

黄忠民公司代码：600961

公司简称：株冶集团

# 株洲冶炼集团股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	143

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
株冶集团	指	株洲冶炼集团股份有限公司
中国五矿	指	中国五矿集团有限公司
水口山公司	指	湖南水口山有色金属集团有限公司
株冶有色	指	湖南株冶有色金属有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,188,962,285.05	6,356,728,973.68	-34.10
归属于上市公司股东的净利润	-33,982,494.65	-1,359,859,850.69	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-69,197,697.89	-331,535,815.49	不适用
经营活动产生的现金流量净额	386,341,197.72	413,043,780.41	-6.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	16,419,147.82	50,700,065.07	-67.62
总资产	7,811,846,217.41	5,941,759,350.40	31.47

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.06	-2.58	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-2.58	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.13	-0.63	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-101.26	-487.9	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-206.19	-118.95	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-4,556.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,517,500.00	主要是递延收益摊销
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	29,620,339.22	主要是套期保值收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,584.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-312.5	
所得税影响额	-164,351.72	
合计	35,215,203.24	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

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

#### 2、经营模式

报告期内公司主要生产锌及其合金产品，并综合回收镉、硫酸等多种锌精矿伴生金属，锌年生产能力为 30 万吨。公司坚持“技术领先”、“绿色冶炼”的发展道路，在绿色环保、综合回收和原料适应性等方面不断进步，为中国铅锌冶炼工艺技术进步和环保水平提升作出了积极的贡献。

#### 3、行业情况

锌作为国民经济建设中的重要有色金属在诸多领域存在着广泛应用，在有色金属的消费中仅次于铜和铝，广泛用于钢材和钢结构件表面防腐蚀的镀层、合金制造以及化工行业等。

报告期内原料端供应相对充足，冶炼加工费持续高位，增产动能较强，国内锌产量在二季度开始同比有所增长，下游锌消费呈缓慢增长态势，下游镀锌企业开工率小幅上扬，上半年锌库存呈持续下降趋势。受中美贸易摩擦等因素影响，全球大宗商品集体走弱，锌产品价格二季度呈下降趋势。预计下半年原料仍将维持充裕状态，随着炼厂产能的恢复和国内锌产量的增长，冶炼加工费将逐步进入平台期；下游消费继续维持缓慢增加格局，锌库存降幅趋缓，锌市场价格将主要取决于宏观面的影响。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

遵照国家及公司所在地政府的要求，公司于 2018 年年底关停在株洲清水塘地区的冶炼产能，2018 年末公司衡阳常宁锌生产基地开始分工序带负荷调试，2019 年上半年该生产线已逐步拉通，6 月份基本实现稳定生产，锌产品产量、技术指标逐步提升，公司生产实现有序衔接，预计 2019 年公司将实现利润目标。

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、竞争优势：一是作为上市公司，拥有规范的法人治理结构与管理体系，且融资渠道较多；二是拥有国内先进的铅锌冶炼企业生产运营管理经验和有利于创新的科技平台，拥有信息灵通和网络广泛的营销队伍，拥有一批实践经验丰富的期货运作人才，拥有国家级企业技术中心、博士后工作站、国家认可实验室等一系列科技平台；三是公司品牌效应强、产品质量优，公司是有色行业第一家出口免验企业，火炬牌商标属于中国驰名商标，“火炬”品牌在行业内具有较高的认可度。公司是国内率先参与国际市场经营的有色金属企业，在国内外原材料市场、金属期货市场和现货市场有较强影响，具有一定的市场运作能力。

2、竞争劣势：一是产业结构存在缺陷，没有原料自给，当市场原料供应收缩时，对公司运营影响较大；二是部分生产要素成本（特别是电力和运输成本）相较于其他区域冶炼企业没有优势；三是目前资产负债率高，公司盈利能力不强。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全体员工以常宁新基地 30 万吨锌项目投产、清水塘生产基地人员安置和资产处置、株洲南洲合金基地 30 万吨锌基合金等转型项目建设为工作重点，有序开展各项工作，保证了生产经营的稳定运行。上半年完成锌总产量 15 万吨，实现营业收入 41.88 亿元。半年来，公司主要完成了以下工作：

1. 常宁锌项目达产达效按计划进度完成。基地锌项目于 6 月份实现了生产主系统预转固，设置了各专业组，对生产调试到投产过程中的生产衔接、系统平衡、安全环保管控、应急预案、质量控制方案和人员物资等方面进行全面梳理。实现了各关键工序的试生产一次成功，其中：锌精矿处理和硫酸产量均在短期内达到设计值。电解四个系列相继通电投产，稳定运行情况逐步好转，析出锌日产量连续达到了 850 吨，达到设计产能的 94%。

2. 清水塘基地资产清理有序进行。在确保在安全环保的前提下，按计划完成物料清理和资产处置工作，公司成立了资产清理处置领导小组，确定了全面的清退方案以及留守管控方案。目前物料清理除了装有溶液的槽罐和堆放物料的矿仓外，其他的区域清理接近尾声，下半年将加快推动物料外售清零工作。

3. 转型项目有效推进。锌基材料项目于 3 月 7 日开工建设，至报告期末设计完成 85%，土建完成 55%，投资及建设进度在可控范围内；ITO 靶材项目重点攻关靶材性能的提升，成材率已经相对提高 9 个百分点；新能源动力电池综合利用项目，通过优化中试条件，产出的磷酸铁锂修复材料已经达到了行业对磷酸铁锂修复再生材料的标准，公司已正式启动科研示范线项目的立项；公司环保团队在全国多个地域积极拓宽外部市场，为环保产业跨行业、跨区域发展迈出了坚实的一步。

存在的不足和问题：

- 1、清水塘基地冶炼产能关停后，资产处置进度未达预期；
- 2、常宁锌项目处于达产提效期间，产量提升尚有较大空间；
- 3、受市场等诸多因素的影响，部分子公司收入和利润指标未完成预算指标。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,188,962,285.05	6,356,728,973.68	-34.10
营业成本	4,072,696,186.40	6,377,286,043.85	-36.14
销售费用	21,688,664.88	41,875,522.67	-48.21
管理费用	62,017,307.12	95,811,759.52	-35.27
财务费用	60,455,204.56	108,959,355.21	-44.52
研发费用	4,433,914.64	5,245,049.22	-15.46
经营活动产生的现金流量净额	386,341,197.72	413,043,780.41	-6.46
投资活动产生的现金流量净额	-666,529,347.35	-410,803,934.27	-62.25
筹资活动产生的现金流量净额	683,088,717.97	-162,184,565.05	521.18

营业收入变动原因说明:关停退出铅冶炼产能，铅产品及稀贵产品营业收入减少；衡阳常宁锌生产基地 1-5 月份带负荷调试，产量偏低，锌产品营业收入减少。

营业成本变动原因说明:公司转移转型，关停退出铅冶炼产能，铅产品及稀贵产品营业成本减少；衡阳常宁锌生产基地 1-5 月份带负荷调试，产量偏低，锌产品营业成本减少。

销售费用变动原因说明:衡阳常宁锌生产基地 1-5 月份带负荷调试，产量偏低，销量减少，销售费用随之减少。

管理费用变动原因说明:公司转移转型后,管理人员大幅减少,应付职工薪酬减少,且清水塘生产基地固定资产转为持有待售资产,折旧额减少。

财务费用变动原因说明:本期 6,045.52 万元,上年 10,895.94 万元,减少 44.52%,主要原因是公司调整负债结构,费用化利息支出减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是购建固定资产的支出较上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是子公司株冶有色新增项目贷款。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

本报告期内,实现利润总额-2,889.87 万元,减少亏损 132,873.30 万元其中:

税金及附加:本期 557.95 万元,上年 2,264.69 万元,减少 75.36%,主要原因是土地税和房产税减少。

资产减值损失:本期-3,007.53 万元,上年 141,120.24 万元,减少 102.13%,主要原因是上年同期由于年末须关停退出清水塘冶炼产能计提固定资产减值损失 136,816 万元。

公允价值变动损益:本期 1,249.12 万元,上年 933.95 万元,增加 315.17 万元,主要原因是本期进行部分存货的套期保值,期末持仓盈利较上年同期增加。

投资收益:本期 1,712.91 万元,上年 7,000.63 万元,减少 75.53%,主要原因是本期套期保值平仓收益减少。

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	985,043,140.22	12.61%	485,269,724.35	8.17%	102.99%	1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,473,370.15	0.16%	0	0	100%	2
应收账款	204,018,762.03	2.61%	128,644,416.81	2.17%	58.59%	3
应收款项融资	57,800,000.00	0.74%	191,971,285.02	3.23%	-69.89%	4
预付款项	241,556,256.11	3.09%	128,363,974.56	2.16%	88.18%	5
其他流动资产	334,293,179.14	4.28%	215,175,261.80	3.62%	55.36%	6

