504.21
长期待摊费用	(十四)	3,759,192.00	1,342,980.80
递延所得税资产	(十五)	2,535,304.11	4,062,332.73
其他非流动资产	(十六)	6,370,834.72	35,610,347.45
非流动资产合计	-	696,520,024.83	569,489,149.58

资产总计	-	1,709,869,692.38	1,258,413,954.54
流动负债：			
短期借款	(十七)	215,000,000.00	79,000,000.00
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	(十八)	4,500.00	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	(十九)	32,000,000.00	0.00
应付账款	(二十)	163,801,199.92	144,457,418.88
预收款项	(二十一)	154,478,183.80	229,953,345.64
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(二十二)	21,014,897.29	10,103,990.19
应交税费	(二十三)	11,043,238.60	9,083,013.88
应付利息	(二十四)	600,077.63	320,568.10
应付股利	-	-	-
其他应付款	(二十五)	27,682,694.97	161,623,058.98
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	(二十六)	104,012,926.00	0.00
其他流动负债	(二十七)	6,618,915.76	3,203,470.19
流动负债合计	-	736,256,633.97	637,744,865.86
非流动负债：			
长期借款	-	70,000,000.00	58,500,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	(二十九)	27,129,998.97	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	97,129,998.97	58,500,000.00
负债合计	-	833,386,632.94	696,244,865.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十)	538,740,000.00	462,150,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(三十一)	232,654,676.88	79,737,695.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	(三十二)	15,078,345.82	6,905,098.33
盈余公积	(三十三)	10,007,624.86	6,371,140.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(三十四)	80,002,411.88	7,005,154.25
归属于母公司所有者权益合计	-	876,483,059.44	562,169,088.68
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	876,483,059.44	562,169,088.68
负债和所有者权益总计	-	1,709,869,692.38	1,258,413,954.54

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：禹光强 会计机构负责人：王琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	15,411,462.14	9,945,844.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	500,000.00	-
应收账款	(一)	242,378,647.33	71,934,349.04
预付款项	-	111,626,709.39	138,884,843.93
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二)	50,688,458.56	52,392,705.63
存货	-	507,083,341.79	263,090,246.65
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	47,399,290.33	19,168,539.90
流动资产合计	-	975,087,909.54	555,416,529.93
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	48,000.00	48,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(三)	274,771,432.77	250,491,797.60
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	180,454,432.33	173,843,113.26

在建工程	-	103,618,869.15	23,757,088.23
工程物资	-	301,858.37	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	6,553,951.24	6,705,137.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,759,192.00	1,342,980.80
递延所得税资产	-	496,408.44	597,188.18
其他非流动资产	-	2,392,578.66	22,054,909.33
非流动资产合计	-	572,396,722.96	478,840,214.92
资产总计	-	1,547,484,632.50	1,034,256,744.85
流动负债：			
短期借款	-	195,000,000.00	79,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	4,500.00	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	32,000,000.00	0.00
应付账款	-	118,254,639.63	85,493,478.48
预收款项	-	182,832,747.47	125,697,657.99
应付职工薪酬	-	12,494,421.49	7,551,473.98
应交税费	-	1,781,554.33	6,582,189.66
应付利息	-	532,925.13	253,415.60
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	24,941,258.90	152,321,120.28
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	66,937,926.00	0.00
其他流动负债	-	6,309,931.47	3,030,377.33
流动负债合计	-	641,089,904.42	459,929,713.32
非流动负债：			
长期借款	-	70,000,000.00	28,500,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	20,479,498.97	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	90,479,498.97	28,500,000.00

负债合计	-	731,569,403.39	488,429,713.32
所有者权益：			
股本	-	538,740,000.00	462,150,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	166,954,454.64	14,037,473.51
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	10,144,525.90	5,928,154.55
盈余公积	-	10,007,624.86	6,371,140.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	90,068,623.71	57,340,263.12
所有者权益合计	-	815,915,229.11	545,827,031.53
负债和所有者权益总计	-	1,547,484,632.50	1,034,256,744.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	2,174,585,511.99	1,319,293,696.56
其中：营业收入	(三十五)	2,174,585,511.99	1,319,293,696.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	2,076,439,026.79	1,253,850,367.26
其中：营业成本	(三十五)	1,953,797,649.59	1,161,138,323.20
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	(三十六)	2,658,071.25	1,760,078.93
销售费用	(三十七)	14,930,341.51	13,020,096.27
管理费用	(三十八)	79,649,865.01	61,711,079.76
财务费用	(三十九)	29,737,747.47	14,816,263.29
资产减值损失	(四十)	-4,334,648.04	1,404,525.81
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	-4,500.00	-1,408,322.50
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	-6,154,777.63	1,044,310.94

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,229,635.17	-526,554.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	(四十三)	2,823,209.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	94,810,416.57	65,079,317.74
加：营业外收入	(四十四)	1,328,884.86	3,220,834.95
减：营业外支出	(四十五)	2,160,188.39	792,310.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	93,979,113.04	67,507,842.47
减：所得税费用	(四十六)	17,345,370.90	13,439,928.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	76,633,742.14	54,067,913.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	76,633,742.14	54,067,913.95
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	76,633,742.14	54,067,913.95
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	76,633,742.14	54,067,913.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	76,633,742.14	54,067,913.95
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.16	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.16	0.13

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：禹光强 会计机构负责人：王琴

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,029,548,939.44	1,504,355,615.08
减：营业成本	(四)	2,883,655,383.57	1,377,678,005.25
税金及附加	-	1,925,135.47	1,573,327.13
销售费用	-	12,415,025.19	12,023,622.09
管理费用	-	63,646,389.37	54,052,027.82
财务费用	-	22,200,575.42	9,589,314.94
资产减值损失	-	-671,864.93	1,308,621.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-4,500.00	-1,408,322.50
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-6,154,777.63	1,044,310.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	1,945,877.60	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	42,164,895.32	47,766,684.50
加：营业外收入	-	1,119,979.58	3,089,884.95
减：营业外支出	-	2,088,023.69	763,410.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	41,196,851.21	50,093,159.23
减：所得税费用	-	4,832,006.11	9,634,266.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	36,364,845.10	40,458,892.52
（一）持续经营净利润	-	36,364,845.10	40,458,892.52
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	36,364,845.10	40,458,892.52
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	2,666,802,870.14	1,640,200,581.12
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	6,481,822.89	17,559,590.10
经营活动现金流入小计	-	2,673,284,693.03	1,657,760,171.22

