

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

NEEQ:838792

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

年度报告

—2016—

公司年度大事记



2016年8月8日公司正式挂牌新三板，并于同年9月在北京举行挂牌仪式。



2016年12月，我公司顺利完成对汉源锦泰锌镭科技有限公司的收购。



2016年10月，公司被评为“四川省企业技术中心”。



2016年“四环牌锌镭”荣获“四川省名牌产品”。



2016年11月27日，公司荣获“高新技术企业称号”。



2016年公司申请专利中27被受理。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、四环锌锗	指	四环锌锗科技股份有限公司
股东大会、股东会、董事会、监事会	指	四环锌锗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	《四环锌锗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
锦泰锌锗	指	汉源锦泰锌锗科技有限公司
乾盛冶化	指	四川省乾盛冶化有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)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。

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
注册地址	石棉县回隆乡竹马工业园区
办公地址	四川省雅安市石棉县长征路 258 号
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
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈长振、周振
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林泽剑
电话	0835-8860978
传真	0835-8860978
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	四川省雅安市石棉县长征路 258 号

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
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	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	392,150,000
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	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91511800771680577R	否
税务登记证号码	91511800771680577R	否
组织机构代码	91511800771680577R	否

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	1,319,293,696.56	828,138,090.12	59.31%
毛利率	11.99%	11.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,067,913.95	90,996,782.80	-40.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,003,667.93	20,725,542.23	150.92%
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）	12.04%	38.99%	-
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）	11.55%	8.88%	-
基本每股收益	0.14	0.38	-63.16%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,258,413,954.54	789,672,000.72	59.36%
负债总计	696,244,865.86	367,796,884.37	89.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	562,169,088.68	421,875,116.35	33.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.08	13.73%
资产负债率（母公司）	47.23%	41.80%	-
资产负债率（合并）	55.33%	46.58%	-
流动比率	108.03%	157.00%	-
利息保障倍数	5.56	9.86	-

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	69,867,966.61	-435,466,556.43	-
应收账款周转率	1,498.49%	15.46	-
存货周转率	383.14%	289.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	59.36%	-12.24%	-
营业收入增长率	59.31%	-3.22%	-
净利润增长率	-40.58%	14,092.26%	-

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	392,150,000	392,150,000	-
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)	3,200,622.95
其他营业外收入和支出	-772,098.22
非经常性损益合计	2,428,524.73
所得税影响数	364,278.71
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	20,064,246.02

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

单位：元

科目	本期期末(本期)		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	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	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

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。

公司主营业务是锌锗系列产品生产，多种金属综合回收、销售。公司所属行业为制造业（C）中的有色金属冶炼和延压加工（C32）。公司主要产品“锌”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。重点产品“锗”主要运用在在半导体、航空航天测控、核物理探测、光纤通讯、红外光学、太阳能电池、化学催化剂、生物医学等领域，是一种重要的战略资源。

公司以成本优势、技术优势、产品质量优势和良好的品牌形象赢得了市场良好的口碑。2016年“四环牌锌锭”荣获“四川省名牌产品；2016年10月，公司被评为“四川省企业技术中心”；2016年11月公司被评为高新技术企业。

未来，公司将继续扩大现有业务规模，深耕产品精深加工以增强公司的优势地位。公司成立以来，已经形成了完整的采购模式、生产模式、销售模式和研发模式。报告期内公司的商业模式无重大变化。

（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流程，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，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。

2016年公司精锌产能达到12万吨/年，

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、银等有色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色贵金属（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、11项实用新型专利。2016年，公司申请的专利中有27项被受理。

研发团队构成上，目前公司拥有技术人员114人。其中质检中心、化验室、实验室有61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，兼职研发人员有26个左右。目前研发团队中高级工程师1个，工程师大概有12个、助理工程师14个，其他为技术人员。除此之外，公司还积极借助外部力量开展研发工作，为了进一步加强研发。公司和湖南有色金属研究院签订了合作协议，后续与湖南有色院合作开展研发，以提升研发实力和技术水平。

年度内变化统计：

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）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

（一）报告期内经营情况介绍

2016年，公司实现营业收入1,319,293,696.56元，同比增长59.31%；归属于挂牌公司股东的净利润54,067,913.95元，同比减少40.58%；扣除非经常性损益后的净利润为51,639,389.22元，同比增长149.16%。经营活动现金流净额69,867,966.61元，上年同期为-435,466,556.43元。

（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，营业收入同比大幅提升；公司净利润同比减少40.58%是因为公司2015年5月进行重组时获得大额投资收益6573万元而导致2015年净利润大幅提升；公司扣除非经常性损益后的净利润同比增长149.16%可见公司在提高管理水平，降低生产成本等方面的改善后盈利能力大幅提升；公司经营活动产生的现金流净额大幅上涨系因为2016年公司发展平稳，现金流量数据趋于平稳正常，经营活动产生的现金流量净额与净利润金额也较为匹配。

（三）报告期内经营计划实施情况

公司2016年生产、销售、综合回收各项工作运营良好。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2016年11月收购汉源锦泰锌锆科技有限公司100%股权，为公司扩大电锌产能规模形成规模效应夯实了基础。公司于2016年12月发行股票7,000万股，募集资金8,260万元，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。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,319,293,696.56	59.31%	-	828,138,090.12	-3.22%	-
营业成本	1,161,138,323.20	58.26%	88.01%	733,702,481.48	-5.75%	88.60%
毛利率	11.99%	-	-	11.40%	-	-
管理费用	61,711,079.76	138.54%	4.68%	25,870,426.12	8.30%	3.12%
销售费用	13,020,096.27	-31.33%	0.99%	18,960,363.37	-16.40%	2.29%
财务费用	14,816,263.29	21.22%	1.12%	12,222,507.55	-55.76%	1.48%
营业利润	65,079,317.74	-31.00%	4.93%	94,312,873.45	-6,659.98%	11.39%
营业外收入	3,220,834.95	-41.85%	0.24%	5,539,169.38	192.20%	0.67%
营业外支出	792,310.22	406.71%	0.06%	156,363.68	55.17%	0.02%
净利润	54,067,913.95	-40.57%	4.10%	90,973,490.48	243.27%	10.99%

项目重大变动原因：

1、营业收入增长 59.31%，营业成本增长 58.26%，主要原因系乾盛冶化 5 万吨锌冶炼项目正式建成投产，公司加工产能得到大幅度提升，产销量提升较大。

2、管理费用上升 138.54%，主要原因系公司研发投入力度较大，报告期研发支出金额较大。

3、销售费用下降 31.33%，主要原因系报告期内公司采用客户自提方式运输方式的销售业务占比有较大提升。

4、营业利润降低 31.00%，主要原因系上期处置子公司产生投资收益 65,725,980.95 元，本期无此收益。

5、营业外收入降低 41.85%，主要原因系上期收购乾盛冶化产生营业外收入 2,032,621.39 元，本期无此收入。

6、净利润降低 40.57%，主要原因系上期处置子公司产生投资收益 65,725,980.95 元，本期无此收益。

7、营业外支出增长 406.71%，主要原因系报告期内随着公司业务的发展，对部分老旧设备加大了升级替换力度，固定资产处置损失增幅较大所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	960,453,124.19	816,266,534.70	734,922,627.70	650,341,774.00
其他业务收入	358,840,572.37	344,871,788.50	93,215,462.42	83,360,707.48
合计	1,319,293,696.56	1,161,138,323.20	828,138,090.12	733,702,481.48

按产品或区域分类分析：

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
自产锌锭	1,055,645,294.63	80.00%	601,171,567.56	72.59%
锌精粉	59,376,034.66	4.50%	8,704,680.33	1.05%
锌焙砂	51,987,582.86	3.94%	2,933,625.62	0.35%

外购锌锭	51,615,682.93	3.91%	44,348,525.69	5.36%
铅粉	27,039,223.38	2.05%	24,248,665.25	2.93%
银精矿	24,019,111.15	1.82%	12,123,141.66	1.46%
硫酸	21,023,342.07	1.59%	15,948,927.87	1.93%
加工费收入	10,402,995.17	0.79%	29,100,774.70	3.51%
废旧材料	5,829,985.02	0.44%	-	-
锗精矿	3,841,820.51	0.29%	16,583,096.59	2.00%
铁银粉	2,652,863.19	0.21%	5,408,167.72	0.65%
煤渣	1,357,015.30	0.10%	971,336.34	0.12%
货物运输	1,270,270.27	0.10%	-	-
租赁收入	900,000.00	0.08%	-	-
锌浮渣	690,795.00	0.05%	-	-
材料	645,034.22	0.05%	1,026,658.13	0.13%
铜精矿	619,228.63	0.05%	-	-
铅精矿	210,295.65	0.02%	-	-
氧化锌粉	167,121.92	0.01%	9,589,028.73	1.16%
丹宁锗	-	-	52,358,695.84	6.32%
铜尾渣	-	-	3,621,198.09	0.44%

收入构成变动的原因：

-

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	69,867,966.61	-435,466,556.43
投资活动产生的现金流量净额	-187,992,797.55	-95,110,873.97
筹资活动产生的现金流量净额	116,222,010.78	465,320,070.39

现金流量分析：

2015 年公司进行了资产重组，引入盛屯集团进行增资扩股，收购了四环电锌原有存货、偿还了经营性应付款项等，导致经营活动现金流量缺口较大，筹资活动现金流入较大。2016 年公司发展平稳，现金流量数据趋于平稳正常，经营活动产生的现金流量净额与净利润金额也较为匹配。2016 年公司业务规模有所扩大，所以投资活动现金流出额有所增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	331,873,889.13	25.16%	否
2	第二名	206,017,824.59	15.62%	否
3	第三名	157,535,443.60	11.94%	否
4	第四名	115,410,256.44	8.75%	否
5	第五名	91,309,331.81	6.92%	否
合计		902,146,745.57	68.38%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	205,288,282.91	16.33%	否
2	第二名	187,051,952.82	14.88%	否
3	第三名	95,027,358.52	7.56%	否
4	第四名	60,079,833.88	4.78%	否
5	第五名	49,186,422.29	3.91%	否
合计		596,633,850.42	47.47%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	44,744,548.97	-
研发投入占营业收入的比例	3.39%	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司已获授权专利 14 个：其中发明专利 3 个，实用新型专利 11 个。已受理申请的专利 27 个，其中发明专利 13 个，实用新型专利 14 个。报告期内公司在继续深入研发改进锌冶炼技术持续提升锌直收率的同时，结合行业发展趋势，大力投入的综合回收技术研发。投入较大的人力物力，重点研发了“氧化锌焙烧方式改进”、“氧化锌粉浸出工艺研究”“提高整个系统锗回收率的研究”“锌液鼓风冷却后压滤工艺研究”等综合回收技术研发项目。上述研发均已取得阶段性成果，随着公司在综合回收技术研发方面的持续投入，综合回收业务将成为公司业务的主要增长点。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	10,095,622.48	-15.86%	0.80%	11,998,442.64	-84.47%	1.52%	-1,143.75%
应收账款	125,172,551.06	47.33%	9.95%	84,961,023.21	366.47%	10.76%	347.55%
存货	360,877,876.96	47.15%	28.68%	245,237,163.05	-6.47%	31.06%	51.84%
长期股权投资	6,473,445.62	-7.52%	0.51%	7,000,000.00	-	-	-
固定资产	460,013,705.99	67.28%	36.56%	275,003,046.67	87.06%	34.82%	92.03%
在建工程	36,780,328.43	530.80%	2.92%	5,830,719.38	-71.36%	0.74%	74,594.59%
短期借款	79,000,000.00	-1.25%	6.28%	80,000,000.00	-68.98%	10.13%	-112.34%