固定资产	2,645,755,224.05	33.87%	289,559,332.84	4.87%	813.72%	7
在建工程	709,423,527.12	9.08%	1,508,738,531.54	25.39%	-52.98%	8
其他非流动资产	14,465,305.81	0.19%	118,618,050.38	2%	-87.81%	9
长期借款	1,040,177,127.24	13.32%	403,303,490.88	6.79%	157.91%	10
应付票据	352,700,000.00	4.51%	56,250,000.00	0.95%	527.02%	11
应付账款	1,281,715,690.34	16.41%	607,145,514.31	10.22%	111.11%	12
应付职工薪酬	76,138,549.04	0.97%	115,824,758.26	1.95%	-34.26%	13
其他应付款	184,203,626.09	2.36%	130,486,771.49	2.2%	41.17%	14
长期应付款	1,100,000,000	14.08%	900,000,000	15.15%	22.2%	15

#### 其他说明

- 1、货币资金：主要是由于银行贷款投入因素影响。
- 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是期末公司期货套期保值持仓收益增加。
- 3、应收账款：主要是公司信用营销内的应收销售货款增加。
- 4、应收款项融资：应收票据划为应收款项融资，本期应收票据较年末大幅减少。
- 5、预付款项：公司下属子公司上海金火炬对授信客户预付款增加。
- 6、其他流动资产：主要是子公司株冶有色新建锌生产线购置机器设备增加的留抵进项税额。
- 7、固定资产：主要是子公司株冶有色将已达到预定可使用状态的在建工程转为固定资产。
- 8、在建工程：主要是子公司株冶有色将已达到预定可使用状态的在建工程转为固定资产。
- 9、其他非流动资产：子公司株冶有色年末未结算的工程设备款大部分已结算完。
- 10、长期借款：子公司株冶有色增加长期贷款。
- 11、应付票据：公司调整付款方式，开具银行承兑汇票支付部分原材料款。
- 12、应付账款：主要是子公司株冶有色应付工程结算款增加。
- 13、应付职工薪酬：主要是支付原缓交的协解人员养老保险，使得应付职工薪酬余额减少。
- 14、其他应付款：主要是往来款增加。
- 15、长期应付款：主要是公司本期收到政府土地补偿款 2 亿元。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	97,200,000.00	开据商业汇票保证金
应收票据	100,000,000.00	质押银行借款
合计	<u>197,200,000.00</u>	

## 3. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

- 1、湖南株冶火炬金属进出口有限公司，注册资本 8,000 万元，报告期末资产总额 144,442.16 万元，净资产 8,932.65 万元，实现营业收入 50,179.43 万元，实现净利润 -1962.82 万元。
- 2、上海金火炬金属有限责任公司，注册资本 150 万元，报告期末资产总额 14,093.36 万元，净资产 780.62 万元，实现营业收入 37,932.75 万元，实现净利润 286.79 万元。
- 3、株洲冶炼集团科技开发有限责任公司，注册资本 5,000 万元，报告期末资产总额 5262.31 万元，净资产 2475.89 万元，实现营业收入 6,527.10 万元，实现净利润 287.92 万元。
- 4、深圳市铨科合金有限公司，注册资本 3,786.50 万元，报告期末资产总额 10,182.62 万元，净资产 4,987.49 万元，实现营业收入 83,315.24 万元，实现净利润 438.84 万元。
- 5、北京金火炬科贸有限责任公司，注册资本 500 万元，报告期末资产总额 21,288.34 万元，净资产 1,274.74 万元，实现营业收入 34,754.39 万元，实现净利润 487.42 万元。
- 6、火炬金属有限公司，注册资本 500 万港币，报告期末资产总额 12,477.21 万元，净资产 470.95 万元，实现营业收入 3,415.39 万元，实现净利润 30.58 万元。
- 7、天津金火炬合金材料制造有限公司，注册资本 1000 万元，报告期末资产总额 2,698.88 万元，净资产 1,229.27 万元，实现营业收入 24,033.17 万元，实现净利润 227.84 万元。
- 8、湖南株冶有色金属有限公司，注册资本 240,000 万元，报告期末资产总额 472,255.96 万元，净资产 240,498.78 万元，实现营业收入 60,706.61 万元，实现净利润 498.78 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**适用 不适用**(二) 可能面对的风险**适用 不适用**1、市场和业务经营风险**

目前，公司仍以单一冶炼加工模式为主，没有自主矿山，公司 30 万吨锌冶炼项目达产后，对原料的需求很大，存在一定风险。对此，公司将加强市场调研，稳步拓展渠道，提高基本矿山直

供比例，稳定主要贸易商的采购增量，确保原料供应，依托中国五矿把握进口矿“窗口”机会，择机进口。

## 2、资金和财务风险

公司新建项目建设资金、生产运营资金叠加，存在流动资金风险。公司将积极与银行对接，争取上级公司担保，增加项目贷款资金用于项目建设；同时，加快清水塘基地流动资产变现，根据资金情况适时压减债务，以降低资产负债率，确保资金风险的全面化解。在全球经济发展的大环境下，资源市场化的程度越来越高。为了实现企业的良好发展，必须建立起适合本身的全维度的财务管理制度。

## 3、环保风险

随着政府和公众对环保的要求逐步提高，环保监管力度不断加大，公司将强化生产过程控制，着力隐患问题的排查整改，实施安全环保的网格化管理，推行清洁生产，实现生产环境的持续改善。

## 4、人员风险

人员分流后，存在员工结构短期内无法适用投产现状、管理模式以及维护稳定的风险。从技能上加强对竞聘上岗员工的培训，尽快适用新的生产现状和管理模式；从思想上加强政策宣传和引导，培养职工的认同感、获得感和幸福感；同时建立信访维稳小组和协调联系机制，保证人员的稳定。

## 5、资产清理和处置风险

公司有序退出过程中的资产清理和处置必须依法依规，建立了资产清理和处置系列制度，用制度规范行为；成立专项工作组，加强合法合规监督检查，建立资产清理和处置廉洁风险防控工作方案及若干规定，筑牢廉洁风险防控体系。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2019 年 2 月 14 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2019 年 5 月 29 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年上半年，公司召开的年度股东大会和临时股东大会审议的所有议案均获通过。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	

## 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

## 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国五矿集团有限公司	中国五矿将积极通过对外出售、关闭等方式消除水口山公司与株冶集团的同业竞争问题；同时中国五矿承诺在水口山公司旗下铅锌资产连续两年盈利（以经审计确定的数值为准）时，在同等条件下优先将该资产注入或托管给株冶集团，并在满足上述连	承诺时间：2014年6月4日	否	是		

			续两年盈利的条件之日起一年之内将资产注入或托管方案提交株冶集团股东大会审议。如上述方案经株冶集团股东大会审议后未获得批准，在股东大会做出不予批准的决议后，中国五矿可以对外出售或者关闭等方式自行解决水口山公司与株冶集团的同业竞争问题					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司暂未聘任 2019 年度会计师事务所。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2019年1月16日披露了关于为湖南有色金属控股集团有限公司提供反担保暨关联交易的公告（公告编号：2019-002）	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司于2019年4月26日披露了日常关联交易公告（公告编号：2019-016）	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司按照省、市政府环境保护主管部门的要求，将企业主要污染物的名称、排放方式、排放口数量和分布情况、排放浓度、达标排放情况、执行的污染物排放标准等环境信息进行了定期发布，公众可以在网上进行查询。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司新项目按照环评报告书提出的要求建设污染防治设施，生产设施运行期间污染防治设施稳定运行，主要污染物稳定达标排放。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司在建项目均已相应获得省、市生态环境部门环评批复，并取得排污许可证。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司委托第三方编制了新项目突发环境事件应急预案并完成内部专家审核，且已在公司范围内的同时按要求组织应急预案培训、演练，计划年底完成外部专家审核并完成政府生态环境部门备案。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司制定了环境自行监测方案，并严格按照监测方案开展监测工作，同时监测结果公布在企业自行监测信息发布平台。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**适用 不适用**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	27,013
------------------	--------

截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
------------------------	---

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
株洲冶炼集团 有限责任公司	0	212,248,593	40.24	0	无		国有法人
湖南有色金属 有限公司	0	17,282,769	3.28	0	无		国有法人
湖南财信经济 投资有限公司	-7,361,813	9,838,588	1.87	0	无		国有法人
唐四霞	6,432,621	8,629,285	1.64	0	未知		境内自然人
王彦臣	5,311,432	5,311,432	1.01	0	未知		境内自然人
鞍钢股份有 限公司	0	4,631,600	0.88	0	无		国有法人
株洲市国有资 产投资控股集 团有限公司	0	4,232,796	0.80	0	无		国有法人
冯伯楠	337,800	3,173,697	0.60	0	未知		境内自然人
王晓娜	-124,800	3,155,939	0.60	0	未知		境内自然人
马淑萍	458,930	3,030,333	0.57	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
株洲冶炼集团有 限责任公司	212,248,593	人民币普 通股	212,248,593				
湖南有色金属有 限公司	17,282,769	人民币普 通股	17,282,769				
湖南财信经济投 资有限公司	9,838,588	人民币普 通股	9,838,588				
唐四霞	8,629,285	人民币普 通股	8,629,285				
王彦臣	5,311,432	人民币普 通股	5,311,432				