购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,662,888,667.00	1,368,435,881.02
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	-	101,999,608.69	72,287,683.19
支付的各项税费	-	19,999,191.12	30,794,060.41
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	71,863,144.80	116,374,579.99
经营活动现金流出小计	-	2,856,750,611.61	1,587,892,204.61
经营活动产生的现金流量净额	-	-183,465,918.58	69,867,966.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	52,390,912.80	15,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	52,390,912.80	15,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	169,819,137.31	42,580,492.26
投资支付的现金	-	45,002,000.00	8,600,000.00
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	-	52,857,983.59	152,312,305.29
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	267,679,120.90	203,492,797.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-215,288,208.10	-187,992,797.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	229,506,981.13	82,600,000.00
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	-	285,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	306,386,588.89	145,113,724.20
筹资活动现金流入小计	-	820,893,570.02	306,713,724.20
偿还债务支付的现金	-	79,000,000.00	80,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	29,186,269.58	12,391,713.42
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	(四十七)	310,376,776.53	97,600,000.00
筹资活动现金流出小计	-	418,563,046.11	190,491,713.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	402,330,523.91	116,222,010.78
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	-	3,576,397.23	-1,902,820.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,095,622.48	11,998,442.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,672,019.71	10,095,622.48

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：禹光强 会计机构负责人：王琴

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	2,636,415,588.75	1,855,845,301.95
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,468,731.09	17,326,205.87
经营活动现金流入小计	-	2,640,884,319.84	1,873,171,507.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,729,398,308.72	1,618,900,470.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	58,095,014.12	55,646,751.91
支付的各项税费	-	14,869,466.89	28,901,151.01
支付其他与经营活动有关的现金	-	55,250,320.33	158,146,524.21
经营活动现金流出小计	-	2,857,613,110.06	1,861,594,898.01
经营活动产生的现金流量净额	-	-216,728,790.22	11,576,609.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	52,390,912.80	15,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	52,390,912.80	15,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	87,256,224.91	29,244,905.47
投资支付的现金	-	68,052,000.00	8,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	52,857,983.59	152,312,305.29
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	208,166,208.50	190,157,210.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-155,775,295.70	-174,657,210.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	229,506,981.13	82,600,000.00
取得借款收到的现金	-	265,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	292,661,088.89	145,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	787,168,070.02	306,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	79,000,000.00	80,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	21,988,347.71	12,391,713.42

支付其他与筹资活动有关的现金	-	310,376,776.53	52,600,000.00
筹资活动现金流出小计	-	411,365,124.24	145,491,713.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	375,802,945.78	161,108,286.58
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	-	3,298,859.86	-1,972,314.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,945,844.78	11,918,159.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,244,704.64	9,945,844.78

(七) 合并股东权益变动表

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	
	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	462,150,000.00	-	-	-	14,037,473.51	-	-	5,928,154.55	6,515,564.05	0.00	76,811,952.50	0.00	565,443,144.61
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	-	-	-	65,700,222.24	-	-	976,943.78	-144,423.70	0.00	-69,806,798.25	0.00	-3,274,055.93
同一控制下企业合 并	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	462,150,000.00	-	-	-	79,737,695.75	-	-	6,905,098.33	6,371,140.35	0.00	7,005,154.25	0.00	562,169,088.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	76,590,000.00	-	-	-	152,916,981.13	-	-	8,173,247.49	3,636,484.51	0.00	72,997,257.63	0.00	314,313,970.76
(一) 综合收益总额	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	76,633,742.14	0.00	76,633,742.14
(二) 所有者投入和减 少资本	76,590,000.00	-	-	-	152,914,150.94	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	229,504,150.94
1. 股东投入的普通股	76,590,000.00	-	-	-	152,914,150.94	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	229,504,150.94
2. 其他权益工具持有者 投入资本	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	3,636,484.51	0.00	-3,636,484.51	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	3,636,484.51	0.00	-3,636,484.51	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-	-	-	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	-	-	-	0.00	-	-	8,173,247.49	0.00	0.00	0.00	0.00	8,173,247.49
1. 本期提取	0.00	-	-	-	0.00	-	-	13,279,067.24	0.00	0.00	0.00	0.00	13,279,067.24
2. 本期使用	0.00	-	-	-	0.00	-	-	5,105,819.75	0.00	0.00	0.00	0.00	5,105,819.75
(六) 其他	0.00	-	-	-	2,830.19	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,830.19
四、本期末余额	538,740,000.00	-	-	-	232,654,676.88	-	-	15,078,345.82	10,007,624.86	0.00	80,002,411.88	0.00	876,483,059.44

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	392,150,000.00	0.00	0.00	0.00	1,558,228.23	0.00	0.00	3,158,285.22	2,325,251.10	0.00	22,683,351.79	0.00	421,875,116.34
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	65,700,222.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-65,700,222.24	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	392,150,000.00	0.00	0.00	0.00	67,258,450.47	0.00	0.00	3,158,285.22	2,325,251.10	0.00	-43,016,870.45	0.00	421,875,116.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,479,245.28	0.00	0.00	3,746,813.11	4,045,889.25	0.00	50,022,024.70	0.00	140,293,972.34
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,067,913.95	0.00	54,067,913.95
(二)所有者投入和减少资本	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,479,245.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,479,245.28
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,479,245.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,479,245.28
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,045,889.25	0.00	-4,045,889.25	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,045,889.25	0.00	-4,045,889.25	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,746,813.11	0.00	0.00	0.00	0.00	3,746,813.11
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,808,294.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,808,294.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,061,480.89	0.00	0.00	0.00	0.00	2,061,480.89
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	462,150,000.00	0.00	0.00	0.00	79,737,695.75	0.00	0.00	6,905,098.33	6,371,140.35	0.00	7,005,154.25	0.00	562,169,088.68

法定代表人：刘强 主管会计工作负责人：禹光强 会计机构负责人：王琴

（八）母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	462,150,000.00	0.00	0.00	0.00	14,037,473.51	0.00	0.00	5,928,154.55	6,515,564.05	-	58,640,076.40	547,271,268.51
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-144,423.70	-	-1,299,813.28	-1,444,236.98
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
二、本年期初余额	462,150,000.00	0.00	0.00	0.00	14,037,473.51	0.00	0.00	5,928,154.55	6,371,140.35	-	57,340,263.12	545,827,031.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	76,590,000.00	0.00	0.00	0.00	152,916,981.13	0.00	0.00	4,216,371.35	3,636,484.51	-	32,728,360.59	270,088,197.58
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	36,364,845.10	36,364,845.10
(二) 所有者投入和减少资本	76,590,000.00	0.00	0.00	0.00	152,914,150.94	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	229,504,150.94
1. 股东投入的普通股	76,590,000.00	0.00	0.00	0.00	152,914,150.94	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	229,504,150.94
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,636,484.51	-	-3,636,484.51	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,636,484.51	-	-3,636,484.51	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00

股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,216,371.35	0.00	-	0.00	4,216,371.35
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,093,342.74	0.00	-	0.00	7,093,342.74
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,876,971.39	0.00	-	0.00	2,876,971.39
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	2,830.19	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	2,830.19
四、本期末余额	538,740,000.00	0.00	0.00	0.00	166,954,454.64	0.00	0.00	10,144,525.90	10,007,624.86	-	90,068,623.71	815,915,229.11