							%
长期借款	58,500,000.00	-0.85%	4.65%	59,000,000.00	218.92%	7.47%	-111.34%
资产总计	1,258,413,954.54	59.36%	-	789,672,000.72	-12.24%	-	-42.18%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款增长 47.33%，主要原因系随着乾盛冶化正式投产及收购锦泰锌锗，公司业务规模扩大，销售欠款相应增加所致。
- 2、存货增长 47.15%，主要原因系随着乾盛冶化正式投产及收购锦泰锌锗，公司业务规模扩大，所需备货相应增加。
- 3、固定资产增长 67.28%，主要原因系公司本期收购锦泰锌锗已建成的电锌冶炼及综合回收业务，锦泰锌锗固定资产纳入合并报表所致。
- 4、在建工程增加 530.80%，主要原因系随着公司业务的发展，加大了设备更新改造投入力度。
- 5、总资产增加 59.36%，主要原因系随着乾盛冶化正式投产及收购锦泰锌锗，公司业务规模扩大，资产规模相应增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、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	四川省乾盛冶化有限责任公司		
主营业务	冶炼、焙烧加工销售及矿产品购销		
注册资本	6,136.439209	公司持股比例	100%
总资产	20,256.23	净资产	6,646.43
营业收入	41,930.32	净利润	1,493.11

2、报告期内取得子公司的情况

公司于2016年9月30日与汉源锦泰矿业有限公司、四川省汉源昊业（集团）有限公司签订《附条件生效的股权转让协议》，收购其持有的汉源锦泰锌锗科技有限公司（以下简称：标的公司）100%股权。本次交易以经具有证券、期货资质的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的标的公司截至 2016 年 8 月 31 日的净资产 193,857,983.59 元为基础，经双方友好协商后，以人民币 193,857,983.59 元作为交易对价。本次收购经公司第一届董事会第五次会议审议通过（公告编号：2016-008）、公司2016年第一次临时股东大会通过（公告编号：2016-009）。

（2）委托理财及衍生品投资情况

-

（三）外部环境的分析

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2017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%，2016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，按照200吨/年的速度开采，则43年后全球存量锗就会耗尽。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及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，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。

（四）竞争优势分析

- （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14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。

（五）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

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。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司积极承担的社会责任，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就业岗位 2000 多个，捐资助学 29 人，对厂区周边两村 9 组 400 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中。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。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

2016 年全国对锌的需求量约为 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，2016 年锌现货价格的上涨幅度近 100%，由于市场对供需缺口的担忧仍然存在，预期 2017 年全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%。锆资源储量比较贫乏，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、光伏及光纤用锆的持续增长的需求将引领锆价逐步回暖。锆金属市场规模大、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（四氯化锆）、红外光学、医学电子技术、太阳能（锆单晶衬底）等。

锆在红外热像仪、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锆单晶制作的。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。

三、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、镨。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，实际控制人的变更对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

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

（二）关键事项审计说明：

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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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	是	第五节二(二)
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(三)
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(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	42,000,000.00	40,928,298.19
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	15,000,000.00	13,466,632.20
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	93,846,111.11
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	207,900,000.00	149,141,041.50

(二) 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

公司于2016年9月30日与汉源锦泰矿业有限公司、四川省汉源昊业(集团)有限公司签订《附条件生效的股权转让协议》，收购其持有的汉源锦泰锌锆科技有限公司(以下简称：标的公司)100%股权。本次交易以经具有证券、期货资质的中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的标的公司截至2016年8月31日的净资产193,857,983.59元为基础,经双方友好协商后,以人民币193,857,983.59元作为交易对价。本次收购基于公司战略布局需要,公司将充分利用标的公司业务优势,进一步扩大公司锌、锆产

品的冶炼生产规模，提升公司的技术水平，培育新的利润增长点，争取实现较高的增长速度，实现公司快速发展的目标。

本次收购经公司第一届董事会第五次会议审议通过（公告编号：2016-008）、公司2016年第一次临时股东大会大议通过（公告编号：2016-009）。

（三）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。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	73,399,147.78	5.89%	为取得银行贷款提供资产抵押
机器设备	抵押	103,710,809.87	8.32%	为取得银行贷款提供资产抵押
土地使用权	抵押	6,835,190.77	0.55%	为取得银行贷款提供资产抵押
总计	-	183,945,148.42	14.76%	-

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%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	392,150,000	100.00%	0	392,150,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	200,000,000	51.00%	0	200,000,000	51.00%
	董事、监事、高管	153,732,140	39.20%	0	153,732,140	39.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		392,150,000	-	0	392,150,000	-
普通股股东人数		4				

(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	0	200,000,000	51.00%	200,000,000	0
2	刘强	115,314,280	0	115,314,280	29.40%	115,314,280	0
3	王安术	38,417,860	0	38,417,860	9.80%	38,417,860	0
4	代长琴	38,417,860	0	38,417,860	9.80%	38,417,860	0
合计		392,150,000	0	392,150,000	100.00%	392,150,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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 51%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。2014 年 1 月至今，任盛屯控股法定代表人，执行董事兼经理。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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	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13日	2017年1月5日	1.18	70,000,000	82,600,000	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司本次股票发行 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，公司已使用募集资金 82,527,900.00 元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 15,102.13 元，募集资金余额 87,202.13 元。公司募集资金实际使用情况如下：

单位：元

序号	用途	金额
1	支付货款	82,527,900.00

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

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

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
银行融资	雅安商业银行石棉分行	79,000,000.00	8.27%	2016/10/27-2017/10/27	否
银行融资	石棉县农村信用合作联社	7,500,000.00	9.60%	2013/02/06-2018/02/05	否
银行融资	石棉县农村信用合作联社	21,000,000.00	6.55%	2015/07/02-2018/07/01	否
银行融资	雅安市商行汉源支行	30,000,000.00	9.78%	2015/03/07-2018/03/06	否
合计	-	137,500,000.00	-	-	-

违约情况：

无

五、利润分配情况

不适用

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	是否在公司领取薪酬
刘强	董事、董事长	男	49	大专	2015.12.6-2018.12.5	否
王安术	董事	男	48	-	2015.12.6-2018.12.5	否
张江峰	董事、副董事长	男	54	硕士	2015.12.6-2018.12.5	否
方兴	董事	男	25	本科	2015.12.6-2018.12.5	否
林泽剑	董事	男	25	本科	2015.12.6-2018.12.5	是
叶庆茹	监事	女	44	中专	2015.12.6-2018.12.5	是
朱德平	监事	男	46	硕士	2015.12.6-2018.12.5	否
陈旭东	监事	男	49	大专	2015.12.6-2018.12.5	否
米勇	总经理	男	48	本科	2015.12.6-2018.12.5	是
李卫东	副总经理	男	49	本科	2015.12.6-2018.12.5	是
薛德寿	副总经理	男	49	本科	2015.12.6-2018.12.5	是
景建国	副总经理	男	48	大专	2015.12.6-2018.12.5	是

卫治林	副总经理	男	50	本科	2015.12.6-2018.12.5	是
唐波	副总经理	男	34	大专	2015.12.6-2018.12.5	是
禹光强	财务总监	男	43	大专	2015.12.6-2018.12.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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	115,314,280	0	115,314,280	29.40%	0
王安术	董事	38,417,860	0	38,417,860	9.80%	0
合计	-	153,732,140	0	153,732,140	39.20%	0

除刘强、王安术外其余董事、监事、高级管理人员均未持有公司股份。

(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		否	
	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	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况**(一) 在职员工(母公司及主要子公司)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	69	121
生产人员	944	1,487
供销人员	10	50
财务人员	6	12
技术人员	29	114
后勤人员	42	154
员工总计	1,100	1,928

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	-	-
本科	16	23
专科	39	65
专科以下	1,045	1,840
员工总计	1,100	1,928

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、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 2016 年期初为 1100，期末为 1928 人，2016 年度共招聘入职 178 人，通过试用期转正 178 人，离职 133 人，2016 年期间，公司合并了汉源锦泰锌锗科技有限公司员工，导致公司本报告期内员工人数大幅增加。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 1.19%，大专学历占 3.37%。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）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司目前尚未评定核心员工及核心技术人员。

第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	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	否
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	8	审议 2015 年度报告、2016 年半年度报告、修改公司章程、收购资产、对关联方借款、2016 年第一次股票发行方案等
监事会	2	审议 2015 年报、2016 年半年报
股东大会	4	审议 2015 年度报告、2016 年半年度报告、修改公司章程、收购资产、对关联方借款、2016 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，公司经营取得了稳定的发展。公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，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。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

暂未设置专门委员会

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
审计报告编号	中兴华审字(2017)第【010902】号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
审计报告日期	2017年4月20日
注册会计师姓名	陈长振、周振
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2017）第【010902】号

四环锌锆科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四环锌锆科技股份有限公司（以下简称四环锌锆公司）财务报表，包括2016年12月31日合并及母公司资产负债表，2016年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四环锌锆股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的适当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，四环锌锆公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四环锌锆股份公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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	七、（一）	10,095,622.48	11,998,442.64
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	七、（二）	-	1,408,322.50
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、（三）	125,172,551.06	84,961,023.21
预付款项	七、（四）	143,128,187.20	128,792,241.27
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	七、（五）	8,712,756.19	1,995,527.44
买入返售金融资产		-	-
存货	七、（六）	360,877,876.96	245,237,163.05
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、（七）	40,937,811.07	9,716,574.42
流动资产合计		688,924,804.96	484,109,294.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	七、（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	七、（九）	6,473,445.62	7,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	七、（十）	460,013,705.99	275,003,046.67
在建工程	七、（十一）	36,780,328.43	5,830,719.38
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、（十二）	10,761,504.35	10,979,031.51
开发支出		-	-

商誉	七、(十三)	14,396,504.21	-
长期待摊费用	七、(十四)	1,342,980.80	4,193,905.70
递延所得税资产	七、(十五)	4,062,332.73	2,508,002.93
其他非流动资产		35,610,347.45	-
非流动资产合计		569,489,149.58	305,562,706.19
资产总计		1,258,413,954.54	789,672,000.72
流动负债：			
短期借款	七、(十六)	79,000,000.00	80,000,000.00
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、(十七)	144,457,418.88	129,403,615.56
预收款项	七、(十八)	229,953,345.64	21,613,279.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、(十九)	10,103,990.19	7,971,564.81
应交税费	七、(二十)	9,083,013.88	9,335,109.42
应付利息	七、(二十一)	320,568.10	271,988.84
应付股利		-	-
其他应付款	七、(二十二)	161,623,058.98	60,201,326.24
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,203,470.19	-
流动负债合计		637,744,865.86	308,796,884.37
非流动负债：			
长期借款	七、(二十三)	58,500,000.00	59,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	七、(二十四)	-	-
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		58,500,000.00	59,000,000.00
负债合计		696,244,865.86	367,796,884.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十五）	462,150,000.00	392,150,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、（二十六）	79,737,695.75	67,258,450.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	七、（二十七）	6,905,098.33	3,158,285.22
盈余公积	七、（二十八）	6,371,140.35	2,325,251.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、（二十九）	7,005,154.25	-43,016,870.45
归属于母公司所有者权益合计		562,169,088.68	421,875,116.35
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		562,169,088.68	421,875,116.34
负债和所有者权益总计		1,258,413,954.54	789,672,000.72