鞍钢股份有限公司	4,631,600	人民币普通股	4,631,600
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	4,232,796	人民币普通股	4,232,796
冯伯楠	3,173,697	人民币普通股	3,173,697
王晓娜	3,155,939	人民币普通股	3,155,939
马淑萍	3,030,333	人民币普通股	3,030,333
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中株洲冶炼集团有限责任公司与湖南有色金属有限公司保持一致行动关系。根据《股东协议》约定，湖南有色金属有限公司作为上市公司的股东在行使提案权、或在股东大会上行使表决权时，均将作为株洲冶炼集团有限责任公司的一致行动人，按照株洲冶炼有限责任公司的意见行使。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
夏中卫	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

根据工作需要，经公司总经理提名，并经公司提名委员会审查后，聘任夏中卫先生为公司副总经理，详见公司 2019 年 2 月 1 日公告，公告编号：2019-012。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		985,043,140.22	485,269,724.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,473,370.15	
衍生金融资产			
应收票据			191,971,285.02
应收账款		204,018,762.03	128,644,416.81
应收款项融资		57,800,000.00	
预付款项		241,556,256.11	128,363,974.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		113,538,041.96	150,237,423.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,244,838,135.80	1,475,246,448.39
合同资产			
持有待售资产		1,151,492,425.80	1,151,492,425.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		334,293,179.14	215,175,261.80
流动资产合计		4,345,053,311.21	3,926,400,960.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,645,755,224.05	289,559,332.84
在建工程		709,423,527.12	1,508,738,531.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		96,746,909.58	98,040,535.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		401,939.64	401,939.64
其他非流动资产		14,465,305.81	118,618,050.38
非流动资产合计		3,466,792,906.20	2,015,358,389.78
资产总计		7,811,846,217.41	5,941,759,350.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,879,825,753.86	2,760,174,886.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			17,867.61
衍生金融负债			
应付票据		352,700,000.00	56,250,000.00
应付账款		1,281,715,690.34	607,145,514.31
预收款项		287,938,300.99	298,087,111.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		76,138,549.04	115,824,758.26
应交税费		4,676,403.37	28,518,884.81
其他应付款		184,203,626.09	130,486,771.49
其中：应付利息		14,250,453.81	15,117,903.22
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,067,198,323.69	3,996,505,794.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,040,177,127.24	403,303,490.88
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,100,000,000.00	900,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		87,012,500.00	91,250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,227,189,627.24	1,394,553,490.88
负债合计		7,294,387,950.93	5,391,059,285.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		527,457,914.00	527,457,914.00
其他权益工具		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积		867,422,972.68	867,422,972.68
减：库存股			
其他综合收益		868,584.58	1,167,007.18
专项储备			
盈余公积		95,095,815.42	95,095,815.42
一般风险准备			
未分配利润		-2,974,426,138.86	-2,940,443,644.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,419,147.82	50,700,065.07
少数股东权益		501,039,118.66	500,000,000.00
所有者权益（或股东权益）合计		517,458,266.48	550,700,065.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,811,846,217.41	5,941,759,350.40

法定代表人：黄忠民 主管会计工作负责人：何献忠 会计机构负责人：陈湘军

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		149,471,890.17	423,514,251.21
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,473,370.15	
衍生金融资产			
应收票据			153,331,773.96
应收账款		85,899,138.75	65,086,119.46
应收款项融资		49,100,000.00	

预付款项		38,338,784.27	78,614,379.96
其他应收款		286,889,971.26	266,310,770.69
其中：应收利息			
应收股利		49,743,335.84	
存货		784,588,388.15	1,075,451,623.67
合同资产			
持有待售资产		1,151,492,425.80	1,151,492,425.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,298,854.57	26,374,651.80
流动资产合计		2,605,552,823.12	3,240,175,996.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,075,989,552.39	2,075,989,552.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		276,115,840.02	273,404,849.17
在建工程		17,803,744.00	872,637.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,060,601.93	1,340,827.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,370,969,738.34	2,351,607,866.97
资产总计		4,976,522,561.46	5,591,783,863.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,234,476,880.00	1,814,109,830.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			17,867.61
衍生金融负债			
应付票据		467,700,000.00	56,250,000.00
应付账款		1,361,136,999.31	1,261,194,395.78
预收款项		155,104,969.28	799,077,263.11
合同负债			
应付职工薪酬		70,593,532.28	109,091,551.91
应交税费		34,497.27	4,076,672.38
其他应付款		315,362,247.96	238,795,163.06
其中：应付利息		7,256,436.18	10,226,892.39
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,604,409,126.10	4,282,612,743.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		165,177,127.24	403,303,490.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,100,000,000.00	900,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		87,012,500.00	91,250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,352,189,627.24	1,394,553,490.88
负债合计		4,956,598,753.34	5,677,166,234.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		527,457,914.00	527,457,914.00
其他权益工具		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积		866,818,486.50	866,818,486.50
减：库存股			
其他综合收益			417,886.44
专项储备			
盈余公积		95,095,815.42	95,095,815.42
未分配利润		-2,969,448,407.80	-3,075,172,473.57
所有者权益（或股东权益）合计		19,923,808.12	-85,382,371.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,976,522,561.46	5,591,783,863.52

法定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		4,188,962,285.05	6,356,728,973.68
其中：营业收入		4,188,962,285.05	6,356,728,973.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,226,870,748.43	6,651,824,593.03

其中：营业成本		4,072,696,186.40	6,377,286,043.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,579,470.83	22,646,862.56
销售费用		21,688,664.88	41,875,522.67
管理费用		62,017,307.12	95,811,759.52
研发费用		4,433,914.64	5,245,049.22
财务费用		60,455,204.56	108,959,355.21
其中：利息费用		60,886,515.14	115,696,765.58
利息收入		1,104,463.68	6,737,410.37
加：其他收益		10,136,402.22	68,893,008.86
投资收益（损失以“-”号填列）		17,129,101.45	70,006,292.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,491,237.77	9,339,456.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-916,740.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,075,258.97	-1,411,202,428.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,556.00	15,096
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,148,277.31	-1,558,044,194.22
加：营业外收入		249,621.37	200,412,615.60
减：营业外支出		37.13	181.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,898,693.07	-1,357,631,760.47
减：所得税费用		4,044,682.92	2,512,017.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,943,375.99	-1,360,143,778.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,943,375.99	-1,360,143,778.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		-33,982,494.65	-1,359,859,850.69

(净亏损以“-”号填列)			
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,039,118.66	-283,927.75
六、其他综合收益的税后净额		-298,422.60	7,625,608.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-298,422.60	7,625,608.90
(一)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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-298,422.60	7,625,608.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-417,886.44	7,481,451.71
8. 外币财务报表折算差额		119,463.84	144,157.19
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-33,241,798.59	-1,352,518,169.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,280,917.25	-1,352,518,169.54
归属于少数股东的综合收益总额		1,039,118.66	
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.06	-2.58
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.06	-2.58

定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		3,646,305,572.06	5,129,027,991.11
减: 营业成本		3,571,923,180.40	5,186,685,359.91
税金及附加		2,423,452.30	20,309,867.69
销售费用		15,899,157.55	35,127,847.74
管理费用		50,331,936.01	82,804,409.02
研发费用		563,316.32	3,033,008.59
财务费用		36,325,071.26	74,218,880.14
其中: 利息费用		39,294,260.86	80,797,966.13
利息收入		993,475.94	6,579,085.99
加: 其他收益		9,476,402.22	68,893,008.86
投资收益(损失以“-”号填列)		124,733,434.01	70,006,292.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		12,491,237.77	9,339,456.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-127,597.25	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-9,826,653.24	-1,410,781,039.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		105,586,281.73	-1,535,693,663.84
加: 营业外收入		137,784.04	200,412,615.60
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		105,724,065.77	-1,335,281,048.24
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		105,724,065.77	-1,335,281,048.24
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		105,724,065.77	-1,335,281,048.24
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-417,886.44	1,171,800
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-417,886.44	1,171,800
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-417,886.44	1,171,800
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		105,306,179.33	-133,410,924,824
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

### 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,460,128,354.87	7,040,987,731.17
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		4,621,902.22	8,830,130.86
收到其他与经营活动有关的现金		92,149,601.41	86,809,671.71
经营活动现金流入小计		4,556,899,858.50	7,136,627,533.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,853,370,404.42	6,307,185,568.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		100,868,429.88	201,565,672.96
支付的各项税费		62,447,178.20	85,487,832.60
支付其他与经营活动有关的现金		153,872,648.28	129,344,679.19
经营活动现金流出小计		4,170,558,660.78	6,723,583,753.33
经营活动产生的现金流量净额		386,341,197.72	413,043,780.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		67,007,224.77	77,738,175.48
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		200,000,150.00	15,096.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			275,000,000.00
投资活动现金流入小计		267,007,374.77	352,753,271.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		893,490,605.90	686,261,900.97
投资支付的现金		40,046,116.22	77,295,304.78
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		933,536,722.12	763,557,205.75
投资活动产生的现金流量净额		-666,529,347.35	-410,803,934.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,503,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投			3,960,000.00