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	392,150,000.00	0.00	0.00	0.00	1,558,228.23	0.00	0.00	3,158,285.22	2,325,251.10	-	20,927,259.85	420,119,024.40
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
二、本年期初余额	392,150,000.00	0.00	0.00	0.00	1,558,228.23	0.00	0.00	3,158,285.22	2,325,251.10	-	20,927,259.85	420,119,024.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,479,245.28	0.00	0.00	2,769,869.33	4,045,889.25	-	36,413,003.27	125,708,007.13

(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	40,458,892.52	40,458,892.52
(二) 所有者投入和减少资本	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,479,245.28	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	82,479,245.28
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,479,245.28	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	82,479,245.28
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,045,889.25	-	-4,045,889.25	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,045,889.25	-	-4,045,889.25	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,769,869.33	0.00	-	0.00	2,769,869.33
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,549,699.32	0.00	-	0.00	4,549,699.32
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,779,829.99	0.00	-	0.00	1,779,829.99

								9.99				
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
四、本年期末余额	462,150,000.00	0.00	0.00	0.00	14,037,473.51	0.00	0.00	5,928,154.55	6,371,140.35	-	57,340,263.12	545,827,031.53

财务报表附注

四环锌锆科技股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四环锌锆科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2015年12月由深圳盛屯集团有限公司、王安术、代长琴和刘强共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91511800771680577R。2016年8月在全国股转系统公开转让。所属行业为有色金属冶炼和延压加工类。

截至2017年12月31日止，本公司累计发行股本总数53874万股，注册资本为53874万元，注册地：四川省雅安市石棉县回隆乡竹马工业园区，总部地址：四川省雅安市石棉县回隆乡竹马工业园区。

本公司主要经营活动为：锌锆技术的研发、推广、应用；锌锆系列产品冶炼、深加工、销售；新能源材料、电子材料研发、生产、销售；有色金属、稀贵金属冶炼、销售；锌锆原料伴生金属及废渣综合回收、加工、销售；锌焙砂加工、销售；硫酸生产、销售；建筑材料、化工产品(危险化学品除外)销售；道路运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为深圳盛屯集团有限公司，本公司的实际控制人为姚雄杰。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年3月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

汉源四环锌锆科技有限公司

四环国际贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自本报告期末起至少12个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上的

应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合的认定依据	
组合 1	合并关联方应收款项
组合 2	除组合 1 外的应收款项

资产负债表日组合 1、由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备，组合 2 按照账龄分析法计提坏账准备。

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项期末金额为 100 万元以下或占应收款项期末余额 5% 以下的应收款项，如有迹象

表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资成本的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45.5-50 年	土地使用权摊销年限
财务软件	10 年	软件预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在预计受益期间按直线法及其他系统、合理的摊销方法摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 销售商品收入

(1) 一般原则

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

(2) 具体原则

本公司已按合同或订单约定发出货物，取得客户签收单确认文件，已经收取货款或获得索取货款依据时，确认收入。

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据使用情况来确定与资产还是与收益相关。

2、 确认时点

实际收到时或者获得相关收取权利时确认政府补助。

3、 会计处理

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

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

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十四) 安全生产费核算办法

1、 计提标准

根据财政部、国家安全生产监督管理总局“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16号）规定的计提标准，以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式计提。

2、 核算方法

根据财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的有关规定，提取的安全生产费，计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润本年金额 76,633,742.14 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	其他收益：2,823,209.00 元

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
为进一步完善应收款项风险管控制度和措施,有效控制应收款坏账风险和实际坏账损失的发生,客观公允地反映公司财务状况和经营成果,加强应收款项的回收和考核,	董事会	2017 年 1 月 1 日	本年: 应收账款坏账准备增加 5,381.91 元, 其他应收款坏账准备增加 693,000.00 元, 资产减值损失增加 698,381.91 元, 递延所得税资产增加 104,757.29 元, 所得税费用减少 104,757.29 元。

结合行业情况和公司经营实际,公司决定对应收款项和其他应收款坏账准备计提比例进行变更			
---	--	--	--

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、11%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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
四环锌锗科技股份有限公司	15%

汉源四环锌锆科技有限公司	25%
四环国际贸易有限公司	25%
汉源锦泰锌锆科技有限公司（注）	25%

注：汉源四环锌锆科技有限公司本期吸收合并汉源锦泰锌锆科技有限公司，汉源锦泰锌锆科技有限公司本期已注销。

（二） 税收优惠

本公司 2016 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业，享受所得税的税收优惠政策，2017 年度，按照 15% 的税率缴纳企业所得税，证书编号：GR201651000249。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	82,246.88	134,770.65
银行存款	12,043,453.25	9,413,361.95
其他货币资金	3,713,077.08	547,489.88
合计	15,838,777.21	10,095,622.48
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	
期货保证金	166,757.50	
合计	2,166,757.50	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	900,000.00	
商业承兑汇票		
合计	900,000.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,386,490.50	
商业承兑汇票		
合计	6,386,490.50	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2	27,010,761.22	100.00	2,696,039.17	9.98	24,314,722.05	132,635,107.71	100.00	7,462,556.65	5.63	125,172,551.06
组合小计	27,010,761.22	100.00	2,696,039.17	9.98	24,314,722.05	132,635,107.71	100.00	7,462,556.65	5.63	125,172,551.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	27,010,761.22	100.00	2,696,039.17		24,314,722.05	132,635,107.71	100.00	7,462,556.65		125,172,551.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,366,829.44	268,341.49	5.00
1至2年	19,010,886.78	1,901,088.68	10.00
2至3年	2,633,045.00	526,609.00	20.00
合计	27,010,761.22	2,696,039.17	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,766,517.48元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
成都中集物流有限公司	19,000,490.58	70.34	1,900,049.06
中铭科技有限公司	2,633,045.00	9.75	526,609.00
南华茂森再生科技有限公司	1,072,801.01	3.97	53,640.05
四川省航天化肥有限责任公司	1,000,765.11	3.71	50,038.26
四川省汉源化工总厂	628,617.50	2.33	31,430.88
合计	24,335,719.20	90.10	2,561,767.24

5、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	129,100,711.19	97.37	141,618,075.71	98.94
1 至 2 年	2,995,999.57	2.26	1,465,619.38	1.02
2 至 3 年	444,302.53	0.34	43,616.11	0.03
3 年以上	44,492.03	0.03	876.00	0.01
合计	132,585,505.32	100.00	143,128,187.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
汉源锦泰矿业有限公司	20,700,276.15	15.61

青海藏沃贸易有限公司	12,899,303.02	9.73
汉源县宏源矿业有限公司	10,000,000.00	7.54
四川省乾盛矿业有限公司	9,383,431.16	7.08
九龙县银海矿业有限公司	7,728,874.50	5.83
合计	60,711,884.83	45.79