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		9,945,844.78	11,918,159.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	1,408,322.50
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、（一）	71,934,349.04	84,928,292.52
预付款项		138,884,843.93	114,292,090.42
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、（二）	52,392,705.63	43,368,789.79
存货		263,090,246.65	208,362,402.61
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		19,168,539.90	1,772,382.64
流动资产合计		555,416,529.93	466,050,439.63
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	十三、(三)	250,491,797.60	57,160,368.39
投资性房地产		-	-
固定资产		173,843,113.26	181,408,847.37
在建工程		23,757,088.23	5,830,719.38
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,705,137.52	6,835,190.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,342,980.80	4,193,905.70
递延所得税资产		597,188.18	317,359.60
其他非流动资产		22,054,909.33	-
非流动资产合计		478,840,214.92	255,794,391.21
资产总计		1,034,256,744.85	721,844,830.84
流动负债：			
短期借款		79,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		85,493,478.48	95,854,426.59
预收款项		125,697,657.99	21,540,738.38
应付职工薪酬		7,551,473.98	6,186,569.95
应交税费		6,582,189.66	9,280,360.42
应付利息		253,415.60	271,988.84
应付股利		-	-
其他应付款		152,321,120.28	59,591,722.26
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,030,377.33	-
流动负债合计		459,929,713.32	272,725,806.44
非流动负债：			
长期借款		28,500,000.00	29,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		28,500,000.00	29,000,000.00
负债合计		488,429,713.32	301,725,806.44
所有者权益：			
股本		462,150,000.00	392,150,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		0.00	-
永续债		0.00	-
资本公积		14,037,473.51	1,558,228.23
减：库存股		0.00	-
其他综合收益		0.00	-
专项储备		5,928,154.55	3,158,285.22
盈余公积		6,371,140.35	2,325,251.10
未分配利润		57,340,263.12	20,927,259.85
所有者权益合计		545,827,031.53	420,119,024.40
负债和所有者权益总计		1,034,256,744.85	721,844,830.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,319,293,696.56	828,138,090.12
其中：营业收入	七、(三十)	1,319,293,696.56	828,138,090.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,253,850,367.26	799,537,144.68
其中：营业成本	七、(三十)	1,161,138,323.20	733,702,481.48
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		-	-
营业税金及附加	七、(三十一)	1,760,078.93	157,022.48
销售费用	七、(三十二)	13,020,096.27	18,960,363.37
管理费用	七、(三十三)	61,711,079.76	25,870,426.12
财务费用	七、(三十四)	14,816,263.29	12,222,507.55
资产减值损失	七、(三十五)	1,404,525.81	8,624,343.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、(三十六)	-1,408,322.50	1,408,322.50

投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十七)	1,044,310.94	64,303,605.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-526,554.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,079,317.74	94,312,873.45
加：营业外收入	七、(三十八)	3,220,834.95	5,539,169.38
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	七、(三十九)	792,310.22	156,363.68
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,507,842.47	99,695,679.15
减：所得税费用	七、(四十)	13,439,928.52	8,722,188.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,067,913.95	90,973,490.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		54,067,913.95	90,996,782.80
少数股东损益		-	-23,292.32
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		54,067,913.95	90,973,490.48
归属于母公司所有者的综合收益总		54,067,913.95	90,996,782.80

额			
归属于少数股东的综合收益总额		-	-23,292.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.38
（二）稀释每股收益		0.13	0.38

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、(四)	1,504,355,615.08	679,789,098.87
减：营业成本	十三、(四)	1,377,678,005.25	609,374,251.99
营业税金及附加		1,573,327.13	8,787.66
销售费用		12,023,622.09	11,633,909.84
管理费用		54,052,027.82	17,661,613.54
财务费用		9,589,314.94	3,148,229.96
资产减值损失		1,308,621.79	2,677,760.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,408,322.50	1,408,322.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	1,044,310.94	-1,422,375.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,766,684.50	35,270,492.03
加：营业外收入		3,089,884.95	2,799,458.60
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		763,410.22	148,406.89
其中：非流动资产处置损失		-	6,992.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,093,159.23	37,921,543.74
减：所得税费用		9,634,266.71	8,864,298.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,458,892.52	29,057,245.41
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		40,458,892.52	29,057,245.41
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		1,640,200,581.12	926,956,554.04
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	七、（四十一）、1	17,559,590.10	30,265,621.59
经营活动现金流入小计		1,657,760,171.22	957,222,175.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,368,435,881.02	1,257,869,897.53
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		72,287,683.19	42,743,961.92
支付的各项税费		30,794,060.41	13,733,613.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十一）、2	116,374,579.99	78,341,259.18
经营活动现金流出小计		1,587,892,204.61	1,392,688,732.06
经营活动产生的现金流量净额		69,867,966.61	-435,466,556.43
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		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		-	14,132,869.76
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		15,500,000.00	14,132,869.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,580,492.26	65,123,593.50
投资支付的现金		8,600,000.00	8,902,375.44
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		-	35,217,774.79
支付其他与投资活动有关的现金		152,312,305.29	-
投资活动现金流出小计		203,492,797.55	109,243,743.73
投资活动产生的现金流量净额		-187,992,797.55	-95,110,873.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		82,600,000.00	218,000,000.00
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		79,000,000.00	174,260,046.08
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(四十一)、3	145,113,724.20	144,306,111.11
筹资活动现金流入小计		306,713,724.20	536,566,157.19
偿还债务支付的现金		80,500,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,391,713.42	6,426,858.22
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	七、(四十一)、4	97,600,000.00	54,319,228.58
筹资活动现金流出小计		190,491,713.42	71,246,086.80
筹资活动产生的现金流量净额		116,222,010.78	465,320,070.39
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		-1,902,820.16	-65,257,360.01
加：期初现金及现金等价物余额		11,998,442.64	77,255,802.65
六、期末现金及现金等价物余额		10,095,622.48	11,998,442.64

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		1,855,845,301.95	700,520,219.84
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,326,205.87	4,532,248.02
经营活动现金流入小计		1,873,171,507.82	705,052,467.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,618,900,470.88	933,089,381.59

支付给职工以及为职工支付的现金		55,646,751.91	26,821,317.08
支付的各项税费		28,901,151.01	1,334,144.56
支付其他与经营活动有关的现金		158,146,524.21	56,184,143.65
经营活动现金流出小计		1,861,594,898.01	1,017,428,986.88
经营活动产生的现金流量净额		11,576,609.81	-312,376,519.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	30,000,000.00
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		15,500,000.00	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,244,905.47	10,172,859.77
投资支付的现金		8,600,000.00	47,698,351.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		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		190,157,210.76	57,871,211.51
投资活动产生的现金流量净额		-174,657,210.76	-27,871,211.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		82,600,000.00	218,000,000.00
取得借款收到的现金		79,000,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金		-	46,446,111.11
收到其他与筹资活动有关的现金		145,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		306,600,000.00	365,446,111.11
偿还债务支付的现金		80,500,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,391,713.42	2,882,163.52
支付其他与筹资活动有关的现金		52,600,000.00	-
筹资活动现金流出小计		145,491,713.42	13,382,163.52
筹资活动产生的现金流量净额		161,108,286.58	352,063,947.59
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		-1,972,314.37	11,816,217.06
加：期初现金及现金等价物余额		11,918,159.15	101,942.09
六、期末现金及现金等价物余额		9,945,844.78	11,918,159.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	392,150,000.00	-	-	-	1,558,228.23	-	-	3,158,285.22	2,325,251.10	-	22,683,351.80	-	421,875,116.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	65,700,222.24	-	-	-	-	-	-65,700,222.24	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	392,150,000.00	-	-	-	67,258,450.47	-	-	3,158,285.22	2,325,251.10	-	-43,016,870.45	-	421,875,116.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	70,000,000.00	-	-	-	12,479,245.28	-	-	3,746,813.11	4,045,889.25	-	-50,022,024.70	-	140,293,972.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,067,913.95	-	54,067,913.95
(二) 所有者投入和减少资本	70,000,000.00	-	-	-	12,479,245.28	-	-	-	-	-	-	-	82,479,245.28
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00	-	-	-	12,479,245.28	-	-	-	-	-	-	-	82,479,245.28
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-4,045,889.25	-	-	-4,045,889.25	-	-

											5	
1. 提取盈余公积									-4,045,889.25		-4,045,889.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备									3,746,813.11			3,746,813.11
1. 本期提取									5,808,294.00			5,808,294.00
2. 本期使用									2,061,480.89			2,061,480.89
（六）其他												
四、本年期末余额	462,150,000.00				79,737,695.75				6,905,096,371,140.35		7,005,154.25	562,169,088.68

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			

		优先股	永续债	其他			备					
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	3,803,946.32	-	-	-72,252,415.42	10,520,964.37	-29,927,504.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	3,803,946.32	-	-	-72,252,415.42	10,520,964.37	-29,927,504.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	367,150,000.00	-	-	-	-1,441,771.77	-	-645,661.10	2,325,251.10	-	-94,935,767.22	-10,520,964.37	451,802,621.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-90,996,782.80	-23,292.32	90,973,490.48
(二) 所有者投入和减少资本	367,150,000.00	-	-	-	4,822,463.75	-	-	-	-	-	-10,497,672.05	361,474,791.70
1. 股东投入的普通股	367,150,000.00	-	-	-	4,822,463.75	-	-	-	-	-	-	371,972,463.75
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,497,672.05	-10,497,672.05
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,325,251.10	-	-2,325,251.10	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-2,325,251.10	-	-2,325,251.10	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转						-6,264,235.52						-6,264,235.52			
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他						-6,264,235.52						-6,264,235.52			
(五) 专项储备													3,739,769.43		
1. 本期提取													5,697,543.56		
2. 本期使用													1,957,774.13		
(六) 其他						-9,020,046.29							-13,405,476.82		
四、本年年末余额	392,150,000.00					1,558,228.23						-3,158,285.22	2,325,251.10	-22,683,351.80	421,875,116.34

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	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	-	-	-	1,558,228.23	-	-	-3,158,285.22	2,325,251.10	20,927,259.85	420,119,024.40

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	392,150,000.00	-	-	-	1,558,228.23	-	-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	-	-	-	12,479,245.28	-	-2,769,869.33	4,045,889.25	36,413,003.27	-	125,708,007.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,045,889.25	-	40,458,892.52
（二）所有者投入和减少资本	70,000,000.00	-	-	-	12,479,245.28	-	-	-	-	-	82,479,245.28
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00	-	-	-	12,479,245.28	-	-	-	-	-	82,479,245.28
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,045,889.25	-4,045,889.25	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,045,889.25	-4,045,889.25	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,769,869.33	-	-	2,769,869.33
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,549,699.32	-	-	4,549,699.32
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,779,829.99	-	-	1,779,829.99
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	335,598.99	-	-12,068,969.98	16,266,629.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	335,598.99	-	-12,068,969.98	16,266,629.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	367,150,000.00	-	-	-	-1,441,771.77	-	-	-2,822,686.23	2,325,251.10	32,996,229.83	403,852,395.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,057,245.41	29,057,245.41
（二）所有者投入和减少资本	367,150,000.00	-	-	-	4,822,463.75	-	-	-	-	-	371,972,463.75
1. 股东投入的普通股	367,150,000.00	-	-	-	4,822,463.75	-	-	-	-	-	371,972,463.75
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,325,251.10	-2,325,251.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,325,251.10	-2,325,251.10	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-6,264,235.52	-	-	-	-	-	6,264,235.52
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-6,264,235.52	-	-	-	-	-	6,264,235.52
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-2,822,686.23	-	-	-	2,822,686.23
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-3,781,789.76	-	-	-	3,781,789.76
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-959,103.53	-	-	-	959,103.53
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	392,150,000.00	-	-	-	1,558,228.23	-	-3,158,285.22	2,325,251.10	20,927,259.85	-	420,119,024.40

财务报表附注

四环锌锆科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

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“本公司”或“公司”）是由石棉县汇得利锌业有限公司（以下简称“汇得利公司”）整体变更、深圳盛屯集团有限公司、刘强、代长琴和王安术共同发起设立。其历史沿革如下：

汇得利公司由刘菁、张国友、王荣辉、张伟4位自然人于2005年3月2日出资设立。设立时的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘菁	125.00	25.00
张国友	125.00	25.00
王荣辉	125.00	25.00
张伟	125.00	25.00
合计	500.00	100.00