资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,803,082,927.67	2,667,141,935.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,803,082,927.67	4,171,101,935.06
偿还债务支付的现金		2,046,169,637.08	4,220,516,836.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,824,572.62	112,769,663.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,119,994,209.70	4,333,286,500.11
筹资活动产生的现金流量净额		683,088,717.97	-162,184,565.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-327,152.47	1,106,714.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		402,573,415.87	-158,838,004.79
加：期初现金及现金等价物余额		485,269,724.35	511,266,762.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		887,843,140.22	352,428,757.92

法定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

### 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,306,786,685.52	5,477,393,961.32
收到的税费返还		4,621,902.22	8,830,130.86
收到其他与经营活动有关的现金		100,791,350.55	6,991,701.59
经营活动现金流入小计		3,412,199,938.29	5,493,215,793.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,945,826,234.15	4,669,626,191.21
支付给职工以及为职工支付的现金		73,517,938.24	185,716,970.80
支付的各项税费		28,743,686.72	62,090,982.25
支付其他与经营活动有关的现金		136,420,709.87	198,901,105.15
经营活动现金流出小计		3,184,508,568.98	5,116,335,249.41
经营活动产生的现金流量净额		227,691,369.31	376,880,544.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		67,007,224.77	77,738,175.48

取得投资收益收到的现金		57,860,996.72	86,118,791.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			275,000,000.00
投资活动现金流入小计		324,868,221.49	438,856,967.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,551,340.92	12,909,553.54
投资支付的现金		40,046,116.22	77,295,304.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,040,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			679,324,258.04
投资活动现金流出小计		63,597,457.14	784,569,116.36
投资活动产生的现金流量净额		261,270,764.35	-345,712,148.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,500,000,000.00
取得借款收到的现金		816,309,600.00	1,995,387,450.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		816,309,600.00	3,495,387,450.00
偿还债务支付的现金		1,634,068,913.64	3,603,194,748.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,264,717.07	87,413,026.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,676,333,630.71	3,690,607,774.90
筹资活动产生的现金流量净额		-860,024,030.71	-195,220,324.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-180,463.99	721,169.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-371,242,361.04	-163,330,760.23
加：期初现金及现金等价物余额		423,514,251.21	490,960,233.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,271,890.17	327,629,473.66

法定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续债	其他												
一、 上年 期末 余额	527,457,914 .00		1,500,000,00 0.00		867,422,972 .68		1,167,007 .18		95,095,815 .42		-2,940,443,64 4.21		50,700,065. 07	500,000,000 .00	550,700,065 .07
加: 会计 政策 变更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、 本年 期初 余额	527,457,914 .00		1,500,000,00 0.00		867,422,972 .68		1,167,007 .18		95,095,815 .42		-2,940,443,64 4.21		50,700,065. 07	500,000,000 .00	550,700,065 .07

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						-298,422. 60				-33,982,494.6 5		-34,280,917 .25	1,039,118.6 6	-33,241,798 .59
(一) 综合 收益 总额						-298,422. 60				-33,982,494.6 5		-34,280,917 .25	1,039,118.6 6	-33,241,798 .59
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股														





存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	527,457,914 .00		1,500,000.00 0.00		867,422,972 .68		868,584.5 8		95,095,815 .42		-2,974,426.13 8.86		16,419,147. 82	501,039,118 .66	517,458,266 .48

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	527,457,914 .00				867,422,972 .68		-11,944,137 .08		95,095,815 .42		-1,273,197,86 6.54				204,834,698.4 8

加：会计政策变更													
前期差错更正													
一、控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	527,457,914.00			867,422,972.68		-11,944,137.08		95,095,815.42		-1,273,197,866.54			204,834,698.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,500,000.00				7,625,608.90				-1,359,859,850.69		3,676,072.25	151,441,830.46
（一）综合收益总额						7,625,608.90				-1,359,859,850.69			-1,352,234,241.79
（二		1,500,000.00										3,960,000	1,503,960,000

所有者投入和减少资本			0.00										.00	.00
1. 所有者投入的普通股													3,960,000.00	3,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他			1,500,000.00											1,500,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			11,092,978.50
2. 本期使用																			11,092,978.50
(六) 其他																			-283,927.75

四、 本期 期末 余额	527,457,914 .00	1,500,000.00 0.00	867,422,972 .68	-4,318,528. 18	95,095,815 .42	-2,633,057,71 7.23	3,676,072 .25	356,276,528.9 4
----------------------	--------------------	----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-----------------------	------------------	--------------------

法定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

### 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		866,818,486.50		417,886.44		95,095,815.42	-3,075,172,473.57	-85,382,371.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		866,818,486.50		417,886.44		95,095,815.42	-3,075,172,473.57	-85,382,371.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-417,886.44			105,724,065.77	105,306,179.33
（一）综合收益总额							-417,886.44			105,724,065.77	105,306,179.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		866,818,486.50			95,095,815.42	-2,969,448,407.80	19,923,808.12	

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,457,914.00				866,818,486.50			95,095,815.42	-1,371,952,077.99	117,420,137.93	
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-1,371,952,077.99	117,420,137.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,500,000.00				1,171,800.00			-1,335,281,048.24	165,890,751.76
（一）综合收益总额							1,171,800.00			-1,335,281,048.24	-1,334,109,248.24
（二）所有者投入和减少资本			1,500,000.00								1,500,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			1,500,000.00								1,500,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取								11,092,978.50			11,092,978.50
2. 本期使用								11,092,978.50			11,092,978.50
(六) 其他											
四、本期期末余额	527,457,914.00		1,500,000,000.00		866,818,486.50		1,171,800.00		95,095,815.42	-2,707,233,126.23	283,310,889.69

法定代表人：黄忠民主管会计工作负责人：何献忠会计机构负责人：陈湘军

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

截至2018年12月31日，公司股本总额527,457,914.00元。

公司注册地址：湖南省株洲市天元区涠江路10号（株冶科技园内）。

公司经营范围为：国家法律法规允许的产业投资；冶炼、销售有色金属产品、矿产品、硝酸银及其副产品；生产、销售工业硫酸；研究、开发、生产、销售政策允许的金属新材料；设计、生产、销售工艺美术品；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）；蓄电池销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终实际控制人为中国五矿集团有限公司。

本公司财务报表报出必须经本公司董事会批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得

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

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流

量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款，现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务折算

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

### 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。

交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

(1) 本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### (2) 应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

#### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收票据, 无论是否存在重大融资成分, 本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计, 并采用预期信用损失的简化模型, 始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征划分应收款项组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合, 不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计, 并采用预期信用损失的简化模型, 始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征划分应收款项组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合, 不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计, 并采用预期信用损失的简化模型, 始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征划分应收款项组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合, 不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

**15. 存货**

√适用 □不适用

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已

经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得

进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4、长期股权投资的处置

### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 22. 投资性房地产

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**√适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

**(2). 折旧方法**√适用  不适用

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

**24. 在建工程**√适用  不适用

本公司在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

**1、在建工程的计价**

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

**2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

**3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法**

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

**25. 借款费用**√适用  不适用**1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

**2、借款费用资本化期间**

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

**3、借款费用资本化金额**

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**26. 生物资产** 适用  不适用**27. 油气资产** 适用  不适用**28. 使用权资产** 适用  不适用**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用  不适用**1、无形资产确认条件**

无形资产，是指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，包括土地使用权、财务软件、非专利技术、专利权、排污权等，以成本计量。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

**2、无形资产的计价与摊销方法**

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

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

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

### 3、无形资产使用寿命的确定

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

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

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

### 4、无形资产减值准备

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- (4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据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较高者确定。

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等。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

**34. 预计负债**

√适用 □不适用

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

**35. 租赁负债**

□适用 √不适用

**36. 股份支付**

□适用 √不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

√适用 □不适用

## 1、金融负债与权益工具的区分

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

## 2、会计处理

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

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

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

## 1、销售商品

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

## 2、提供劳务

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

## 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价

款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品收入在商品所有权的风险和报酬已转移至客户时确认，根据销售合同约定买方仓库交货，由购买方签收后确认收入；卖方仓库交货，由购买方提货后确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、本公司政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

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

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

#### 1、坏账准备计提

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

#### 2、存货跌价准备

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

#### 3、可供出售金融资产减值

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

#### 4、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

#### 5、折旧和摊销

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

#### 6、所得税

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

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

√适用 □不适用

本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会(2017)9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会(2017)14号)相关规定。该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表列报的影响如下：

对合并财务报表列报的影响：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”		应收票据期初期末列示余额均为0；应收账款列示期末余额204,018,762.03元，列示期初余额128,644,416.81元。
新增“应收款项融资”报表科目		应收款项融资列示期末余额57,800,000.00元，列示期初余额191,971,285.02元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”与“应付账款”列示		应付票据列示期末余额352,700,000元，列示期初余额56,250,000元；应付账款列示期末金额1,281,715,690.34元，列示期初余额607,145,514.31元。
新增“信用减值损失”报表科目，坏账损失不再在资产减值损失科目核算		增加本期信用减值损失916,740.40元，减少本期资产减值损失916,740.40元。