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1						1,821,414.61	20.06			1,821,414.61
组合 2	8,847,336.49	100.00	798,864.06	9.03	8,048,472.43	7,258,336.20	79.94	366,994.62	5.06	6,891,341.58
组合小计	8,847,336.49	100.00	798,864.06	9.03	8,048,472.43	9,079,750.81	100.00	366,994.62	4.04	8,712,756.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,847,336.49	100.00	798,864.06		8,048,472.43	9,079,750.81	100.00	366,994.62		8,712,756.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,777,391.69	88,869.58	5.00
1至2年	7,039,944.80	703,994.48	10.00
2至3年	30,000.00	6,000.00	20.00
合计	8,847,336.49	798,864.06	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 431,869.44 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	751,800.00	
代缴个人社保	134,874.76	201,773.59
代缴住房公积金	172,600.00	
关联方借款	6,930,000.00	6,930,000.00
押金	10,320.00	10,320.00
员工借款	847,741.73	1,937,657.22
合计	8,847,336.49	9,079,750.81

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川高铭再生资源有限公司	公司借款	6,930,000.00	1-2 年	78.33	693,000.00
江苏恒丰伟业科技工程有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	3.39	15,000.00
石棉县阳钢机械设备安装有限公司（吕锋）	保证金	200,000.00	1 年以内	2.26	10,000.00
张海坤	员工借款	171,812.56	1 年以内	1.94	8,590.63
周庆娣	员工借款	161,963.45	1 年以内	1.83	8,098.17
合计		7,763,776.01		87.75	734,688.80

6、 期末公司无涉及政府补助的应收款项

7、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	189,564,149.33		189,564,149.33	36,366,668.44		36,366,668.44
周转材料	54,618,582.55		54,618,582.55	27,706,484.98		27,706,484.98
库存商品	66,835,849.63		66,835,849.63	57,417,365.74		57,417,365.74
发出商品	755,776.40		755,776.40	46,003,700.93		46,003,700.93

自制半成品	438,409,018.19		438,409,018.19	193,383,656.87		193,383,656.87
合计	750,183,376.10		750,183,376.10	360,877,876.96		360,877,876.96

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	37,276,729.33	18,588,849.08
暂估进项税	44,202,085.11	22,348,961.99
合计	81,478,814.44	40,937,811.07

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	48,000.00		48,000.00	48,000.00		48,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	48,000.00		48,000.00	48,000.00		48,000.00
合计	48,000.00		48,000.00	48,000.00		48,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
四川攀西碓铔产业技术研究院有限责任公司	48,000.00			48,000.00					6.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
四川高铭再生资源有限公司	6,473,445.62			1,229,635.17					7,703,080.79		

合计	6,473,445.62		1,229,635.17				7,703,080.79	
----	--------------	--	--------------	--	--	--	--------------	--

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	249,816,985.06	252,772,167.85	6,702,729.61	1,238,698.80	582,619.75	511,113,201.07
(2) 本期增加金额	13,595,427.58	121,391,740.61	2,349,818.56	480,451.98	497,816.44	138,315,255.17
—购置	5,107,866.19	16,872,324.36	2,349,818.56	480,451.98	497,816.44	25,308,277.53
—在建工程转入	8,487,561.39	104,519,416.25				113,006,977.64
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		61,544,300.90	98,187.00			61,642,487.90
—处置或报废		3,288,217.11	98,187.00			3,386,404.11
—转为投资性房地产						

—转入在建工程		58,256,083.79				58,256,083.79
(4) 期末余额	263,412,412.64	312,619,607.56	8,954,361.17	1,719,150.78	1,080,436.19	587,785,968.34
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	15,471,334.08	31,945,138.58	3,125,527.32	434,850.18	122,644.92	51,099,495.08
(2) 本期增加金额	12,973,444.27	22,137,692.67	1,189,348.48	399,034.09	169,873.21	36,869,392.73
—计提	12,973,444.27	22,137,692.67	1,189,348.48	399,034.09	169,873.21	36,869,392.73
—转为投资性房地产						
(3) 本期减少金额	58,993.09	9,910,737.03	54,137.69			10,023,867.81
—处置或报废	58,993.09	558,516.57	54,137.69			671,647.35
—转入在建工程		9,352,220.46				9,352,220.46
(4) 期末余额	28,385,785.26	44,172,094.22	4,260,738.11	833,884.27	292,518.13	77,945,019.99
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	235,026,627.38	268,447,513.34	4,693,623.06	885,266.51	787,918.06	509,840,948.35

(2) 年初账面价值	234,345,650.98	220,827,029.27	3,577,202.29	803,848.62	459,974.83	460,013,705.99
------------	----------------	----------------	--------------	------------	------------	----------------

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
八分厂闲置设备	3,790,466.53	885,363.85		2,905,102.68	
合计	3,790,466.53	885,363.85		2,905,102.68	

3、 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汉源四环锌锗房屋建筑物	114,745,717.34	主要为构筑物，无法办理
汉源四环锌锗房屋建筑物	50,234,879.26	正在办理

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
含锌二次资源利用湿法 单系列 50kt/a 电解锌项	46,405,833.53		46,405,833.53			

目					
乾盛冶化 5 万吨电解锌 升级项目	23,658,642.32		23,658,642.32		
15T 锅炉（一分厂）项 目	5,954,039.41		5,954,039.41	5,609,943.68	5,609,943.68
五分厂安全环保升级项 目	5,067,527.94		5,067,527.94		
回转窑烟气脱硫项目 （五分厂）	3,690,640.91		3,690,640.91		
五万吨反应罐项目	3,140,101.70		3,140,101.70		
五分厂煤渣库房	2,700,000.00		2,700,000.00		
水淬渣大棚项目	2,309,407.10		2,309,407.10	784,372.58	784,372.58
110KV 输变电工程项目	2,274,717.76		2,274,717.76		
汉源锦泰 110KV 变电站 项目	170,000.00		170,000.00		
沉矾车间项目	1,999,934.79		1,999,934.79	1,999,934.79	1,999,934.79
基础、地坪项目	1,900,900.90		1,900,900.90		
二次水处理车间项目	1,748,115.99		1,748,115.99	1,748,115.99	1,748,115.99
燃煤锅炉项目	1,628,127.53		1,628,127.53	1,631,624.05	1,631,624.05
银浮选车间项目	1,483,767.75		1,483,767.75		
过磅房地磅及地磅基础 项目	1,401,001.83		1,401,001.83	271,686.16	271,686.16
厂区形象提升工程	1,234,999.81		1,234,999.81	120,975.70	120,975.70
乾盛冶化浸出车间技改 项目	1,184,890.91		1,184,890.91		
线桥改造项目	1,180,657.86		1,180,657.86	128,417.45	128,417.45
重选车间项目	1,059,896.06		1,059,896.06		
新增粉尘治理系统项目	843,153.45		843,153.45	1,053,473.42	1,053,473.42
渣处理项目	600,000.00		600,000.00		
20T 锅炉升级项目	582,150.00		582,150.00		
污水处理厂改造	350,500.00		350,500.00		
零星项目	25,207,043.87		25,207,043.87	23,431,784.61	23,431,784.61
合计	137,776,051.41		137,776,051.41	36,780,328.43	36,780,328.43