2005年5月11日，汇得利公司通过股东会决议。全体股东一致同意股东由刘菁、张国友、王荣辉、张伟变更为张光会、刘菁、张国友、王荣辉、张伟、付小军、任雅飞、陈章河，其中：张光会出资102.5万元、刘菁出资61.25万元、张国友出资61.25万元、王荣辉出资61.25万元、张伟出资61.25万元、付小军出资63.75万元、任雅飞出资63.75万元、陈章河出资25万元。2005年5月11日，张伟与张光会签署《股权转让协议》，约定张伟将其拥有的汇得利公司7.75%股权（折价人民币38.75万元）转让给张光会；张国友与张光会签署《股权转让协议》，约定张国友将其拥有的汇得利公司12.75%股权（折价人民币63.75万元）转让给张光会；张伟与陈章河签署《股权转让协议》，约定张伟将其拥有的汇得利公司5%股权（折价人民币25万元）转让给陈章河；王荣辉与付小军签署《股权转让协议》，约定王荣辉将其拥有的汇得利公司12.75%股权（折价人民币63.75万元）转交给付小军；刘菁与任雅飞签署《股权转让协议》，约定刘菁将其拥有的汇得利公司12.75%股权（折价人民币63.75万元）转让给任雅飞。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘菁	61.25	12.25
张国友	61.25	12.25
王荣辉	61.25	12.25

张伟	61.25	12.25
付小军	63.75	12.75
张光会	102.50	20.50
任雅飞	63.75	12.75
陈章河	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2006年8月16日，汇得利公司通过股东会决议。全体股东一致同意张光会将其持有的汇得利公司102.5万元出资额转让给刘菁，陈章河将其持有的汇得利公司25万元出资额转让给张伟。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘菁	163.75	32.75
张国友	61.25	12.25
王荣辉	61.25	12.25
张伟	86.25	17.25
付小军	63.75	12.75
任雅飞	63.75	12.75
合计	500.00	100.00

2007年8月25日，汇得利公司通过股东会决议。全体股东一致同意付小军将其持有的汇得利公司63.75万元出资额转让给王安术；张国友将其持有的汇得利公司21.599万元出资额转让给王安术；张国友将其持有的汇得利公司39.651万元出资额转让给刘菁；王荣辉将其持有的汇得利公司61.25万元出资额转让给刘菁。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘菁	264.651	52.9302
王安术	85.349	17.0698
张伟	86.25	17.25
任雅飞	63.75	12.75
合计	500.00	100.00

2009年8月9日，汇得利公司通过股东会决议。全体股东一致同意将注册资本由500万元增加至2500万元，其中刘菁新增出资1058.604万元，王安术新增出资341.396万元，任雅飞新增出资255万元，张伟新增出资345万元。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘菁	1323.255	52.9302
王安术	426.745	17.0698
张伟	431.25	17.25
任雅飞	318.75	12.75
合计	2500.00	100.00

2011年3月19日，汇得利公司通过股东会决议。全体股东一致同意刘菁将其持有的汇得利公司20%股权转让给代长琴，刘菁将其持有的汇得利公司20%股权转让给张英，刘菁将其持有的汇得利公司12.9302%股权转让给朱德平，张伟将其持有的汇得利公司7.0698%股权转让给朱德平，张伟将其持有的汇得利公司10.1802%股权转让给陈旭东，任雅飞将其持有的汇得利公司9.8198%股权转让给陈旭东，任雅飞将其持有的汇得利公司2.9302%股权转让给王安术。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
王安术	500.00	20.00
朱德平	500.00	20.00
张英	500.00	20.00
代长琴	500.00	20.00
陈旭东	500.00	20.00
合计	2500.00	100.00

2012年7月3日，汇得利公司通过股东会决议。全体股东一致同意王安术将其持有的汇得利公司20%股权转让给四川四环电锌有限公司，朱德平将其持有的汇得利公司20%股权转让给四川四环电锌有限公司，张英将其持有的汇得利公司20%股权转让给四川四环电锌有限公司，代长琴将其持有的汇得利公司20%股权转让给四川四环电锌有限公司，陈旭东将其持有的汇得利公司20%股权转让给四川四环电锌有限公司。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
四川四环电锌有限公司	2500.00	100.00
合计	2500.00	100.00

2012年10月15日，汇得利公司通过股东决定，同意四川四环电锌有限公司持有的汇得利公司60%股权转让给张英，四川四环电锌有限公司持有的汇得利公司20%股权转让给王安术，四川四环电锌有限公司持有的汇得利公司20%股权转让给代长琴。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
张英	1500.00	60.00
王安术	500.00	20.00
代长琴	500.00	20.00
合计	2500.00	100.00

2015年5月18日，汇得利公司通过股东会决议。全体股东一致同意将公司注册资本由2500万元增加至39215万元，其中深圳盛屯集团有限公司以货币出资认缴新增注册资本20000万元，四川四环电锌有限公司以实物、土地使用权认缴新增注册资本14361.83万元，石棉县乾锐金属有限公司以实物出资认缴新增注册资本372.79万元，四川省石棉县顺达有色金属有限责任公司以实物出资认缴新增注册资本256.58万元，张英认缴新增注册资本1034.28万元，王安

术认缴新增注册资本344.76万元，代长琴认缴新增注册资本344.76万元。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
张英	2534.28	6.46
王安术	844.76	2.16
代长琴	844.76	2.16
深圳盛屯集团有限公司	20000.00	51.00
石棉乾锐金属有限公司	372.79	0.95
四川省石棉县顺达有色金属有限责任公司	256.58	0.65
四川四环电锌有限公司	14361.83	36.62
合计	39215.00	100.00

2015年5月27日，汇得利公司通过股东会决定，全体股东一致同意张英持有的汇得利公司6.46%股权转让给刘强；四川四环电锌有限公司持有的汇得利公司21.98%股权转让给刘强，四川四环电锌有限公司持有的汇得利公司7.32%股权转让给王安术，四川四环电锌有限公司持有的汇得利公司7.32%股权转让给代长琴；石棉乾锐金属有限公司持有汇得利公司0.57%股权转让给刘强，石棉乾锐金属有限公司持有汇得利公司0.19%股权转让给王安术，石棉乾锐金属有限公司持有汇得利公司0.19%股权转让给代长琴；四川省石棉县顺达有色金属有限责任公司持有汇得利公司0.39%股权转让给刘强，四川省石棉县顺达有色金属有限责任公司持有汇得利公司0.13%股权转让给王安术，四川省石棉县顺达有色金属有限责任公司持有汇得利公司0.13%股权转让给代长琴。本次变更完成后，汇得利公司的股东及出资情况如下：

股东姓名	出资金额（万元）	股权比例（%）
王安术	3841.786	9.80
代长琴	3841.786	9.80
刘强	11531.428	29.40
深圳盛屯集团有限公司	20000.00	51.00
合计	39215.00	100.00

根据2015年12月6日的发起人协议，全体股东一致同意对汇得利公司进行股份制改造并依法整体变更为四环锌锆科技股份有限公司，各股东以其持有的汇得利公司2015年9月30日不高于审计值且不高于评估值的净资产扣除专项储备后按1.004:1折股39215万股，其余部份计入资本公积，股份公司各发起人持股比例不变。截止2015年9月30日汇得利公司经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计净资产为395,715,024.23元【中兴华审字（2015）第BJ05-115号】，经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估的净资产为42,271.16万元【重康评报字（2015）第241号】，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2015年12月6日对汇得利公司整体变更为四环锌锆科技股份有限公司出具了中兴华验字（2015）第BJ05-53号验资报告，整体变更后各股东出资额（股本）如下：

股东姓名	股本（万元）	股权比例（%）
王安术	3841.786	9.80

代长琴	3841.786	9.80
刘强	11531.428	29.40
深圳盛屯集团有限公司	20000.00	51.00
合计	39215.00	100.00

根据本企业2016年第二次临时股东大会决议，决定以定向增发方式以每股1.18元的价格向深圳盛屯集团有限公司发行股份7000.00万股，发行前原注册资本为人民币39,215.00万元，定增后注册资本为人民币46,215.00万元。截止2016年12月31日，企业已收到股东认缴的新增投资款人民币8,260.00万元，扣除企业应承担的本次发行费用人民币120,754.7元，募集资金净额为人民币8,247.80万元，其中新增注册资本人民币7,000.00万元，资本溢价人民币1,247.93万元。此次定增出资已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了报告号为中证天通（2016）证验字第04007号的验资报告。定增后各股东出资额（股本）如下：

股东姓名	股本（万元）	股权比例（%）
王安术	3841.786	8.31
代长琴	3841.786	8.31
刘强	11531.428	24.95
深圳盛屯集团有限公司	27000.00	58.43
合计	46215.00	100.00

统一社会信用代码：91511800771680577R

注册地址：石棉县回隆乡竹马工业园区

注册资本：肆亿陆仟贰佰壹拾伍万元人民币

法定代表人：刘强

成立日期：2005年03月02日

经营期限：长期

（二）行业性质

公司所处行业为有色金属冶炼。

（三）公司经营范围

经营范围：锌锗技术的研发、推广、应用；锌锗系列产品冶炼、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；锌锗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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未

来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
内部应收款项	对关联方及在职职工的应收款项
外部应收款项	组合1之外的应收款项

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
内部应收款项	零计提比例

外部应收款项

账龄分析法

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为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。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十) 存货

1、存货的分类

公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、库存商品、自制半成品、委托加工物资等大类。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时按一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的

初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三）在建工程

1、公司在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账。在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2、在建工程结转为固定资产时点的确定

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。但不调整已计提折旧。

3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费、不符合固定资产确认条件的其他资本性支出等。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。

（十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保

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

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

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

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（二十三）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。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响：无。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

（2）未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%、11%
城市维护建设税	应交流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税	3%

地方教育附加	应交流转税	2%
--------	-------	----

（二）税收优惠

所得税：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，自2016年1月起，按照15%的税率缴纳企业所得税，证书编号：GR201651000249。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、2015年度合并范围内子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	备注	持股比例	表决权比例
四川四环电锌有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	石棉县	生产、加工、销售	3000	电解锌及锌产品生产、加工、销售；锌废渣综合回收、加工、销售（限分支机构经营）。（以上经营范围需行政审批许可的，取得审批许可后方可经营）。建筑材料、生产所需原材料、有色金属销售；经营本企业自产产品及相关产品进出口业务。	3000	一级子公司	100%	100%
石棉县四汇贸易有限公司	其他有限责任公司	石棉县	商品贸易	3000	有色金属、农副产品、建材、机电产品购销。	3000	二级子公司	95%	95%
四川湘雅稀贵金属有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股）	石棉县	商品贸易	2000	铜、镉、锗金属矿购销。	2000	二级子公司	51%	51%
四川省乾盛冶化有限责任公司	有限责任	汉源县	冶炼、焙烧加工销售及矿产品	6,136.439209	铅锌冶炼、焙烧加工销售及矿产品购销（不含稀贵金属及法律法规禁止的矿石品种）（以上经营范围需经批准或前置	6,136.439209	一级子公司	100%	100%

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	备注	持股比例	表决权比例
四川省乾盛冶化有限责任公司	有限责任	汉源县	冶炼、焙烧加工销售及矿产品购销	6,136.439209	铅锌冶炼、焙烧加工销售及矿产品购销(不含稀贵金属及法律法规禁止的矿石品种)(以上经营范围需经批准或前置许可的,凭有效批准性文件或许可证经营)	6,136.439209	一级子公司	100%	100%
汉源锦泰锌锆科技有限公司	有限责任	汉源县	冶炼、焙烧加工销售及矿产品购销	21,619.28	有色金属、农副产品、建材、机电产品购销。	21,619.28	一级子公司	100%	100%