其他说明：

对母公司财务报表列报的影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”	应收账款列示期末余额85,899,138.75元，列示期初余额65,086,119.46元。
新增“应收款项融资”报表科目	应收款项融资列示期末余额49,100,000.00元，列示期初余额153,331,773.96元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”与“应付账款”列示	应付票据列示期末余额467,700,000.00元，列示期初余额56,250,000.00元；应付账款列示期末金额1,361,136,999.31元，列示期初余额1,261,194,395.78元。
新增“信用减值损失”报表科目，坏账损失不再在资产减值损失科目核算	增加本期信用减值损失127,597.25元，减少本期资产减值损失127,597.25元。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	485,269,724.35	485,269,724.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	191,971,285.02		-191,971,285.02
应收账款	128,644,416.81	128,644,416.81	
应收款项融资		191,971,285.02	191,971,285.02
预付款项	128,363,974.56	128,363,974.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	150,237,423.89	150,237,423.89	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,475,246,448.39	1,475,246,448.39	
合同资产			
持有待售资产	1,151,492,425.80	1,151,492,425.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	215,175,261.80	215,175,261.80	
流动资产合计	3,926,400,960.62	3,926,400,960.62	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	289,559,332.84	289,559,332.84	
在建工程	1,508,738,531.54	1,508,738,531.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	98,040,535.38	98,040,535.38	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	401,939.64	401,939.64	
其他非流动资产	118,618,050.38	118,618,050.38	
非流动资产合计	2,015,358,389.78	2,015,358,389.78	
资产总计	5,941,759,350.40	5,941,759,350.40	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,760,174,886.94		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17,867.61		
衍生金融负债			
应付票据	56,250,000.00	56,250,000.00	
应付账款	607,145,514.31	607,145,514.31	
预收款项	298,087,111.03		
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	115,824,758.26	115,824,758.26	
应交税费	28,518,884.81	28,518,884.81	
其他应付款	130,486,771.49	130,486,771.49	
其中：应付利息	15,117,903.22	15,117,903.22	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,996,505,794.45	3,996,505,794.45	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	403,303,490.88	403,303,490.88	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	900,000,000.00	900,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	91,250,000.00	91,250,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,394,553,490.88	1,394,553,490.88	
负债合计	5,391,059,285.33	5,391,059,285.33	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	527,457,914.00	527,457,914.00	
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
资本公积	867,422,972.68	867,422,972.68	
减：库存股			
其他综合收益	1,167,007.18	1,167,007.18	
专项储备			
盈余公积	95,095,815.42	95,095,815.42	
一般风险准备			
未分配利润	-2,940,443,644.21	-2,940,443,644.21	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	50,700,065.07	50,700,065.07	
少数股东权益	500,000,000.00	500,000,000.00	
所有者权益（或股东权益） 合计	550,700,065.07	550,700,065.07	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	5,941,759,350.40	5,941,759,350.40	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	423,514,251.21	423,514,251.21	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	153,331,773.96		-153,331,773.96
应收账款	65,086,119.46	65,086,119.46	
应收款项融资		153,331,773.96	153,331,773.96
预付款项	78,614,379.96	78,614,379.96	
其他应收款	266,310,770.69	266,310,770.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,075,451,623.67	1,075,451,623.67	
合同资产			
持有待售资产	1,151,492,425.80	1,151,492,425.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,374,651.80	26,374,651.80	
流动资产合计	3,240,175,996.55	3,240,175,996.55	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	2,075,989,552.39	2,075,989,552.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	273,404,849.17	273,404,849.17	
在建工程	872,637.86	872,637.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,340,827.55	1,340,827.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,351,607,866.97	2,351,607,866.97	
资产总计	5,591,783,863.52	5,591,783,863.52	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,814,109,830.00	1,814,109,830.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17,867.61	17,867.61	
衍生金融负债			
应付票据	56,250,000.00	56,250,000.00	
应付账款	1,261,194,395.78	1,261,194,395.78	
预收款项	799,077,263.11	799,077,263.11	
合同负债			
应付职工薪酬	109,091,551.91	109,091,551.91	
应交税费	4,076,672.38	4,076,672.38	
其他应付款	238,795,163.06	238,795,163.06	
其中：应付利息	10,226,892.39	10,226,892.39	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,282,612,743.85	4,282,612,743.85	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	403,303,490.88	403,303,490.88	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	900,000,000.00	900,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	91,250,000.00	91,250,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	1,394,553,490.88	1,394,553,490.88	
负债合计	5,677,166,234.73	5,677,166,234.73	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	527,457,914.00	527,457,914.00	
其他权益工具	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
资本公积	866,818,486.50	866,818,486.50	
减：库存股			
其他综合收益	417,886.44	417,886.44	
专项储备			
盈余公积	95,095,815.42	95,095,815.42	
未分配利润	-3,075,172,473.57	-3,075,172,473.57	
所有者权益（或股东权益）合计	-85,382,371.21	-85,382,371.21	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,591,783,863.52	5,591,783,863.52	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”

新增“应收款项融资”报表科目

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	本公司生产的蒸汽适用 10%的税率，其他产品 2019 年 4 月 1 日前适用 16%的税率，2019 年 4 月 1 日后适用 13%的税率。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳流转税额	25%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	自用房屋建筑物原值扣除	1.2%

	20%-30%后余额的 1.2%缴纳，出租房屋建筑物按租赁收入的 12%缴纳房产税。	
--	--	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

除上述公司外，其他控股子公司按应纳税所得额的 25%计算缴纳企业所得税。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司综合利用冶炼烟气综合回收硫酸，取得了湘综证书 2008 第 009 号“资源综合利用认定证书”，根据《中华人民共和国企业所得税法》本公司生产的硫酸减按硫酸收入的 90%作为计税收入。本公司生产的蒸汽适用 10%的税率，其他产品 2019 年 4 月 1 日前适用 16%的税率，2019 年 4 月 1 日后适用 13%的税率。公司根据财税[2015]78 号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，利用烟尘灰湿法泥、熔炼渣、生产的铋、银、铟、铜产品，属于该文件目录中的列举范围，享受资源综合利用产品享受增值税即征即退 30%的税收优惠政策；企业销售石膏的二水硫酸钙(含量 85%以上)、硫酸（其浓度不低于 15%）、硫酸铵（其总氮含量不低于 18%）和硫磺自产货物实现的增值税行即征即退 50%的政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,369.18	15,067.74
银行存款	887,746,789.03	485,245,424.60
其他货币资金	97,200,982.01	9,232.01
合计	985,043,140.22	485,269,724.35
其中：存放在境外的款项总额	235,054.37	1,237,198.26

其他说明：

- (1) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。
- (2) 期末存放在香港地区的货币资金 23.51 万元。
- (3) 期末无存在潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	518,477,186.81	
商业承兑票据		
合计	518,477,186.81	

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-6 个月（含 6 个月）	205,308,797.26
7-12 个月	492,656.36
1 年以内小计	205,801,453.62
1 至 2 年	19,249.11
2 至 3 年	563,113.81
3 年以上	6,514,733.23
坏账准备	-8,879,787.74

合计	204,018,762.03
----	----------------

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,945,692.54	0.91	1,945,692.54	100		1,945,692.54	1.41	1,945,692.54	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	212,898,549.77	99.09	8,879,787.74	4.17	204,018,762.03	136,534,726.64	98.59	7,890,309.83	5.78	128,644,416.81
其中：										
合计	214,844,242.31	100.00	10,825,480.28		204,018,762.03	138,480,419.18	100.00	9,836,002.37		128,644,416.81

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,890,309.83	989,477.91			8,879,787.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,945,692.54				1,945,692.54
合计	9,836,002.37	989,477.91			10,825,480.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

公司应收账款金额前五名期末余额为 120,682,069.60 元，占期末应收账款总额的比例为 56.18%，相应计提的坏账准备金额为 1,206,820.69 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	57,800,000	191,971,285.02
商业承兑票据		
合计	57,800,000	191,971,285.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	236,788,824.55	98.03	124,748,130.58	97.18
1至2年	3,935,671.93	1.63	2,776,135.99	2.16
2至3年	11,600.00	0.01	11,600.00	0.01
3年以上	820,159.63	0.33	828,107.99	0.65
合计	241,556,256.11	100	128,363,974.56	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

公司预付款项期末金额前五名的期末余额为178,413,360.32元，占期末预付款项总额的比例为73.86%。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,538,041.96	150,237,423.89
合计	113,538,041.96	150,237,423.89

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	113,892,852.44
其中：1 年以内分项	
1-6 个月（含 6 个月）	108,070,898.77
7-12 个月（含 12 个月）	5,821,953.67
1 年以内小计	113,892,852.44
1 至 2 年	1,142,602.28
2 至 3 年	434,349.33
3 年以上	13,778,800.42
坏账准备	-15,710,562.51
合计	113,538,041.96