注：本期零星技改工程较多，达到 171 项，各项金额较小。

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
含锌二次资源利用湿法单系列50kt/a 电解锌项目	200,000,000.00		46,405,833.53			46,405,833.53	23.20	30%				自筹
乾盛冶化 5 万吨电解锌升级项目	150,000,000.00		23,658,642.32			23,658,642.32	15.77	20%				自筹
新建 15T 锅炉(一分厂)	6,320,000.00	5,609,943.68	344,095.73			5,954,039.41	94.21	98%				自筹
五分厂安全环保升级项目	11,000,000.00		5,067,527.94			5,067,527.94	46.07	50%				自筹
回转窑烟气脱硫项目(五分厂)	8,000,000.00		3,690,640.91			3,690,640.91	46.13	50%				自筹
合计		5,609,943.68	79,166,740.43			84,776,684.11						

(十二) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程备品备件	1,822,195.35	

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	72,036.75	11,180,753.73	11,252,790.48
(2) 本期增加金额		2,061,678.27	2,061,678.27
—购置		2,061,678.27	2,061,678.27
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额		20,000.00	20,000.00
—处置			
—其他		20,000.00	20,000.00
(4) 期末余额	72,036.75	13,222,432.00	13,294,468.75
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	13,955.66	477,330.47	491,286.13
(2) 本期增加金额	25,729.31	509,539.42	535,268.73
—计提	25,729.31	509,539.42	535,268.73
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	39,684.97	986,869.89	1,026,554.86
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			

—计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	32,351.78	12,235,562.11	12,267,913.89
(2) 年初账面价值	58,081.09	10,703,423.26	10,761,504.35

2、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,190,358.48	正在办理
合计	4,190,358.48	

(十四) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
汉源锦泰锌锗科技 有限公司	14,396,504.21					14,396,504.21

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资租赁手续		2,200,000.00	641,666.69		1,558,333.31

费				
土地补偿支出	1,101,443.57		24,075.23	1,077,368.34
三分厂投入萃淋树脂		584,615.38	68,205.13	516,410.25
装修费	241,537.23	508,512.73	142,969.86	607,080.10
合计	1,342,980.80	3,293,128.11	876,916.91	3,759,192.00

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
	异	产	异	产
资产减值准备	3,494,903.23	542,786.86	7,829,551.27	1,559,262.37
合并抵消的未实现利润	957,219.80	239,304.95	2,626,682.92	635,102.54
企业合并	7,012,849.20	1,753,212.30	7,471,871.28	1,867,967.82
合计	11,464,972.23	2,535,304.11	17,928,105.47	4,062,332.73

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	6,370,834.72	35,610,347.45

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	140,000,000.00	

抵押借款	75,000,000.00	79,000,000.00
合计	215,000,000.00	79,000,000.00

2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	4,500.00	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他	4,500.00	
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		
合计	4,500.00	

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票	30,000,000.00	
合计	32,000,000.00	

注：期末公司已到期未支付的应付票据总计 200 万元，到期日于期末，公司已于 2018 年 1 月支付。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	121,827,615.86	121,289,871.41
设备及工程款	33,860,935.54	12,336,792.82
其他	8,112,648.52	10,830,754.65
合计	163,801,199.92	144,457,418.88

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	154,478,183.80	229,953,345.64
合计	154,478,183.80	229,953,345.64

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘洛慧能科技洗选建材厂	1,000,000.00	未结算
合计	1,000,000.00	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,451,045.21	100,371,550.43	89,841,109.21	19,981,486.43
离职后福利-设定提存计划	652,944.98	12,514,470.01	12,134,004.13	1,033,410.86
合计	10,103,990.19	112,886,020.44	101,975,113.34	21,014,897.29

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,228,654.34	85,736,703.40	75,225,723.59	18,739,634.15
(2) 职工福利费		7,024,027.68	7,024,027.68	
(3) 社会保险费	1,024,390.87	7,339,495.75	7,146,202.74	1,217,683.88
其中：医疗保险费	658,633.05	5,280,227.62	5,151,492.12	787,368.55
工伤保险费	320,897.02	1,731,802.07	1,683,546.05	369,153.04
生育保险费	44,860.80	325,186.06	309,454.57	60,592.29
(4) 住房公积金	198,000.00	271,323.60	445,155.20	24,168.40
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,451,045.21	100,371,550.43	89,841,109.21	19,981,486.43

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	633,294.68	12,104,587.21	11,747,445.74	990,436.15
失业保险费	19,650.30	409,882.80	386,558.39	42,974.71
合计	652,944.98	12,514,470.01	12,134,004.13	1,033,410.86

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	214,411.24	2,959,039.12
企业所得税	10,505,461.42	5,673,038.74
个人所得税	-7,867.01	43,805.98
城市维护建设税	14,740.92	29,590.39
教育费附加	6,317.54	88,771.17

地方教育费附加	4,211.69	59,180.78
资源税	1,523.00	
印花税	304,439.80	229,587.70
合计	11,043,238.60	9,083,013.88

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	171,223.46	125,390.13
短期借款应付利息	428,854.17	195,177.97
合计	600,077.63	320,568.10

注：公司期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	2,847,250.00	3,468,800.00
非关联方款项往来	2,941,436.07	53,416,983.59
关联方款项往来	20,900,000.00	95,646,111.11
其他	994,008.90	9,091,164.28
合计	27,682,694.97	161,623,058.98

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川昊业集团建筑工程有限公司	1,000,000.00	投标保证金

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	58,500,000.00	
一年内到期的长期应付款	45,512,926.00	
合计	104,012,926.00	

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
暂估销项税	6,618,915.76	3,203,470.19
合计	6,618,915.76	3,203,470.19

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	70,000,000.00	
抵押借款		58,500,000.00
合计	70,000,000.00	58,500,000.00

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	27,129,998.97	
合计	27,129,998.97	

注：1、本公司与力帆融资租赁（上海）有限公司签订售后回租的融资租赁合同，合同总金额 8000 万元，约定利率 5.35%，借款期限 2 年，借款利率 5.35%，按季等额本息的方式支付借款本金及利息。

2、本公司与天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司签订售后回租的融资租

赁合同，合同总金额 782 万元，借款期限 22 个月，约定利率 5.1%。。

3、公司子公司汉源四环锌锆科技有限公司与天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司签订售后回租的融资租赁合同，合同总金额 1415 万元，借款期限 22 个月，约定利率 5.1%。

(三十一) 股本

项目	年初余额	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 总额	462,150,000.00	76,590,000.00				76,590,000.00	538,740,000.00

注：根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，决定以定向增发方式发行股份 76,590,000.00 股对公司进行增资，每股发行价格为人民币 3 元。发行对象为青岛国信招商创业投资基金合伙企业（有限合伙）、盛屯矿业集团股份有限公司、北京安泰科信息股份有限公司、深圳盛和岭南投资有限公司、成都新瑞元资产管理有限公司，自然人吴丽月、贺晓静、朱江及罗应春。新增的注册资本 76,590,000.00 元由各认购股东以货币方式投入，募集资金总额 229,770,000.00 元，扣除本次增资 76,590,000.00 元以及发行费用 265,849.06 元，剩余 152,914,150.94 元记入资本公积（股本溢价）。2017 年 10 月 21 日北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）以中证天通（2017）证验字第 0401001 号《验资报告》验证。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	79,737,695.75	152,916,981.13		232,654,676.88
其他资本公积				