3、同一控制下企业合并取得的子公司：无。

4、非同一控制下企业合并取得的子公司：汉源锦泰锌锆科技有限公司。

(二) 合并范围发生变更的说明

2016年9月30日, 四环锌锆公司分别与汉源锦泰矿业有限公司、四川省汉源昊业(集团)有限公司签署了《股权转让协议》, 约定汉源锦泰矿业有限公司、四川省汉源昊业(集团)有限公司分别将持有汉源锦泰锌锆科技有限公司91.26%、8.74%的股权共计100.00%转让给四环锌锆公司。从2016年12月20日起, 汉源锦泰锌锆科技有限公司纳入合并报表范围。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、报告期新纳入合并范围的主体:

报告期新纳入合并范围的主体为汉源锦泰锌锆科技有限公司。

2、报告期不再纳入合并范围的主体:

无。

(四) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	购买日、出售日确定方法	相关交易公允价值确定方法
汉源锦泰锌锗科技有限公司	参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续	资产评估机构净资产评估值

1、2016年9月30日，四环锌锗公司分别与汉源锦泰矿业有限公司、四川省汉源昊业（集团）有限公司签署了《股权转让协议》，约定汉源锦泰矿业有限公司、四川省汉源昊业（集团）有限公司分别将持有汉源锦泰锌锗科技有限公司91.26%、8.74%的股权共计100.00%转让给四环锌锗公司，本次交易总对价以经具有资质的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的标的公司截至2016年8月31日净资产193,857,983.59元为基础，以193,857,983.59元作为交易对价。转让价格分别为176,914,795.82元、16,943,187.77元。

2、购买日及合并成本的确定依据

本企业于2016年12月20日办理了必要的财产权交接手续，并以汉源锦泰锌锗科技有限公司2016年8月31日净资产作为合并成本。被购买方2016年8月31日经审计的资产负债情况如下：

序号	项目	调整后
1	流动资产	93,831,789.63
2	非流动资产	199,717,624.65
3	资产总计	293,549,414.28
4	流动负债	99,691,430.69
5	非流动负债	
6	负债总计	99,691,430.695
7	净资产	193,857,983.59

购买日的合并成本193,857,983.59元。

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	134,770.65	994,966.39
银行存款	9,413,361.95	5,125,851.69
其他货币资金	547,489.88	5,877,624.56
合计	10,095,622.48	11,998,442.64
其中：存放在境外的款项总额		

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
商品期货合约		1,408,322.50

合计		1,408,322.50
----	--	--------------

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：外部应收款项	132,635,107.71	100.00	7,462,556.65	5.63	125,172,551.06
组合 2：内部应收款项					
组合小计	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款项					
合计	132,635,107.71	100.00	7,462,556.65	5.63	125,172,551.06

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：外部应收款项	53,589,671.47	61.15	2,679,483.58	5.00	50,910,187.89
组合 2：内部应收款项	34,050,835.32	38.85			34,050,835.32
组合小计	87,640,506.79	100.00	2,679,483.58	3.06	84,961,023.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	87,640,506.79	100.00	2,679,483.58	3.06	84,961,023.21

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,019,082.56	5,800,954.13	5.00
1至2年	16,616,025.15	1,661,602.52	10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	132,635,107.71	7,462,556.65	

(续)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,589,671.47	2,679,483.58	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	53,589,671.47	2,679,483.58	

(2) 组合中，按零比例计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
内部应收款项			
合计			

(续)

组合名称	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
内部应收款项	34,050,835.32		
合计	34,050,835.32		

注：对于关联方欠款，采用零计提比例计提坏账准备。

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额342,923.42元；本期发生额收回或转回坏账准备金额0.00

元。

3、实际核销的应收账款情况

报告期内公司无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的2016年12月31日前五名的应收账款情况

单位	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
石棉县四汇贸易有限公司	货款	67,500,867.08	1年以内	50.89	3,375,043.35
成都中集物流有限公司	货款	23,310,490.58	1年以内	17.57	1,165,524.53
成都旭恒达贸易有限公司	货款	15,542,071.06	1年以内	11.72	777,103.55
四川省盛金源矿业有限公司	货款	13,980,051.23	1年以内	10.54	699,002.56
盛屯金属有限公司	货款	7,287,402.50	1年以内	5.49	364,370.13
合计		127,620,882.45		96.21	6,381,044.12

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	141,618,075.71	98.94	126,984,447.16	98.60
1至2年	1,465,619.38	1.02	1,349,598.03	1.05
2至3年	43,616.11	0.03	418,196.08	0.32
3年以上	876	0.01	40,000.00	0.03
合计	143,128,187.20	100.00	128,792,241.27	100.00

2、按预付对象归集的2016年12月31日前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
四川四环电锌有限公司	非关联方	23,943,744.38	1年以内	货款
石棉县四汇贸易有限公司	非关联方	20,354,121.31	1年以内	货款
四川省乾盛矿业有限公司	非关联方	14,125,158.62	1年以内	货款
成都旭恒达贸易有限公司	非关联方	10,627,572.32	1年以内	货款
江苏锦源型材科技有限公司	非关联方	8,967,433.43	1年以内	货款
合计		78,018,030.06		

3、公司2016年12月31日余额中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：外部应收款项	7,258,336.3	79.94	366,994.62	5.06	6,891,341.68
组合 2：内部应收款项	1821414.51	20.06			1,821,414.51
组合小计	9,079,750.81	100	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	9,079,750.81		366,994.62		8,712,756.19

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：外部应收款项					
组合 2：内部应收款项	1,995,527.44	100.00			1,995,527.44
组合小计	1,995,527.44	100.00			1,995,527.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,995,527.44	100.00			1,995,527.44

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,176,780.09	358,839.00	5.00
1至2年	81,556.21	8,155.62	10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	7,258,336.30	366,994.62	

(续)

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计			

(2) 组合中，按零比例计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
内部应收款项	1,045,735.35		
合计	1,045,735.35		

(续)

组合名称	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
内部应收款项	1,995,527.44		
合计	1,995,527.44		

注：对于关联方和在职职工的欠款，采用零计提比例计提坏账准备。

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额10,971.62元；本期发生额收回或转回坏账准备金额0.00元。

3、实际核销的其他应收款情况

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的2016年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备
四川高锶再生资源有限公司	借款	6,930,000.00	1年以内	12.88	
李晓斌	借款	600,000.00	1年以内	1.12	
卫治林	借款	190,000.00	1年以内	0.35	
雅安市人民医院	借款	170,000.00	1年以内	0.32	
姜西贵	借款	125,000.00	1年以内	0.23	
合计		8,015,000.00		14.90	

5、涉及政府补助的应收款项

报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（六）存货

1、存货分类

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,366,668.44		36,366,668.44
自制半成品	193,383,656.87		193,383,656.87
库存商品	57,417,365.74		57,417,365.74
发出商品	46,003,700.93		46,003,700.93
周转材料	27,706,484.98		27,706,484.98
合计	360,877,876.96		360,877,876.96

（续）

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,654,831.39		90,654,831.39
自制半成品	98,627,565.73		98,627,565.73
库存商品	55,954,765.93		55,954,765.93
发出商品			

周转材料		
合计	245,237,163.05	245,237,163.05

2、公司报告期内无用于抵押的存货。

（七）其他流动资产

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣的增值税	18,588,849.08	9,716,574.42
暂估进项税	22,348,961.99	
合 计	40,937,811.07	9,716,574.42

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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、2016年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	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		
四川攀西碛铀产业技术研究院有限责任公司		48,000.00		48,000.00					6%	
合 计		48,000.00		48,000.00						

（九）长期股权投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动						2016年12月31日	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			

1. 联营企业									
四川高铭再生资源有限公司	7,000,000.00			-526,554.38				6,473,445.62	
小计	7,000,000.00			-526,554.38				6,473,445.62	
2. 合营企业									
小计									
合计	7,000,000.00			-526,554.38	-	-	-	6,473,445.62	

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2015年12月31日	116,366,765.10	168,303,660.39	916,093.70	5,643,575.92	291,230,095.11
2、本年增加金额	133,450,219.96	88,573,367.01	905,224.85	1,490,499.19	224,419,311.01
(1) 投资者投入					
(2) 购置	980,992.86	10,334,768.05	738,169.29	821,641.88	12,875,572.08
(3) 在建工程转入	4,514,735.48	3,444,940.30			7,959,675.78
(4) 企业合并增加	127,954,491.62	74,793,658.66	167,055.56	668,857.31	203,584,063.15
3、本年减少金额		4,104,859.55		431,345.50	4,536,205.05
(1) 处置或报废		3,615,827.77		431,345.50	4,047,173.27
4、2016年12月31日	249,816,985.06	252,772,167.85	1,821,318.55	6,702,729.61	511,113,201.07
二、累计折旧					
1、2015年12月31日	4,156,506.16	10,819,640.63	195,841.60	1,055,060.05	16,227,048.44
2、本年增加金额	11,405,427.27	21,401,251.89	369,897.59	219,0461.22	35,367,037.97
(1) 计提	5,253,112.74	11,747,180.25	337,079.32	2,095,545.84	19,432,918.15
(2) 企业合并增加	6,152,314.53	9,654,071.64	32,818.27	94,915.38	15,274,491.65
3、本年减少金额	90,599.35	275,753.94	8,244.09	119,993.95	494,591.33
(1) 处置或报废	90,599.35	275,753.94	8,244.09	119,993.95	494,591.33
4、2016年12月31日	15,471,334.08	31,945,138.58	557,495.10	3,125,527.32	51,099,495.08
三、减值准备					
1、2015年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年12月31日					

四、账面价值					
1、2016年12月31日 账面价值	234,345,650.98	220,827,029.27	1,263,823.45	3,577,202.29	460,013,705.99
2、2015年12月31日 账面价值	112,210,258.94	157,484,019.76	720,252.10	4,588,515.87	275,003,046.67

2、暂时闲置的固定资产情况

报告期内公司无暂时闲置的固定资产情况。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、通过经营租赁租出的固定资产

报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、2016年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办理产权证书原因
四川省乾盛冶化有限责任公司的房屋及建筑物	32,278,901.33	正在办理中

6、截至2016年12月31日，公司固定资产无减值迹象。

7、固定资产抵押情况见附注七、（十六）及七、（二十三）

（十一）在建工程

1、在建工程情况

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
八车间粉尘治理				32,398.56		32,398.56
九车间粉尘治理				51,984.56		51,984.56
六车间环保工程				347,775.42		347,775.42
七车间粉尘治理				38,339.80		38,339.80
三车间加料系统技改				130,672.96		130,672.96
三车间脱氯车间				105,860.99		105,860.99
四车间环保				125,287.13		125,287.13
污水处理二次水处理	1,748,115.99		2,135,425.73	1,940,426.67		1,940,426.67
五车间安全工程				310,201.86		310,201.86
五车间风机				3,789.14		3,789.14
五车间烤盘				5,988.00		5,988.00
五车间新建地磅房				37,471.44		37,471.44
五车间新建石灰房				5,594.62		5,594.62
新建浮渣车间				449,822.18		449,822.18

新建锅炉	5,609,943.68		5,609,943.68	1,104,812.13		1,104,812.13
一车间安全工程				120,975.70		120,975.70
一车间环保工程				5,067.22		5,067.22
一车间中浸技改工程				1,014,251.00		1,014,251.00
新增沉矾车间	1,999,934.79		1,999,934.79			
燃煤锅炉	1,631,624.05		1,631,624.05			
水淬渣大棚项目	784,372.58		784,372.58			
过磅房地磅及地磅基础项目	271,686.16		271,686.16			
厂区形象提升工程	120,975.70		120,975.70			
线桥改造项目	128,417.45		128,417.45			
新增粉尘治理系统项目	1,053,473.42		1,053,473.42			
零星项目	23,431,784.61		23,431,784.61			
合计	36,780,328.43	0.00	36,780,328.43	5,830,719.38		5,830,719.38