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	61,052,294.75	102,929,225.65
应收人员安置补贴		32,448,509.17

往来款	78,527,095.27	35,320,834.79
应收增值税退税		6,360,462.93
备用金	917,555.22	209,817.54
合计	140,496,945.24	177,268,850.08

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,515,038.47	486,846.13	25,029,541.59	27,031,426.19
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-143,231.80	73,109.22	-2,400.33	-72,522.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,371,806.67	559,955.35	25,027,141.26	26,958,903.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	15,783,085.42	-72,495.91			15,710,562.51
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,248,340.77				11,248,340.77
合计	27,031,426.19	-72,495.91			26,958,903.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五矿期货有限公司	押金及保证金	32,738,031.34	1年以内	23.30	503,575.51
五矿有色金属股份有限公司	往来款	31,779,366.86	1年以内	22.62	317,793.67
Koch Metals Trading Limited	保证金	9,297,494.84	1年以内	6.62	92,974.95
中华人民共和国满洲里海关	保证金	6,456,014.40	1-6个月	4.60	64,560.14
株洲金程实业有限公司	往来款	6,405,664.54	3年以上	4.56	6,405,664.54
合计	/	86,676,571.98	/	61.70	7,384,568.81

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项	期末余额	期初余额
---	------	------

目	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	353,352,369.98	25,394,341.37	327,958,028.61	660,376,091.38	10,694,409.86	649,681,681.52
在产品	711,876,302.01	27,592,529.30	684,283,772.71	509,681,686.23	12,601,355.53	497,080,330.70
库存商品	235,313,089.74	2,716,755.26	232,596,334.48	338,995,048.03	27,581,474.02	311,413,574.01
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品				17,070,862.16		17,070,862.16
合计	1,300,541,761.73	55,703,625.93	1,244,838,135.80	1,526,123,687.80	50,877,239.41	1,475,246,448.39

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,694,409.86	14,699,931.51				25,394,341.37
在产品	12,601,355.53	14,991,173.77				27,592,529.30
库存商品	27,581,474.02	384,153.69		25,248,872.45		2,716,755.26

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	50,877,239.41	30,075,258.97		25,248,872.45		55,703,625.93

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地及房屋建筑物等	1,151,492,425.80		1,151,492,425.80	1,300,000,000.00		2019年12月前
合计	1,151,492,425.80		1,151,492,425.80	1,300,000,000.00		/

其他说明：

公司于2018年11月与株洲市土地储备中心签署《国有土地收储合同》，由株洲市人民政府授权株洲市土地储备中心收储公司位于株洲清水塘生产区的国有土地使用权，收储地块内的资产

包括国有土地使用权及地上建（构）筑物等，资产收储补偿费为人民币 13 亿元。根据合同规定公司在 2018 年 12 月 31 日前关停清水塘冶炼产能，在 2019 年 12 月 31 日前，将土地交付株洲市土地储备中心，故将上述资产转至持有待售资产。

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	334,293,179.14	214,757,375.36
套期工具		417,886.44
合计	334,293,179.14	215,175,261.80

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,640,861,087.64	289,559,332.84
固定资产清理	4,894,136.41	
合计	2,645,755,224.05	289,559,332.84

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	10,189,241.12	3,761,938,400.40	68,769,014.22	23,369,241.31	3,864,265,897.05
2. 本期增加金额	926,000,000.00	1,438,044,861.46	59,647.14	1,390,244.79	2,365,494,753.39
(1) 购置		204,861.46	59,647.14	130,244.79	394,753.39
(2) 在建工程转入	926,000,000.00	1,437,840,000.00		1,260,000.00	2,365,100,000.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		89,200.00			89,200.00
(1) 处置或报废		89,200.00			89,200.00
4. 期末余额	936,189,241.12	5,199,894,061.86	68,828,661.36	24,759,486.10	6,229,671,450.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,020,922.23	2,149,832,183.83	64,444,846.93	19,466,760.50	2,237,764,713.49
2. 本期增加金额	2,603,524.66	11,387,731.61	65,789.22	131,247.10	14,188,292.59
(1) 计提	2,603,524.66	11,387,731.61	65,789.22	130,206.98	14,187,252.47
				1,040.12	1,040.12
3. 本期减少金额		84,494.00			84,494.00
(1) 处置或报废		84,494.00			84,494.00
4. 期末余额	6,624,446.89	2,161,135,421.44	64,510,636.15	19,598,007.60	2,251,868,512.08
三、减值准备					
1. 期		1,333,047,002.62	874,926.78	3,019,921.32	1,336,941,850.72

初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,333,047,002.62	874,926.78	3,019,921.32	1,336,941,850.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	929,564,794.23	1,705,711,637.80	3,443,098.43	2,141,557.18	2,640,861,087.64
2. 期初账面价值	6,168,318.89	279,059,213.95	3,449,240.51	882,559.49	289,559,332.84

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备清理	4,894,136.41	
合计	4,894,136.41	

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	709,423,527.12	1,508,738,531.54
工程物资		
合计	709,423,527.12	1,508,738,531.54

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有色控股铜铅锌产业基地项目	499,510,332.67		499,510,332.67	1,433,115,511.47		1,433,115,511.47
铜铅锌基地-铅电解及稀贵项目	143,520,840.94		143,520,840.94	32,127,925.76		32,127,925.76
锌项目铁路专用线 EPC 总承包	34,440,097.03		34,440,097.03	31,985,551.58		31,985,551.58
五矿有色铜铅锌产业基地化学水处理站	7,998,012.82		7,998,012.82	7,479,475.65		7,479,475.65
锌有色控股铜铅锌产业基地项目公租房	6,150,499.66		6,150,499.66	3,157,429.22		3,157,429.22
锌基材料项目	17,803,744.00		17,803,744.00	872,637.86		872,637.86
其他零星工程项目						
合计	709,423,527.12		709,423,527.12	1,508,738,531.54		1,508,738,531.54

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
有色控股铜铅锌产业基地项目	2,974,268,300	1,433,115,511.47	1,431,494,821.20	2,365,100,000.00		499,510,332.67	93.53		35,117,391.74	12,070,608.07	5.15%	自有资金、银行借款
铜铅锌基地-铅电解及稀贵项目	289,742,000	32,127,925.76	111,392,915.18			143,520,840.94	49.53					自有资金

锌项目 铁路专用线 EPC总承包	53,698,900	31,985,551.58	2,454,545.45		34,440,097.03	64.14				自有资金
五矿有色铜铅锌产业基地 化学水处理站	9,571,800	7,479,475.65	518,537.17		7,998,012.82					自有资金
锌有色控股铜铅锌产业基地 项目公租房	5,000,000	3,157,429.22	2,993,070.44		6,150,499.66	123.01				自有资金

锌基材料项目	337,870,000	872,637.86	16,931,106.14		17,803,744.00	5.27					自有资金
合计	3,670,151,000	1,508,738,531.54	1,565,784,995.58	2,365,100,000.00	709,423,527.12	/	/	35,117,391.74	12,070,608.07	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	96,107,178.33	80,514.43	562,680.00	4,540,195.88	23,366,405.00	124,656,973.64

额						
2 . 本期增加金额						
1) 购置						
2) 内部研发						
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
1) 处置						
4. 期末余额	96,107,178.33	80,514.43	562,680.00	4,540,195.88	23,366,405.00	124,656,973.64
二、累计摊销						
1 . 期初余额	3,077,470.50	80,514.43	562,680.00	3,199,368.33	19,696,405.00	26,616,438.26
2 . 本期增加金额	1,013,400.18			280,225.62		1,293,625.80
1) 计提	1,013,400.18			280,225.62		1,293,625.80

3 ·本 期减 少金 额						
(1) 处置						
4 ·期 末余 额	4,090,870.68	80,514.4 3	562,680.0 0	3,479,593.9 5	19,696,405.0 0	27,910,064.06
三、 减值 准备						
1 ·期 初余 额						
2 ·本 期增 加金 额						
1) 计 提						
3 ·本 期减 少金 额						
1) 处 置						
4 ·期 末余 额						
四、 账面 价值						

1. 期末账面价值	92,016,307.65			1,060,601.93	3,670,000.00	96,746,909.58
2. 期初账面价值	93,029,707.83			1,340,827.55	3,670,000.00	98,040,535.38

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新型水处理剂的优化及扩大试验		1,883,929.49				1,883,929.49		
工业废水零排放研究		912,521.99				912,521.99		
高世代ito靶材研制		308,802.12				308,802.12		
高纯锡制备工艺优化及锡渣还原试验		306,964.08				306,964.08		
金属系列靶研制		270,728.22				270,728.22		
热镀锌铝硅-X合金研制及热镀锌渣		199,815.30				199,815.30		

资源化利用技术								
新能源动力中试线试验		136,773.70				136,773.70		
其他		414,379.74				414,379.74		
合计		4,433,914.64				4,433,914.64		

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
套期工具				
存货跌价准备	733,509.08	183,377.27	733,509.08	183,377.27
坏账准备	788,752.54	197,188.14	788,752.54	197,188.14