合计	79,737,695.75	152,916,981.13		232,654,676.88
----	---------------	----------------	--	----------------

注：资本公积本期增加说明，详见附注五（二十九）。

(三十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,905,098.33	13,279,067.24	5,105,819.75	15,078,345.82
合计	6,905,098.33	13,279,067.24	5,105,819.75	15,078,345.82

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,371,140.35	3,636,484.51		10,007,624.86
合计	6,371,140.35	3,636,484.51		10,007,624.86

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	76,811,952.50	22,683,351.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-69,806,798.25	-65,700,222.24
调整后年初未分配利润	7,005,154.25	-43,016,870.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,633,742.14	54,067,913.95
减：提取法定盈余公积	3,636,484.51	4,045,889.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	80,002,411.88	7,005,154.25

调整年初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-67,501,716.06 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,986,208,569.70	1,789,163,836.12	960,453,124.19	816,266,534.70
其他业务	188,376,942.29	164,633,813.47	358,840,572.37	344,871,788.50
合计	2,174,585,511.99	1,953,797,649.59	1,319,293,696.56	1,161,138,323.20

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		135,000.00
城市维护建设税	54,024.48	147,739.45
教育费附加	124,168.21	427,018.38
地方教育费附加	70,631.84	284,678.93
车船使用税	15,430.15	8,921.70
印花税	2,380,054.60	756,720.47
其他	13,761.97	
合计	2,658,071.25	1,760,078.93

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
代理服务费	124,715.65	
保险费	7,641.65	
装卸费	34,400.00	10,600.00
车运费	14,674,443.30	12,999,186.27

业务费	14,911.00	10,310.00
差旅费	34,702.50	
办公费	14,341.45	
车辆费用	21,228.56	
通讯费	3,957.40	
合计	14,930,341.51	13,020,096.27

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	31,685,404.91	29,762,438.70
工资	21,320,299.60	9,792,477.89
社会保险费	2,691,950.08	1,695,801.53
办公费用	2,137,929.75	822,746.47
福利费	2,081,485.82	2,543,945.46
住房公积金	271,250.00	204,500.00
折旧费	1,771,768.53	1,662,271.72
业务招待费	1,643,265.76	1,013,310.37
小车费	1,607,175.06	2,007,494.89
咨询服务费	1,600,451.53	2,170,529.80
排污费	1,564,431.00	787,736.00
审计、评估、服务中介费	1,305,007.62	1,059,492.63
差旅费	1,218,323.66	978,453.40
保险费	1,008,189.99	717,250.41
质检、化验费	761,283.38	669,157.64
维修及防腐费	3,118,925.00	3,416,394.48
无形资产摊销	559,343.97	258,045.13
检验、检测费	526,796.46	172,753.84
青苗、土地补偿费	489,689.50	268,132.34
通讯费	424,647.68	266,001.55
租赁费	417,123.63	453,907.60

水电费	412,573.67	12,450.16
绿化费	272,516.34	194,648.25
教育费	198,879.01	102,532.62
会议费	195,471.69	131,978.94
劳务费	148,625.04	2,522.23
工会经费	129,078.64	108,374.00
其他	87,977.69	435,731.71
合计	79,649,865.01	61,711,079.76

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,465,779.11	14,829,291.01
减：利息收入	142,812.73	57,741.22
汇兑损益		
其他	414,781.09	44,713.50
合计	29,737,747.47	14,816,263.29

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,334,648.04	1,404,525.81
合计	-4,334,648.04	1,404,525.81

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-1,408,322.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-4,500.00	

合计	-4,500.00	-1,408,322.50
----	-----------	---------------

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,229,635.17	-526,554.38
期货平仓收益	-7,384,412.80	1,570,865.32
合计	-6,154,777.63	1,044,310.94

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电价补贴收入	2,412,489.00		与收益相关
就业补贴	50,000.00		与收益相关
知识产权局专利资助金	720.00		与收益相关
科研补助	360,000.00		与收益相关
合计	2,823,209.00		

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	965,338.98	3,200,622.95	965,338.98
其他	363,545.88	20,212.00	363,545.88
合计	1,328,884.86	3,220,834.95	1,328,884.86

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			相关

挂牌上市补贴	500,000.00		与收益相关
金融办补助资金	300,000.00		与收益相关
石棉县发展改革和经济商务局 2017 年一季度良好开局激励资金	46,000.00		与收益相关
稳岗补贴	119,338.98		与收益相关
石棉县就业服务管理局补贴		20,000.00	与收益相关
富源电力留电补贴		1,168,372.95	与收益相关
节能技术项目财政奖励		1,386,000.00	与收益相关
股改补助		500,000.00	与收益相关
党建工作经费补贴		3,000.00	与收益相关
就业服务管理补贴		123,250.00	与收益相关
合计	965,338.98	3,200,622.95	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	179,000.00	93,600.00	179,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,907,828.74	690,280.78	1,907,828.74
非货币性资产交换利得	55,108.69	5,429.44	55,108.69
其他	18,250.96	3,000.00	18,250.96
合计	2,160,188.39	792,310.22	2,160,188.39

(四十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,818,342.28	14,056,590.80
递延所得税费用	1,527,028.62	-616,662.28
合计	17,345,370.90	13,439,928.52

(四十八) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	142,812.73	57,741.22
政府补助	3,788,547.98	3,200,834.95
其他往来款净额	2,550,462.18	14,301,013.93
合计	6,481,822.89	17,559,590.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	62,698,797.60	6,702,314.81
其他往来款净额	9,164,347.20	109,672,265.18
合计	71,863,144.80	116,374,579.99

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	219,153,888.89	145,000,000.00
其他		113,724.20
收到融资租赁款	87,232,700.00	
合计	306,386,588.89	145,113,724.20

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	293,000,000.00	97,600,000.00
归还融资租赁款	15,210,019.03	
银行承兑汇票、信用证等保证金	2,166,757.50	