2、重要在建工程项目2016年度变动情况

项目名称	预算数（万元）	2015年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2016年12月31日
污水处理二次水处理	211.00	1,940,426.67	194,999.06	387,309.74		1,748,115.99
新建15T锅炉	632.00	1,104,812.13	4,505,131.55			5,609,943.68
一车间中浸技改工程	110.00	1,014,251.00		1,014,251.00		
新增沉矾车间	251.00		1,999,934.79			1,999,934.79
燃煤锅炉	170.00		1,631,624.05			1,631,624.05
电解车间	220.00		2,172,263.90	2,172,263.90		
浸出车间	110.00		1,080,000.00	1,080,000.00		
罐体防腐工程	304.10		3,031,300.00	3,031,300.00		
合计	2,008.10	4,059,489.80	14,615,253.35	7,685,124.64		10,989,618.51

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
污水处理二次水处理	101.21	100.00				自筹
新建15T锅炉	88.76	97.00				自筹

一车间中浸技改工程	92.20	100.00			自筹
新增沉矾车间	79.68	91.50			自筹
新增球磨机	70.80	92.20			自筹
燃煤锅炉	95.98	96.00			自筹
电解车间	98.74	100.00			自筹
浸出车间	98.18	100.00			自筹
罐体防腐工程	99.68	100.00			自筹
电锌电解 1#生产线	3.91	13.00			自筹
彩钢棚	96.35	99.00			自筹
干吸工段	100.67	96.00			自筹

注：在建工程项目变动主要系增加建设。

3、计提在建工程减值准备情况

报告期内公司在建工程不存在需计提减值准备情形。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、2015年12月31日	11,160,753.73	69,575.21	11,230,328.94
2、本年增加金额	20,000.00	2,461.54	22,461.54
(1) 投资者投入			
(2) 购置	20,000.00	2,461.54	22,461.54
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016年12月31日	11,180,753.73	72,036.75	11,252,790.48
二、累计摊销			
1、2015年12月31日	244,234.23	7,063.18	251,297.43
2、本年增加金额	233,096.24	6,892.48	239,988.70
(1) 计提	233,096.24	6,892.48	239,988.70
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016年12月31日	477,330.47	13,955.66	491,286.13

三、减值准备			
1、2015年12月31日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016年12月31日			
四、账面价值			
1、2016年12月31日账面价值	10,703,423.26	58,081.09	10,761,504.35
2、2015年12月31日账面价值	10,916,519.50	62,512.01	10,979,031.51

2、公司截止2016年12月31日，无形资产无资产减值情况。

3、公司无形资产抵押情况见附注七、（十六）及七、（二十三）。

（十三）商誉

1、商誉账面原值

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

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
汉源锦泰锌锆科技有限公司						
合计						

（十四）长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年12月31日
技改维护费用	4,193,905.70	1,549,477.60	5,743,383.3	0.00
土地补偿支出		1,119,500.00	18,056.43	1,101,443.57
装修费		252,038.85	10,501.62	241,537.23
合计	4,193,905.70	2,921,016.45	5,771,941.35	1,342,980.80

（十五）递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,829,551.27	1,559,262.37	2,679,483.58	669,870.90
内部交易未实现利润			829,957.28	207,489.32
金融资产公允价值变动			-1,408,322.50	-352,080.63
合并抵消的未实现利润	2,626,682.92	635,102.54		
企业合并	7,471,871.28	1,867,967.82	7,930,893.36	1,982,723.34
合计	17,928,105.47	4,062,332.73	10,032,011.72	2,508,002.93

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
保证、抵押、质押借款		
质押借款		
抵押借款	79,000,000.00	80,000,000.00
保证借款		
信用借款		
未到期票据贴现		
合计	79,000,000.00	80,000,000.00

2、短期借款2016年12月31日明细如下：

贷款单位	金额	借款条件	借款日	到期日
雅安商业银行石棉分行	79,000,000.00	抵押借款	2016/10/27	2017/10/27
合计	79,000,000.00			

注：2016年10月27日，公司与雅安商业银行石棉分行签订编号为2016101301200166的流动资金借款合同，期限为2016年10月27日至2017年10月27日。执行年利率8.2650%，合同有效期内利率不变。

3、已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内公司已逾期未偿还的短期借款情况。

4、抵押物情况

项目	期末账面价值	抵押金额
房屋建筑物	54,997,477.89	57,213,900.00
机器设备	75,381,983.46	94,722,900.00
土地使用权	4,949,670.80	10,891,400.00
合计	135,329,132.15	162,828,200.00

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	137,025,263.45	129,091,350.36
1-2年	7,157,655.43	292,265.00
2-3年	274,500.00	20,000.20
3年以上		
合计	144,457,418.88	129,403,615.56

2、应付账款2016年12月31日金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
石棉县四汇贸易有限公司	非关联方	24,236,213.46	1年以内	18.39	货款
汉源锦泰矿业有限公司	关联方	17,566,547.68	1年以内	13.33	货款
四川甘洛县德清贸易有限责任公司	非关联方	3,799,602.66	1年以内	2.88	货款
中国物流有限公司成都分公司	非关联方	3,296,129.99	1年以内	2.50	货款
云南宇恒投资开发有限公司	非关联方	3,182,431.65	1年以内	2.41	货款
合计		52,080,925.44		39.51	

(十八) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	229,924,496.50	21,613,279.50
1-2年	28,849.14	
2-3年		
3年以上		
合计	229,953,345.64	21,613,279.50

2、2016年12月31日账龄超过1年的重要预收款项：无

3、预收账款2016年12月31日金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
厦门盛屯金属销售有限公司	关联方	102,510,548.18	1年以内	45.55	货款
托克投资(中国)有限公司	非关联方	53,814,145.21	1年以内	23.91	货款
陕西东岭物资有限责任公司	非关联方	24,970,000.00	1年以内	11.1	货款
上海安泰科物贸发展有限公司	非关联方	19,066,500.00	1年以内	8.47	货款
中色(上海)贸易有限公司	非关联方	6,600,000.00	1年以内	2.93	货款
合计		206,961,193.39		91.96	

(十九) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	6,084,993.01	79,527,071.96	76,088,732.76	9,451,045.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,886,571.80	8,309,943.44	9,615,857.26	652,944.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,971,564.81	87,837,015.40	85,704,590.02	10,103,990.19

2、短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,074,640.70	69,888,058.9	66,734,045.3	8,228,654.3
二、职工福利费		4,884,532.8	4,884,532.8	0.0
三、社会保险费	1,010,352.31	4,549,980.2	4,535,941.7	1,024,390.9
其中：工伤保险费	290,795.29	3,191,769.3	2,823,931.6	658,633.1
医疗保险费	678,054.86	1,164,159.0	1,521,316.9	320,897.0
生育保险费	41,502.16	194,051.9	190,693.2	44,860.8
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		204,500.0	6,500.0	198,000.0
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,084,993.01	79,731,572.0	76,095,232.8	9,451,045.2

3、设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险	1,886,571.80	7,968,044.78	9,293,608.90	633,294.68
失业保险费		341,898.66	322,248.36	19,650.30
合计	1,886,571.80	8,309,943.44	9,615,857.26	652,944.98

(二十) 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	2,959,039.12	
城建税	29,590.39	
印花税	229,587.70	123,652.60
个人所得税	43,805.98	30,474.75
土地使用税		

房产税		
市场物价调节基金		
教育费附加	88,771.17	
企业所得税	5,673,038.74	9,180,982.07
地方教育附加	59,180.78	
合计	9,083,013.88	9,335,109.42

（二十一）应付利息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
借款利息	320,568.10	271,988.84
合计	320,568.10	271,988.84

（二十二）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	160,484,868.08	60,178,726.24
1-2年	1,118,190.90	20,000.00
2-3年	18,000.00	2,600.00
3年以上	2,000.00	
合计	161,623,058.98	60,201,326.24

2、其他应付款2016年12月31日金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	内容
深圳盛屯集团有限公司	关联方	93,846,111.11	1年以内	57.87	借款
汉源锦泰矿业有限公司	关联方	44,518,900.91	1年以内	27.45	欠款
汉源昊业(集团)有限公司	非关联方	16,943,187.77	1年以内	10.45	欠款
四川四环电锌有限公司	关联方	1,800,000.00	1年以内	1.11	欠款
四川昊业集团建筑工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	0.62	欠款
合计		158,108,199.79		97.5	

（二十三）长期借款

1、长期借款分类

类别	币种	贷款单位	2016年12月31日	2015年12月31日
质押借款				
抵押借款	人民币	石棉县农村信用合作联社	28,500,000.00	29,000,000.00
保证借款	人民币	雅安市商业银行汉源支行	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款				

合计				58,500,000.00	59,000,000.00
----	--	--	--	---------------	---------------

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2016年12月31日	
					外币金额	本币金额
石棉县农村信用合作联社	2013/02/06	2018/02/05	人民币	9.60%		7,500,000.00
石棉县农村信用合作联社	2015/07/02	2018/07/01	人民币	基准利率上浮38%		21,000,000.00
雅安市商行汉源支行	2015/03/07	2018/03/06	人民币	9.775%		30,000,000.00
合计						58,500,000.00

续表一

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2015年12月31日	
					外币金额	本币金额
石棉县农村信用合作联社	2013/02/06	2018/02/05	人民币	9.60%		8,000,000.00
石棉县农村信用合作联社	2015/07/02	2018/07/01	人民币	基准利率上浮38%		21,000,000.00
雅安市商行汉源支行	2015/03/07	2018/03/06	人民币	9.775%		30,000,000.00
合计						59,000,000.00

3、抵押物情况

项目	2016年12月31日账面价值	抵押金额
房屋建筑物	18,401,669.89	26,096,575.80
机器设备	28,328,826.41	43,342,380.50
土地使用权	1,885,519.97	4,199,999.40
合计	48,616,016.27	73,638,955.70

(二十四) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行	送股	未分配利润	其他	小计	
		新股		转股			
股本	392,150,000.00	70,000,000.00				70,000,000.00	462,150,000.00

注：股本变化原因：根据企业2016年第二次临时股东大会决议，决定以定向增发方式以每股1.18元的价格向深圳盛屯集团有限公司发行股份7000.00万股，发行前原注册资本为

人民币39,215.00万元，定增后注册资本为人民币46,215.00万元。截止2016年12月31日，企业已收到股东认缴的新增投资款人民币8,260.00万元，扣除企业应承担的本次发行费用人民币120,754.7元，募集资金净额为人民币8,247.80万元，其中新增注册资本人民币7,000.00万元，资本溢价人民币1,247.93万元。

（二十五）资本公积

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
股本溢价	1,558,228.23	78,300,222.24	120,754.72	79,737,695.75
合计	1,558,228.23	78,300,222.24	120,754.72	79,737,695.75

注：资本公积增加说明：详见本附注七、（二十四）股本注释。

（二十六）专项储备

类别	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
安全生产费	3,158,285.22	6,091,985.69	2,345,172.58	6,905,098.33
合计	3,158,285.22	6,091,985.69	2,345,172.58	6,905,098.33

（二十七）盈余公积

类别	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	2,325,251.10	4,045,889.25		6,371,140.35
合计	2,325,251.10	4,045,889.25		6,371,140.35

（二十八）未分配利润

项目	2016年度	2015年度
调整前上年末未分配利润	22,683,351.79	-72,252,415.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-65,700,222.24	
调整后年初未分配利润	-43,016,870.45	-72,252,415.42
本年增加	54,067,913.95	90,996,782.80
其中：本年归属于母公司股东的净利润	54,067,913.95	90,996,782.80
其他增加		6,264,235.52
本年减少		
减：提取法定盈余公积	4,045,889.25	2,325,251.10
其他减少		
转增资本		
年末未分配利润	7,005,154.25	22,683,351.80