固定资产减值准备	85,496.91	21,374.23	85,496.91	21,374.23
合计	1,607,758.53	401,939.64	1,607,758.53	401,939.64

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	734,557,153.71	1,110,061,362.37
固定资产减值准备	1,428,822,101.68	1,368,853,866.69
递延收益	87,012,500.00	91,250,000.00
存货跌价准备		50,143,730.33
坏账准备		36,078,676.02
合计	2,250,391,755.39	2,656,387,635.41

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	701,447,785.18	701,447,785.18	
2021	27,592,097.15	89,375,018.61	
2022	562,811.10	24,761,332.96	
2023	4,954,460.28	294,477,225.62	
合计	734,557,153.71	1,110,061,362.37	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履						

约成本						
应收退货成本						
合同资产						
合计	14,465,305.81		14,465,305.81	118,618,050.38		118,618,050.38

**32、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	14,226,745.81	99,644,480.38
预付设备款	238,560.00	18,973,570.00
合计	14,465,305.81	118,618,050.38

**33、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	624,000,000.00	507,000,000.00
抵押借款		192,044,250.00
保证借款	2,055,825,753.86	1,781,130,636.94
信用借款	200,000,000.00	280,000,000.00
合计	2,879,825,753.86	2,760,174,886.94

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、交易性金融负债**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	17,867.61			
其中：衍生金融负债	17,867.61			
合计	17,867.61			

**35、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**36、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,500,000.00	5,000,000.00
银行承兑汇票	317,200,000.00	51,250,000.00
合计	352,700,000.00	56,250,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**37、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	587,988,256.46	568,807,296.73
设备款	11,078,116.68	9,904,381.65
维修款	8,031,617.20	17,323,005.34
环境治理费		11,110,830.59
工程款	674,617,700.00	
合计	1,281,715,690.34	607,145,514.31

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	287,938,300.99	298,087,111.03
合计	287,938,300.99	298,087,111.03

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,764,214.45	80,156,254.05	80,539,985.54	21,380,482.96
二、离职后福利-设定提存计划	60,322,849.08	9,087,922.46	26,316,508.40	43,094,263.14
三、辞退福利	24,641,104.13		17,936,286.79	6,704,817.34
四、一年内到期的其他福利	9,096,590.60		4,137,605.00	4,958,985.60
合计	115,824,758.26	89,244,176.51	128,930,385.73	76,138,549.04

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		64,608,500.92	64,608,500.92	
二、职工福利费		4,958,234.50	4,958,234.50	
三、社会保险费		5,857,355.88	5,821,996.40	35,359.48
其中：医疗保险费		4,463,268.79	4,437,163.72	26,105.07
工伤保险费		1,018,466.66	1,011,463.47	7,003.19
生育保险费		375,620.43	373,369.21	2,251.22
四、住房公积金		3,804,122.63	3,778,238.63	25,884.00
五、工会经费和职工教育经费	21,764,214.45	928,040.12	1,373,015.09	21,319,239.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,764,214.45	80,156,254.05	80,539,985.54	21,380,482.96

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,524,680.90	8,861,368.10	25,440,881.53	42,945,167.47
2、失业保险费	798,168.18	226,554.36	875,626.87	149,095.67
3、企业年金缴费				
合计	60,322,849.08	9,087,922.46	26,316,508.40	43,094,263.14

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	755,614.48	14,555,822.55
消费税		
营业税		
企业所得税	2,860,738.95	6,911,117.07
个人所得税	118,025.17	1,454,846.00
城市维护建设税	82,678.15	2,078,221.11
教育费附加及地方教育附加	59,055.70	1,484,443.52
房产税	15,150.90	43,539.36
土地使用税	9,854.43	19,850.70
其他	775,285.59	1,971,044.50
合计	4,676,403.37	28,518,884.81

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,250,453.81	15,117,903.22
应付股利		
其他应付款	169,953,172.28	115,368,868.27
合计	184,203,626.09	130,486,771.49

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,010,069.22	298,579.54
企业债券利息		
短期借款应付利息	9,240,384.59	14,819,323.68
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	14,250,453.81	15,117,903.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	40,713,283.16	56,840,486.96
往来款	128,137,004.35	56,293,174.31
风险抵押金	503,777.77	1,473,100.00
押金	599,107.00	762,107.00
合计	169,953,172.28	115,368,868.27

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、合同负债****(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**43、持有待售负债**

□适用 √不适用

**44、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**45、其他流动负债**

□适用 √不适用

**46、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	875,000,000.00	
信用借款	165,177,127.24	403,303,490.88

合计	1,040,177,127.24	403,303,490.88
----	------------------	----------------

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

利率区间 1.20%-5.15%

#### 47、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 48、租赁负债

适用 不适用

#### 49、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,100,000,000.00	900,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	900,000,000.00

#### 长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地收储补偿款	900,000,000.00	200,000,000.00		1,100,000,000.00	土地收储
合计	900,000,000.00	200,000,000.00		1,100,000,000.00	/

**50、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**51、预计负债**

□适用 √不适用

**52、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
60吨ITO靶材产业化项目	9,750,000.00		487,500.00	9,262,500.00	收到财政拨款
铜铅锌综合冶炼基地多源固废协同利用集成示范	6,500,000.00			6,500,000.00	收到财政拨款
铜铅锌产业基地项目建设	75,000,000.00		3,750,000.00	71,250,000.00	收到财政拨款
合计	91,250,000.00		4,237,500.00	87,012,500.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
60吨ITO靶材产业化项目	9,750,000.00			487,500.00		9,262,500.00	与资产相关
铜铅锌综合冶炼基地多源固废	6,500,000.00					6,500,000.00	与资产相关

废协同利用集成示范							
铜铅锌产业基地项目建设	75,000,000.00			3,750,000.00		71,250,000.00	与资产相关
合计	91,250,000.00			4,237,500.00		87,012,500.00	

其他说明：

适用 不适用

### 53、其他非流动负债

适用 不适用

### 54、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 55、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息或利率	发行价格	数量	金额	到期或续期情况	转股条件	转换情况
永续委托贷款	2018年6月25日	权益工具				1,500,000,000.00			

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金	期初	本期增加	本期减少	期末
--------	----	------	------	----

融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续型委托贷款		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
合计		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

2018年6月25日，经本公司、湖南有色金属控股集团有限公司及中国交通银行溁湾镇支行三方协商一致，湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司发放永续型委托贷款人民币15亿元，贷款无固定期限。除非发生强制支付事件，本公司在本合同项下的每个付息日可以自行选择将当期贷款利息递延，且不受任何递延支付次数的限制。另本公司有中止接受部分或者全部委托贷款的选择权，自第一笔贷款资金到达本公司账户的第4年届满之日及之后的任一年届满之日，公司有权一次性偿还全部借款本金及应付未付的利息。

其他说明：

√适用 □不适用

公司永续借款合同项下贷款债权采用单利按年计算利息，付息日为每年3月、6月、9月、12月的第21日。第i笔贷款存续期限内，自第i笔贷款资金到达指定银行账户之日（含）起至其满3年之日（不含）的期间，利率为4.75%/年；满3年后，第4年起至第6年在第1至3年年利率基础上每12个月跳升0.2%，即第4年4.95%，第5年5.15%，第6年5.35%；第7年年利率为10%；第7年后，每个年度年利率不再调整，年利率均为10%。除非发生强制支付事件，本公司在合同项下的每个付息日可以自行选择将第i笔委托贷款对应的当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付次数的限制。

## 56、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	866,947,963.35			866,947,963.35
其他资本公积	475,009.33			475,009.33
合计	867,422,972.68			867,422,972.68

## 57、库存股

□适用 √不适用

## 58、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

				益当 期转 入留 存收 益				
一、不 能重 分类 进损 益的 其他 综合 收益								
其中： 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额								
权 益法 下不 能转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他权 益工 具投 资公 允价 值变 动								
企 业自 身信 用风 险公 允价 值变 动								
二、将 重分	1,167,007.18	119,463.84	417,886.44			-298,422.60		868,584.58

类进 损益 的其他 综合 收益								
其中： 权益 法下 可转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他债 权投 资公 允价 值变 动								
金 融资 产重 分类 计入 其他 综合 收益 的金 额								
其 他债 权投 资信 用减 值准 备								
现 金流 量套 期损 益的 有效 部分	417,886.44		417,886.44			-417,886.44		

外币财务报表折算差额	749,120.74	119,463.84				119,463.84		868,584.58
其他综合收益合计	1,167,007.18	119,463.84	417,886.44			-298,422.60		868,584.58

**59、专项储备**

□适用 √不适用

**60、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**61、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,940,443,644.21	-1,273,197,866.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,940,443,644.21	-1,273,197,866.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,982,494.65	-1,359,859,850.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
支付永续性委托贷款利息		
期末未分配利润	-2,974,426,138.86	-2,633,057,717.23

调整期初未分配利润明细：

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

## 62、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,971,482,608.60	3,866,565,412.30	6,286,183,811.30	6,320,584,320.06
其他业务	217,479,676.45	206,130,774.10	70,545,162.38	56,701,723.79
合计	4,188,962,285.05	4,072,696,186.40	6,356,728,973.68	6,377,286,043.85