合计	310,376,776.53	97,600,000.00
----	----------------	---------------

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,633,742.14	54,067,913.95
加：资产减值准备	-4,334,648.04	817,527.54
固定资产等折旧	36,869,392.73	21,309,551.00
无形资产摊销	535,268.73	358,895.41
长期待摊费用摊销	876,916.91	1,514,113.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		491,248.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		252,519.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,500.00	1,408,322.50
财务费用（收益以“－”号填列）	29,465,779.11	17,593,266.49
投资损失（收益以“－”号填列）	6,154,777.63	-1,044,310.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,527,028.62	-219,042.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-389,305,499.14	-74,281,460.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-154,056,904.46	-88,208,233.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	212,163,727.19	135,807,655.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-183,465,918.58	69,867,966.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,672,019.71	10,095,622.48
减：现金的期初余额	10,095,622.48	11,998,442.64
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,576,397.23	-1,902,820.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,838,777.21	10,095,622.48
其中：库存现金	82,246.88	134,770.65
可随时用于支付的银行存款	12,043,453.25	9,413,361.95
可随时用于支付的其他货币资金	3,713,077.08	547,489.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,838,777.21	10,095,622.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,166,757.50	银行承兑保证金、期货保证金等
存货	21,970,000.00	融资租赁借款抵押
存货	30,643,200.00	借款抵押
固定资产	312,130,587.72	借款抵押
固定资产	144,847,420.00	售后回租借款抵押
无形资产	4,199,999.40	借款抵押
在建工程	31,249,047.62	抵押借款
合计	547,207,012.24	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

2017年8月11日，根据公司第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于全资子公司四川省乾盛冶化有限责任公司吸收合并全资子公司汉源锦泰锌锆科技有限公司的议案》，截至2017年12月31日，相关工商手续及财产交割手续已办理完成，汉源锦泰锌锆科技有限公司已注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汉源四环锌锆科技有限公司	四川省汉源县	四川省汉源县	冶炼、焙烧加工销售及矿产品购销	100.00		购买
四环国际贸易有限公司	四川省成都市	四川省成都市	贸易	100.00		新设

2、重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,703,080.78	6,473,445.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,229,635.17	-526,554.38
—其他综合收益		
—综合收益总额		

3、 无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

4、 无合营企业或联营企业发生的超额亏损

5、 无与合营企业投资相关的未确认承诺

6、 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(三) 无重要的共同经营**(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

报告期内公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳盛屯集团有限公司	深圳市	投资实业	2,300,000,000.00	50.12	50.12

本公司最终控制方是：姚雄杰。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
石棉县玉润重钙有限公司	本公司副总经理李卫东子女投资的企业（持股 15%），2016 年 4 月已转让其股份
石棉县乾锐金属有限公司	公司董事长刘强的配偶张英投资的企业（占股 20%）
汉源锦泰矿业有限公司	本公司董事长刘强投资并担任董事的企业（持股 10%）
四川四环电锌有限公司	股东刘颜与本公司股东刘强为兄妹关系，股东刘颜 2016 年 9 月已转让其股份
四川湘雅稀贵金属有限公司	本公司董事长刘强配偶张英投资的公司
石棉县四汇贸易有限公司	本公司对其存在重大影响

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石棉县玉润重钙有限公司	采购钙粉	115,529.92	618,366.32
汉源锦泰矿业有限公司	采购锌精粉	83,816,060.59	18,529,717.12
四川四环电锌有限公司	采购锌锭、锌精粉、水淬渣、铅粉等	94,587,275.68	21,464,409.23
石棉县四汇贸易有限公司	采购锌精粉、锌焙砂等		121,246,133.77

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

四川高铭再生资源有限公司	销售材料	68,459.45	35,866.48
汉源锦泰矿业有限公司	销售硫酸、锌焙砂		176,128.22
石棉县四汇贸易有限公司	销售锌锭、氧化锌、铅粉		209,822,916.71
四川四环电锌有限公司	销售锌锭、提供加工、运输、租赁服务		13,254,637.50

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川四环电锌有限公司	场地	900,000.00	900,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	79,000,000.00	2016.10.27	2017.10.27	是
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	75,000,000.00	2017.11.8	2018.11.8	否
深圳盛屯集团有限公司	180,000,000.00	2017.9.13	2020.9.12	否
深圳盛屯集团有限公司	70,000,000.00	2017.11.23	2019.11.22	否

深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	21,000,000.00	2015.7.2	2018.7.1	否
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	7,500,000.00	2013.2.6	2018.2.5	否
深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴、王安术	8,202,202.52	2017.12.25	2019.10.25	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
期初余额	16,846,111.11	2016.12.12		年息 6.6%，期限不超过 1 年
期初余额	47,000,000.00	2016.12.15		年息 6.6%，期限不超过 1 年
期初余额	30,000,000.00	2016.12.19		年息 6.6%，期限不超过 1 年
拆入				
深圳盛屯集团有限公司	6,153,888.89	2017.03.10		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00		2017.03.17	
深圳盛屯集团有限公司	8,000,000.00	2017.04.19		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	8,000,000.00		2017.04.28	
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.05.05	
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2017.05.26		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2017.05.27		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.05.31	
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.06.01	

深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2017.06.09		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2017.06.12		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00		2017.06.16	
深圳盛屯集团有限公司	15,000,000.00	2017.07.10		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	15,000,000.00		2017.07.17	
深圳盛屯集团有限公司	5,000,000.00		2017.07.24	
深圳盛屯集团有限公司	5,000,000.00	2017.08.03		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	25,000,000.00	2017.08.11		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2017.08.17		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2017.08.30		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2017.09.04		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.09.14	
深圳盛屯集团有限公司	25,000,000.00		2017.09.15	
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.09.18	
深圳盛屯集团有限公司	6,000,000.00		2017.09.25	
深圳盛屯集团有限公司	4,000,000.00		2017.09.25	
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00		2017.10.09	
深圳盛屯集团有限公司	50,000,000.00	2017.10.27		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.10.30	
深圳盛屯集团有限公司	5,000,000.00		2017.11.03	
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.11.08	
深圳盛屯集团有限公司	5,000,000.00		2017.11.10	
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.11.13	
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00		2017.11.14	
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00		2017.11.14	

深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00		2017.11.17	
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2017.12.22		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00		2017.12.29	
期末余额	20,000,000.00	2017.12.22		年息 6.6%，期限不超过 1 年

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额
关键管理人员薪酬	2,690,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川高铭再生资源有限公司	107,638.29	5,381.91	44,892.68	
	四川四环电锌有限公司			1,354,750.13	
	汉源锦泰矿业有限公司			206,070.02	
	石棉县四汇贸易有限公司			67,500,867.08	
预付账款					
	汉源锦泰矿业有限公司	20,700,276.15		4,990,516.49	
	四川四环电锌有限公司			23,943,744.38	
其他应收款					
	四川高铭再生资源有限公司	6,930,000.00	693,000.00	6,930,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	四川四环电锌有限公司	8,132,872.95	17,861.53
	汉源锦泰矿业有限公司	2,042,007.45	17,566,547.68
	石棉县四汇贸易有限公司		3,882,092.15
	石棉县乾锐金属有限公司	94,586.00	
其他应付款			
	四川四环电锌有限公司	900,000.00	1,800,000.00
	深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	93,846,111.11
	汉源锦泰矿业有限公司		44,518,900.91

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

报告期内，公司无与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
电价补贴收入	3,580,861.95	2,412,489.00	1,168,372.95	其他收益
就业服务管理补贴	193,250.00	50,000.00	143,250.00	其他收益
知识产权局专利资助金	720.00	720.00		其他收益
科研补助	360,000.00	360,000.00		其他收益
挂牌上市补贴	500,000.00	500,000.00		营业外收入
金融办补助资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
石棉县发展改革和经济商务局 2017 年一季度良好开局激励资金	46,000.00	46,000.00		营业外收入