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本的构成

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	960,453,124.19	816,266,534.70	734,922,627.70	650,341,774.00
其他业务	358,840,572.37	344,871,788.50	93,215,462.42	83,360,707.48
合计	1,319,293,696.56	1,161,138,323.20	828,138,090.12	733,702,481.48

2、营业类别

项目名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产锌锭	1,055,645,294.63	918,276,465.77	601,171,567.56	536,518,077.31
外购锌锭	51,615,682.93	49,182,071.01	44,348,525.69	41,909,386.93
铅粉	27,039,223.38	28,787,800.39	24248665.25	19981990.53
丹宁锗			40,097,465.07	35,794,233.23
锗精矿	3,841,820.51	2,352,153.46	16,583,096.59	13,615,863.49
铜尾渣			3,621,198.09	3,384,297.79
铜精矿	619,228.63	622,236.06		
铁银粉	2,652,863.19	2,714,062.43	5408167.72	4697644.09
银精矿	24,019,111.15	23,192,900.01	12123141.66	11765814.21
锌浮渣	690,795.00	306,523.86		
铅精矿	210,295.65			
加工费收入	10,402,995.17	9,736,428.99	29,100,774.70	19,119,915.25
锌焙砂	51,987,582.86	50,093,819.50	2,933,625.62	2,342,826.34
材料	645,034.22	1,803,667.75	1,026,658.13	1,089,040.70
硫酸	21,023,342.07	20,210,321.91	15,948,927.87	14,586,323.78
煤渣	1,357,015.30	1,349,911.17	971,336.34	913,180.96
锌精粉	59,376,034.66	51,591,874.64	8,704,680.33	7,239,009.40
氧化锌粉	167,121.92	69,944.45	9,589,028.73	8,787,556.34
锗渣			12,261,230.77	11,957,321.13
废旧材料	5,829,985.02	2,655,042.87		
货物运输	1,270,270.27			
租赁收入	900,000.00			
合计	1,319,293,696.56	1,161,138,323.20	828,138,090.12	733,702,481.48

4、前五名客户销售情况

2016年度

营业收入

客户名称	营业收入	比例 (%)
金川迈科金属资源有限公司	331,873,889.13	25.16
石棉县四汇贸易有限公司	206,017,824.59	15.62
成都旭恒达贸易有限公司	157,535,443.60	11.94
陕西东岭物资有限责任公司	115,410,256.44	8.75
中色(上海)贸易有限公司	91,309,331.81	6.92
合计	902,146,745.57	68.38

2015年度

营业收入

客户名称	营业收入	比例 (%)
成都旭恒达贸易有限公司	157,336,147.77	19.00
湖南四环有色金属股份有限公司	134,103,271.98	16.19
江铜国际贸易有限公司	121,759,683.75	14.70
金川迈科金属资源有限公司	116,110,705.16	14.02
四川四环电锌有限公司(2015年5月至12月)	72,586,634.33	8.77
合计	601,896,442.99	72.68

(三十) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设费	147,739.45	26,170.41
教育附加费	427,018.39	78,511.24
地方教育附加	284,678.92	52,340.83
营业税	135,000.00	
印花税	756,720.47	
车辆使用税	8,921.70	
合计	1,760,078.93	157,022.48

(三十一) 销售费用

项目	本期数	上期数
代办费		222,641.51
广告费		142,817.80
运费	12,999,186.27	18,593,999.06
其他	10,310.00	905.00

装卸费	10,600.00	
合计	13,020,096.27	18,960,363.37

(三十二) 管理费用

项目	本期数	上期数
工资	9,792,477.89	7,656,923.80
福利费	2,543,945.46	1,993,324.40
社会保险费	1,695,801.53	5,943,904.62
住房公积金	204,500.00	
工会经费及教育费	210,906.62	115,296.00
业务招待费	1,013,310.37	966,742.35
差旅费	978,453.40	573,847.22
办公费	822,746.47	351,123.70
通讯费	266,001.55	240,021.22
折旧费	1,662,271.72	774,603.78
中介服务费	1,059,492.63	1,865,648.95
会务费	131,978.94	27,170.00
绿化费	194,648.25	67,980.00
质检费用	128,689.16	402,693.79
维修费	3,416,394.48	174,161.88
税费	215,253.97	701,138.70
化验费	411,288.93	30,942.00
检测费	301,933.39	1,800.00
托运费	18,042.02	93,371.26
水电费	12,450.16	89,218.06
无形资产摊销	258,045.13	214,838.50
交通补贴		81,984.40
技术服务费		157,716.98
汽车费用	2,007,494.89	1,599,112.42
其他	42,734.37	1,746,862.09
青苗、土地补偿费	268,132.34	
排污费	787,736.00	
租赁费	453,907.60	
研发支出	29,762,438.70	
咨询费	2,170,529.80	
保险费	879,473.99	
合计	61,711,079.76	25,870,426.12

(三十三) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	14,829,291.01	11,250,747.87
减：利息收入	57,741.22	1,134,297.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出等	44,713.5	2,106,057.27
合计	14,816,263.29	12,222,507.55

(三十四) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	1,404,525.81	8,624,343.68
合计	1,404,525.81	8,624,343.68

(三十五) 公允价值变动损益

项目	2016年度	2015年度
期货持仓公允价值变动	-1,408,322.50	1,408,322.50
合计	-1,408,322.50	1,408,322.50

(三十六) 投资收益

项目	本期数	上期数
期货平仓收益	1,570,865.32	-1,422,375.44
处置子公司产生的投资收益		65,725,980.95
联营企业	-526,554.38	
合计	1,044,310.94	64,303,605.51

(三十七) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		454,495.73	
其中：固定资产处置利得			
政府补助	3,200,622.95	2,778,666.66	3,200,622.95
其它利得	20,212.00	273,385.60	20,212.00
企业合并		2,032,621.39	
合计	3,220,834.95	5,539,169.38	3,220,834.95

其中，计入报告期内损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
节能技术改造项目财政奖励资金	1,386,000.00	2,664,000.00	与收益相关
重金属污染防治专项资金		113,333.33	与资产相关
综合回收研究中心建设		1,333.33	与资产相关
烯煤锅炉			与收益相关
电价补贴收入	1,168,372.95		与收益相关
收汉源县就业服务管理局拨付	123,250.0000		与收益相关
11.10 收四川石棉工业园区管理委员会			与收益相关
2016 党建工作经费	3,000.00		
6.2 收发改局 2015 年争取资金工作经费补助（完成股份制改造）	500,000.0000		与收益相关
合计	3,180,622.95	2,778,666.66	

（三十八）营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	690,280.78	6,992.10	690,280.78
其中：固定资产处置损失	690,280.78	6,992.10	690,280.78
其他支出	102,029.44	149,371.58	102,029.44
合计	792,310.22	156,363.68	792,310.22

（三十九）所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	14,056,590.80	11,214,995.15
递延所得税费用	-616,662.28	-2,492,806.48
合计	13,439,928.52	8,722,188.67

（四十）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	57,741.22	1,134,297.59
政府补助	3,200,834.95	2,664,000.00
往来款及其他	14,301,013.93	26,467,324.00
合计	17,559,590.10	30,265,621.59

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付的各项费用	6,702,314.81	53,492,151.60
往来款及其他	109,672,265.18	24,849,107.58
合计	116,374,579.99	78,341,259.18

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
保理融资款		62,000,000.00
借款	145,000,000.00	82,306,111.11
其他	113,724.20	
合计	145,113,724.20	144,306,111.11

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
归还保理融资款		42,000,000.00
借款	97,600,000.00	8,630,000.00
支付利息、手续费等		3,689,228.58
合计	97,600,000.00	54,319,228.58

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,067,913.95	90,973,490.48
加：资产减值准备	817,527.54	8,624,343.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,309,551.00	15,354,234.29
无形资产摊销	358,895.41	182,107.95
长期待摊费用摊销	1,514,113.58	2,195,824.47
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	6,992.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,408,322.50	-1,408,322.50
财务费用（收益以“-”号填列）	17,593,266.49	11,250,747.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,044,310.94	-64,303,605.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-219,042.27	2,492,806.48
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）	-74,281,460.71	-250,143,636.95

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,208,233.35	-340,880,371.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	135,807,655.63	91,214,787.01
其他		-1,025,954.13
经营活动产生的现金流量净额	69,867,966.61	-435,466,556.43
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	10,095,622.48	11,998,442.64
减：现金的期初余额	11,998,442.64	77,255,802.65
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	-1,902,820.16	-65,257,360.01

2、现金及现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	10,095,622.48	11,998,442.64
其中：库存现金	134,770.65	994,966.39
可随时用于支付的银行存款	9,413,361.95	5,125,851.69
可随时用于支付的其他货币资金	547,489.88	5,877,624.56
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、年末现金及现金等价物余额	10,095,622.48	11,998,442.64
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、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	1,800,000,000.00	58.42%	58.42%

截至2016年12月31日，姚娟英持有盛屯控股有限公司5%股权，持有深圳市泽琰实业发展有限公司51%股权；姚雄杰持有盛屯控股有限公司95%股权，持有深圳市泽琰实业发展有限公司49%股权；盛屯控股有限公司持有深圳盛屯集团有限公司84%股权，深圳市泽琰实业发展有限公司持有深圳盛屯集团有限公司16%股权。姚娟英通过持有前述相关主体的股权合计间接持有股份公司7.221948%的股份，姚雄杰通过持有前述相关主体的股权合计间接持有股份公司51.208052%的股份。姚雄杰对四环锌锗的持股近达51.20%，故认定姚雄杰为公司实际控制人。

2、本公司的子公司相关信息见本附注六、（一）。

3、本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
四川高锗再生资源有限公司	本公司持有 35%股份

4、其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石棉县玉润重钙有限公司	本公司高管及其近亲属投资的企业（李卫东子女持股 15%）
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
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

5、公司董事、监事、高级管理人员

姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司关系
张江峰			董事、副董事长
方兴			董事
林泽剑			董事、董事会秘书
叶庆茹			监事会主席
朱德平			监事
陈旭东			监事

米勇			总经理
禹光强			财务总监
李卫东			副总经理
唐波			副总经理
景建国			副总经理
薛德寿			副总经理
卫治林			副总经理

注：共同实际控制人及持有公司5%以上股份股东同时是公司董事、监事或高级管理人员的，未在上表中列示。

与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员：包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

6、公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司以外的企业简表列示如下：

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	任职单位与公司关系
张江峰	董事	广东威华股份有限公司	深圳盛屯集团拟参股公司
方兴	董事	盛屯矿业集团股份有限公司	同一控股股东控制下公司
刘强	法定代表人	四川湘雅稀贵金属有限公司， 汉源锦泰矿业有限公司	湘雅股东张英与公司股东刘强为配偶，锦泰矿业系刘强投资的企业
朱德平	法定代表人	甘洛县春禾电力有限责任公司	无
王安术	董事	石棉县乾锐金属有限公司	相同股东代长琴、王安术参股、乾锐股东张英与公司股东刘强为配偶
代长琴	董事	石棉县乾锐金属有限公司	相同股东代长琴、王安术参股、乾锐股东张英与公司股东刘强为配偶
颜玉建	总经理	石棉县乾锐金属有限公司	相同股东代长琴、王安术参股、乾锐股东张英与公司股东刘强为配偶
陈旭东	董事长	石棉县乾锐金属有限公司	相同股东代长琴、王安术参股、乾锐股东张英与公司股东刘强为配偶
张英	监事	石棉县乾锐金属有限公司	相同股东代长琴、王安术参股、乾锐股东张英与公司股东刘强为配偶

7、报告期内曾经存在的关联方

无

(二) 关联方交易事项**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
湖南四环有色金属股份有限公司	采购锌精粉		7,102,285.16
石棉县玉润重钙有限公司	采购钙粉	618,366.32	373,504.27
汉源锦泰矿业有限公司	采购锌精粉	18,529,717.12	
石棉县乾锐金属有限公司	采购金属材料		467,752.13
石棉县四汇贸易有限公司	采购锌精粉、锌焙砂	121,246,133.77	
四川省石棉县顺达有色金属有限责任公司	采购材料		480,189.56
四川四环电锌有限公司	采购锌锭、锌精粉、水淬渣、铅粉等	21,464,409.23	142,718,094.64
合计		161,858,626.44	156,396,578.18