稳岗补贴	119,338.98	119,338.98		营业外收入
节能技术项目财政奖励	1,386,000.00		1,386,000.00	
股改补助	500,000.00		500,000.00	
党建工作经费补贴	3,000.00		3,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

公司在资产负债表日无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2018 年 3 月 22 日，公司无资产负债表日后重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至 2018 年 3 月 22 日，公司无利润分配计划。

(三) 销售退回

截至 2018 年 3 月 22 日，公司重要销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

报告期期末，公司无划分为持有待售的资产和处置组。

十二、 其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法

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
2015 年度处置四环电锌 差错调整	2018年3月22日召开了 第一届董事会第二十次 会议，第一届监事会第 八次会议审议通过了 《关于会计前期差错更 正及其追溯调整的议 案》	投资收益	-65,700,222.24
		资本公积	65,700,222.24
递延所得税资产		156,825.39	
其他应收款		-346,500.00	
2016 年末补计提坏账准 备及递延所得税资产		所得税费用	-156,825.39
		应收账款	-699,002.57
		资产减值损失	1,045,502.57
2016 年度补计提企业所 得税		所得税费用	373,967.17
		应交税费	373,967.17
2016 年度政府补助调整		营业外收入	20,000.00
		预收账款	-20,000.00
2016 年末往来款重分类		应付账款	-869,042.13
		预付账款	4,076,759.37
		预收账款	4,945,801.50
2016 年末合并抵消错误 调整	营业成本	976,943.78	
	专项储备	976,943.78	
2016 年度已完工在建工 程调整	固定资产	1,102,906.11	
	营业成本	105,311.69	
	在建工程	1,208,217.80	
2016 年度报废固定资产 损失披露调整	管理费用	-199,032.13	
	营业外支出	199,032.13	
2016 年末计提暂估入库 存货未计提的暂估进项	其他流动资产	19,073,090.40	
	应付账款	8,616,146.50	

税	预付账款	-10,456,943.90
2016 年度内部交易核对 差异调整	递延所得税资产	635,102.54
	其他流动负债	3,203,470.19
	其他流动资产	3,203,470.19
	所得税费用	-635,102.54
调整应计入当期损益的 长期待摊费用	长期待摊费用	-4,257,827.77
	管理费用	3,414,936.57
	商誉	842,891.20
2016 年末预付工程及设 备款重分类调整	其他非流动资产	35,610,347.45
	预付账款	-35,610,347.45

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的 应收账款										
组合 1	221,424,232.23	90.41			221,424,232.23	19,543,542.87	25.86			19,543,542.87
组合 2	23,473,595.99	9.59	2,519,180.89	10.73	20,954,415.10	56,022,744.67	74.14	3,631,938.50	6.48	52,390,806.17
组合小计	244,897,828.22	100.00	2,519,180.89	1.03	242,378,647.33	75,566,287.54	100.00	3,631,938.50	4.81	71,934,349.04
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										

合计	244,897,828.22	100.00	2,519,180.89		242,378,647.33	75,566,287.54	100.00	3,631,938.50		71,934,349.04
----	----------------	--------	--------------	--	----------------	---------------	--------	--------------	--	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,829,664.21	91,483.21	5.00
1至2年	19,010,886.78	1,901,088.68	10.00
2至3年	2,633,045.00	526,609.00	20.00
合计	23,473,595.99	2,519,180.89	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-1,112,757.61元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都中集物流有限公司	19,000,490.58	7.76	1,900,049.06
中锺科技有限公司	2,633,045.00	1.08	526,609.00
绍兴市恒鑫物资有限公司	616,895.50	0.25	30,844.78
河南正圣旺进出口贸易有限公司	389,697.89	0.16	19,484.89
西藏玉龙铜业股份有限公司	353,494.40	0.14	17,674.72
合计	22,993,623.37	9.39	2,494,662.45

5、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	42,713,032.18	82.97			42,713,032.18	45,755,701.63	86.75			45,755,701.63
组合 2	8,765,635.06	17.03	790,208.68	9.01	7,975,426.38	6,986,320.00	13.25	349,316.00	5.00	6,637,004.00
组合小计	51,478,667.24	100.00	790,208.68	1.54	50,688,458.56	52,742,021.63	100.00	349,316.00	0.66	52,392,705.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	51,478,667.24	100.00	790,208.68		50,688,458.56	52,742,021.63	100.00	349,316.00		52,392,705.63

		0								3
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,727,096.47	86,354.82	5.00
1至2年	7,038,538.59	703,853.86	10.00
合计	8,765,635.06	790,208.68	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 440,892.68 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	721,800.00	3,320.00
个人借款	806,360.30	1,098,735.35
关联往来	49,643,032.18	51,639,966.28
其他	307,474.76	
合计	51,478,667.24	52,742,021.63

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
汉源四环锌锗科技 有限公司	合并关联 往来	42,713,032.18	1年以内 /1-2年	82.97	
四川高锗再生资源 有限公司	关联往来	6,930,000.00	1-2年	13.46	693,000.00

江苏恒丰伟业科技 工程有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	0.58	15,000.00
石棉县阳钢机械设 备安装有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.39	10,000.00
张海坤	员工借款	171,812.56	1年以内	0.33	8,590.63
合计		50,314,844.74		97.73	726,590.63

5、 期末公司无涉及政府补助的应收款项

6、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	267,068,351.98		267,068,351.98	244,018,351.98		244,018,351.98
对联营、合 营企业投资	7,703,080.79		7,703,080.79	6,473,445.62		6,473,445.62
合计	274,771,432.77		274,771,432.77	250,491,797.60		250,491,797.60

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
汉源四环锌锗科技有限公司	50,160,368.39	193,857,983.59		244,018,351.98		
汉源锦泰锌锗科技有限公司	193,857,983.59		193,857,983.59			
四环国际贸易有限公司		23,050,000.00		23,050,000.00		
合计	244,018,351.98	216,907,983.59	193,857,983.59	267,068,351.98		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
四川高锺再生资 源有限公司	6,473,445.62			1,229,635.17					7,703,080.79		
合计	6,473,445.62			1,229,635.17					7,703,080.79		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,896,215,299.10	1,770,983,037.99	1,133,649,783.49	1,024,646,256.44
其他业务	1,133,333,640.34	1,112,672,345.58	370,705,831.59	353,031,748.81
合计	3,029,548,939.44	2,883,655,383.57	1,504,355,615.08	1,377,678,005.25

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,229,635.17	-526,554.38
期货合约交易投资收益	-7,384,412.80	1,570,865.32
合计	-6,154,777.63	1,044,310.94

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,907,828.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,788,547.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,186.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	400,193.01	
减：少数股东权益影响额		
合计	1,591,712.46	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.00	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.16	0.16

四环锌锗科技股份有限公司
二〇一八年三月二十二日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室