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
四川高锶再生资源有限公司	销售材料	35,866.48	32,159.68
石棉县四汇贸易有限公司	销售锌锭、氧化锌、铅粉	209,822,916.71	
湖南四环有色金属股份有限公司	销售锌锭		134,103,271.98
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	89,382,289.95
汉源锦泰矿业有限公司	销售硫酸、锌焙砂	176,128.22	
合计		223,289,548.91	223,517,721.61

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借时间	归还	说明
期初余额	46,446,111.11			
深圳盛屯集团有限公司	53,000,000.00	2016/12/12		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司		2016/12/12	52,600,000.00	
深圳盛屯集团有限公司	47,000,000.00	2016/12/15		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2016/12/19		年息 6.6%，期限不超过 1 年
深圳盛屯集团有限公司		2016/12/29	30,000,000.00	
石棉县乾锐金属有限公司	5,000,000.00	2016/03/04	5,000,000.00	年息 12.00%
四川湘雅稀贵金属有限公司	5,000,000.00	2016/03/04	5,000,000.00	年息 12.00%
年末余额	93,846,111.11			

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

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

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

(3) 关联租赁情况说明

2016年1月13日，四环锌锆公司（甲方）与关联方四川四环电锌有限公司（乙方）签订《渣场租赁协议》，协议规定：乙方承租甲方场地做防渗处理渣场，场地长100米，宽50米，面积5000m²，用于对方电锌废渣约30万吨；租赁期限自2016年1月1日至2018年12月31日；租金每年90万。

4、关联方资产转让、债务重组情况

公司于2016年9月30日与汉源锦泰矿业有限公司、四川省汉源昊业（集团）有限公司签订协议，收购其持有的汉源锦泰锌锆科技有限公司100%股权。本次交易以经具有证券、期货资质的中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的标的公司截至2016年8月31日的净资产193,857,983.59元为基础，经双方友好协商后，以人民币193,857,983.59元作为交易对价。

5、其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
四川四环电锌有限公司	1,354,750.13		34,047,906.40	
四川高铭再生资源有限公司	44,892.68		2,928.92	
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			
合计	69,106,579.91		34,050,835.32	

预付款项：			
汉源锦泰矿业有限公司	4,990,516.49		
四川四环电锌有限公司	23,943,744.38	35,885,280.55	
合 计	28,934,260.87	35,885,280.55	
其他应收款：			
四川高锗再生资源有限公司	6,930,000.00		
唐波		70,000.00	
卫治林		20,000.00	
合 计	6930000.00	90,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款：		
石棉县玉润重钙有限公司		42,785.00
石棉县乾锐金属有限公司		693,172.22
四川省石棉县顺达有色金属有限责任公司		953,890.46
石棉县四汇贸易有限公司	3,882,092.15	
汉源锦泰矿业有限公司	17,566,547.68	
合 计	21,448,639.83	1,689,847.68
其他应付款：		
汉源锦泰矿业有限公司	44,518,900.91	
四川四环电锌有限公司	1,800,000.00	
深圳盛屯集团有限公司	93,846,111.11	46,446,111.11
合 计	140,165,012.02	46,446,111.11

7、关联方担保

无。

九、或有事项的说明

公司本报告期不存在需要说明的或有事项。

十、承诺事项

公司本报告期内无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无。 **十二、其他重要事项**

无。

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	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 外部应收款项	56,022,744.67	77.14	3,631,938.50	6.48	52,390,806.17
组合 2: 内部应收款项	19,543,542.87	25.86			19,543,542.87
组合小计	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款项					
合计	75,566,287.54	100.00	3,631,938.50	4.81	71,934,349.04

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 外部应收款项	53,555,218.11	61.13	2,677,760.91	5.00	50,877,457.20
组合 2: 内部应收款项	34,050,835.32	38.87			34,050,835.32
组合小计	87,606,053.43	100.00	2,677,760.91	3.06	84,928,292.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	87,606,053.43	100.00	2,677,760.91	3.06	84,928,292.52

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	39,406,719.52	1,970,335.98	5.00
1至2年	16,616,025.15	1,661,602.52	10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	56,022,744.67	3,631,938.50	

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	53,555,218.11	2,677,760.91	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	53,555,218.11	2,677,760.91	

(2) 组合中，按零比例计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
内部应收款项	19,543,542.87		
合计	19,543,542.87		

(续)

组合名称	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
内部应收款项	34,050,835.32		
合计	34,050,835.32		

注：对于关联方欠款，采用零计提比例计提坏账准备。

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期内又全额收回或转回，或在报告期内收回或转回比例较大的应收账款。

3、实际核销的应收账款情况

报告期内公司无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的2016年12月31日前五名的应收账款情况

单位	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
成都中集物流有限公司	货款	23,310,490.58	1年以内	32.14	1,165,524.53
汉源锦泰锌锗科技有限公司	货款	16,513,165.54	1年以内	22.77	
成都旭恒达贸易有限公司	货款	15,542,071.06	1年以内	21.43	777,103.55
四川省盛金源矿业有限公司	货款	13,980,051.23	1年以内	19.27	699,002.56
中锗科技有限公司	货款	2,633,045.00	1年以内	3.63	263,304.50
合计		71,978,823.41		99.24	2,671,738.05

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：外部应收款项	6,986,320.00	13.25	349,316.00	5.00	6,637,004.00
组合 2：内部应收款项	45,755,701.63	86.75			45,755,701.63
组合小计	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	52,742,021.63	100.00	349,316.00		52,392,705.63

(续)

类别	2015年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：外部应收款项					
组合 2：内部应收款项	43,368,789.79	100.00			43,368,789.79
组合小计	43,368,789.79	100.00			43,368,789.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,368,789.79	100.00			43,368,789.79

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内公司已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

3、实际核销的其他应收款情况

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的2016年12月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
四川省乾盛冶化有限公司	往来款	44,709,966.28	1年以内, 1-2年	83.93	
四川高铭再生资源有限公司	借款	6,930,000.00	1年以内	13.01	
李晓斌	借款	600,000.00	1年以内	1.13	
范斌	借款	108,254.16	1年以内	0.20	
熊仕伟	借款	100,000.00	1年以内	0.19	
合计		52,448,220.44		98.46	

注：四川省乾盛冶化有限责任公司均为纳入合并范围的子公司，往来款项已抵消，无需计提坏账准备。

5、涉及政府补助的应收款项

报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	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	244,018,351.98		244,018,351.98	50,160,368.39		50,160,368.39
对联营、合营企业投资	6,473,445.62		6,473,445.62	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	250,491,797.60		250,491,797.60	57,160,368.39		57,160,368.39

2、对子公司投资

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	本年计提减值准备	减值准备余额
四川省乾盛冶化有限责任公司	50,160,368.39			50,160,368.39		
汉源锦泰锌锗科技有限公司		193,857,983.59		193,857,983.59		
合计	50,160,368.39	193,857,983.59		244,018,351.98		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本的构成

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,133,649,783.49	1,024,646,256.44	575,271,889.24	512,652,042.16
其他业务	370,705,831.59	353,031,748.81	104,517,209.63	96,722,209.83
合计	1,504,355,615.08	1,377,678,005.25	679,789,098.87	609,374,251.99

2、主营业务类别

项目名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自产锌锭	667,924,132.21	562,857,543.23	373,473,526.21	332,113,865.20
外购锌锭	395,664,920.24	393,231,308.32	91,832,517.32	89,177,525.17

氧化锌粉			17,960,068.78	17,289,924.71
氧化锌粉(含铅)	167,121.92	69,944.45	2,667,967.27	2,156,417.32
丹宁锳			40,097,465.07	35,794,233.23
铅粉	27,039,223.38	28,787,800.39		
锳精矿	3,841,820.51	2,352,153.46	16,518,371.80	13,615,863.49
铜尾渣			3,621,198.09	3,384,297.79
铜精矿	619,228.63	622,236.06		
铁银粉	2,652,863.19	2,714,062.43		
银精矿	24,019,111.15	23,192,900.01		
锌浮渣	456,161.69	328,972.16		
铅精矿	210,295.65			
加工费收入	10,402,995.17	9,736,428.99	29,100,774.70	19,119,915.25
焙砂	68,393,573.67	64,089,396.08	16,947,988.71	16,550,725.09
材料	758,542.96	1,927,663.61	288,811.98	840,221.01
硫酸	10,321,173.23	9,538,341.37	9,547,641.58	8,320,250.66
煤渣	1,357,015.30	1,349,911.17	597,209.33	555,520.70
锌精粉	281,767,556.67	272,914,292.75	61,266,765.51	60,490,969.96
锌精粉含银	797,510.98	1,310,007.90		
铅粉			1,241,721.41	1,619,258.23
水淬渣			511,530.34	108,232.76
电			2,967.49	
废旧材料	5,792,098.26	2,655,042.87	1,152,059.83	
铁银渣			9,708,167.72	4,697,644.09
银渣			3,252,345.73	3,539,387.33
货物运输	1,270,270.27			
租赁收入	900,000.00			
合计	1,504,355,615.08	1,377,678,005.25	679,789,098.87	609,374,251.99

3、前五名客户销售情况

2016年度

主营业务收入

客户名称	营业收入	比例(%)
金川迈科金属资源有限公司	331,873,889.13	22.32
四川省乾盛冶化有限公司	226,100,921.84	15.21

石棉县四汇贸易有限公司	168,370,070.88	11.33
成都旭恒达贸易有限公司	148,884,114.79	10.02
陕西东岭物资有限责任公司	115,410,256.44	7.76
合计	990,639,253.08	66.64

2015年度

营业收入

客户名称	营业收入	比例 (%)
成都旭恒达贸易有限公司	136,364,564.60	20.06
四川四环电锌有限公司	100,775,626.88	15.94
金川迈科金属资源有限公司	108,336,583.37	13.78
江铜国际贸易有限公司	88,390,850.52	13.00
四川省乾盛冶化有限责任公司	69,723,930.92	10.26
合计	679,789,098.87	73.03

(五) 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
期货平仓收益	1,570,865.32	-1,422,375.44
联营企业	-526,554.38	
合 计	1,044,310.94	-1,422,375.44

十四、补充资料**(一) 非经常性损益明细表**

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		66,180,476.68
其中：处置非流动资产收益		66,180,476.68
处置非流动资产损失		
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）	3,200,622.95	2,778,666.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-772,098.22	2,149,643.31
其中：营业外收入	20,212.00	2,306,006.99
营业外支出	792,310.22	156,363.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,428,524.73	71,108,786.65
减：所得税影响额	364,278.71	837,546.08

非经常性损益净额	2,064,246.02	70,271,240.57
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	2,064,246.02	70,271,240.57
归属于母公司普通股股东的净利润	54,067,913.95	90,996,782.80
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润	52,003,667.93	20,725,542.23

（二）每股收益和净资产收益率

1、每股收益

项目	2016 年度	2015 年度
基本每股收益	0.14	0.38
扣非后每股收益	0.13	0.09

2、加权平均净资产收益率

项目	2016 年度	2015 年度
全面摊薄净资产收益率（I）	10.31%	21.57%
全面摊薄净资产收益率（II）	9.92%	4.91%
加权平均净资产收益率（I）	12.93%	38.99%
加权平均净资产收益率（II）	12.44%	8.88%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用})] \times (1 - \text{所得税})$$

率)] / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十五、财务报表的批准

本财务报表于2017年4月20日经公司董事会审议批准报出。

四环锌锗科技股份有限公司

2017年4月20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