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

## 63、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,099,165.63	4,359,805.76
教育费附加	779,643.81	3,114,146.94
资源税		
房产税	636,908.77	4,917,123.83
土地使用税	420,515.26	5,209,701.11
车船使用税	519.84	360
印花税	2,447,972.91	3,149,010.20
其他	194,744.61	1,896,714.72
合计	5,579,470.83	22,646,862.56

## 64、销售费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	17,792,422.75	33,866,686.91
人工费用	2,818,121.84	4,959,796.60
其他	814,236.60	1,440,628.00
仓储保管费	185,234.46	838,621.93
装卸费		224,590.13
保险费	44,233.27	256,980.99
包装费	32,852.96	250,203.43
差旅费	1,563.00	38,014.68
合计	21,688,664.88	41,875,522.67

**65、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
辞退福利		
人工费用	28,775,001.58	42,080,469.51
修理费	14,819,977.97	20,677,004.64
环境治理费	3,661,064.74	2,625,736.46
折旧费	221,740.83	9,536,850.91
其他	5,276,918.57	3,358,997.21
中介机构服务费	1,440,285.09	1,526,731.15
无形资产摊销	555,250.80	4,056,526.14
业务招待费	1,674,481.90	2,384,731.69
差旅费	2,331,657.17	1,832,700.39
党建工作经费	736,462.77	1,324,650.61
物料消耗	119,199.87	1,099,033.15
办公费	725,163.48	609,390.68
环卫及绿化费	635,692.41	1,614,847.07
水电费	849,673.21	1,160,720.95
财产保险费	15,649.05	916,834.57
董事会经费	93,325.68	
劳动保护费	85,762.00	1,006,534.39
合计	62,017,307.12	95,811,759.52

**66、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,486,074.54	812,821.90
技术开发费	805,142.41	2,951,107.06
材料费	838,922.97	761,743.00
燃料及动力	1,019,196.51	389,047.24
技术服务费	106,796.12	49,500.00
试验试制费		185,240.00
其他	165,392.99	70,068.49

差旅费	12,389.10	25,521.53
合计	4,433,914.64	5,245,049.22

**67、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出	60,886,515.14	98,492,798.7
减：利息收入	-1,104,463.68	-6,737,410.37
2、汇兑损益	-4,118,370.46	13,029,368.8
3、银行承兑汇票贴现利息	1,510,481.67	0
4、其他	3,281,041.89	4,174,598.08
合计	60,455,204.56	108,959,355.21

**68、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	4,621,902.22	8,830,130.86
铜铅锌产业基地项目	3,750,000.00	
企业产业发展专项扶持政策	660,000.00	
株洲市天元区财政局高新区、天元区“1+7+4”产业政策兑现款	617,000.00	
60吨ITO靶材产业化项目	487,500.00	
递延收益摊销		60,062,878.00
合计	10,136,402.22	68,893,008.86

**69、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	17,129,101.45	70,006,292.58
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	17,129,101.45	70,006,292.58

**70、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**71、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,491,237.77	9,339,456.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	12,491,237.77	9,339,456.40
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	12,491,237.77	9,339,456.40

**72、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-989,477.91	
其他应收款坏账损失	72,737.51	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-916,740.40	

**73、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,810,566.67
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		

三、可供出售金融资产减值损失	-30,075,258.97	-46,856,531.99
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		-1,368,156,463.39
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-30,075,258.97	-1,411,202,428.71

#### 74、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售固定资产利得或损失	-4,556.00	15,096.00
合计	-4,556.00	15,096.00

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,000.00	200,000,000.00	3,000.00
违约赔偿收入	103,084.04	263,271.60	103,084.04
罚没收入	3,700.00	22,580.00	3,700.00
其他	139,837.33	126,764	139,837.33
合计	249,621.37	200,412,615.60	249,621.37

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
株洲市石峰区道路绿化管理办拨付奖励	3,000.00		与收益相关
湖南省财政厅搬迁补助资金		200,000,000.00	与收益相关
合计	3,000.00	200,000,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**76、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	37.13	181.85	37.13
合计	37.13	181.85	37.13

**77、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,044,682.92	
递延所得税费用		2,436,923.07
递延所得税		75,094.90
合计	4,044,682.92	2,512,017.97

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-28,898,693.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,224,693.27
子公司适用不同税率的影响	-76,442.80
调整以前期间所得税的影响	-5,425.77
非应税收入的影响	27,121,988.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,130,051.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-26,359,731.05
研发费用加计扣除的影响	-541,064.12
所得税费用	4,044,682.92

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 79、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	1,526,621.37	412,615.60
代收款、往来款	89,518,516.36	79,659,645.74
收回其他货币资金-保证金		
利息收入	1,104,463.68	6,737,410.37
合计	92,149,601.41	86,809,671.71

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	17,792,422.75	33,866,686.91
其他	10,031,349.26	7,027,887.04
环境治理费	3,661,064.74	2,625,736.46
维修费	14,819,977.97	20,677,004.64
研究开发费	2,947,840.10	5,245,049.22
中介机构服务费	1,440,285.09	1,526,731.15
业务招待费	1,674,481.90	2,384,731.69

差旅费	2,333,220.17	1,870,715.07
办公费	725,163.48	609,390.68
包装仓储及装卸费	218,087.42	1,313,415.49
水电费	849,673.21	1,404,282.13
保险费	59,882.32	1,173,815.56
其他货币资金保证金	97,200,000.00	48,520,200.00
物料消耗	119,199.87	1,099,033.15
合计	153,872,648.28	129,344,679.19

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 80、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-32,943,375.99	-1,360,143,778.44
加：资产减值准备	30,991,999.37	1,411,202,428.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,187,252.47	121,083,666.09
无形资产摊销	555,250.80	4,056,526.14
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,556.00	-15,096.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,491,237.77	-9,339,456.40
财务费用（收益以“-”号填列）	60,824,880.30	109,788,388.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,129,101.45	-70,006,292.58

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		75,094.90
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	80,797,249.84	-63,324,401.10
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-117,650,607.31	65,110,818.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	379,194,331.46	204,555,881.7
其他		
经营活动产生的现金流量净额	386,341,197.72	413,043,780.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	887,843,140.22	352,428,757.92
减: 现金的期初余额	485,269,724.35	511,266,762.71
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	402,573,415.87	-158,838,004.79

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	887,843,140.22	485,269,724.35
其中: 库存现金	95,369.18	15,067.74
可随时用于支付的银行存款	887,746,789.03	485,245,424.60
可随时用于支付的其他货币资金	982.01	9,232.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	887,843,140.22	485,269,724.35

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	197,200,000	
-----------------------------	-------------	--

其他说明：

适用 不适用

### 81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 82、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	100,000,000.00	质押银行借款
存货		
固定资产		
无形资产		
其他货币资金	97,200,000.00	开据商业汇票保证金
合计	197,200,000.00	/

### 83、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			585,439.96
其中：美元	64,126.06	6.8747	440,847.42
港币	162,518.31	0.8897	144,592.54
应收账款			46,949,601.34
其中：美元	6,829,330.93	6.8747	46,949,601.34
欧元			
其他应收款			155,457.65
其中：港币	174,730.41	0.8897	155,457.65
欧元			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			87,520,523.36
美元	12,730,813.47	6.8747	87,520,523.36
人民币			
其他应付款			199,214.72
美元	18,758.45	6.8747	128,958.72

港元	78,965.94	0.8897	70,256.00
----	-----------	--------	-----------

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

适用 不适用

#### 84、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息:

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分(套期储备)②	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥ =②-⑤
				本期末累计金额③ =①-②	上期末累计金额	本期发生额	转至当期损益	转至资产或负债		
美元借款	美元	417,886.44	417,886.44				417,886.44		417,886.44	
合计		417,886.44	417,886.44				417,886.44		417,886.44	

#### 85、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	4,621,902.22	其他收益	4,621,902.22
企业产业发展专项扶持政策	660,000.00	其他收益	660,000.00
株洲市天元区财政局高新区、天元区产业政策兑现款	617,000.00	其他收益	617,000.00
株洲市石峰区道路绿化管理办拨付奖励	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	5,901,902.22		5,901,902.22

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 86、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	株洲	株洲	进出口	100		设立
上海金火炬金属有限责任公司	上海	上海	贸易	85	15	设立
深圳市锆科合金有限公司	深圳	深圳	有色金属加工	100		设立
北京金火炬科贸有限责任公司	北京	北京	贸易	100		设立
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	株洲	株洲	产品开发	100		设立
(香港)火炬金属有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
天津金火炬合金材料制造有限公司	天津	天津	有色金属加工	100		设立
湖南株冶有色金属有限公司	衡阳	衡阳	有色金属加工	79.16		设立

## (2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款等各项金融工具的详细说明见本附注六相关项目。

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

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司产品销售，整体采取“先款后货”的销售政策；对于长期优质客户，通过评定信用等级的方式，审批在周转期内的赊销限额，并及时跟踪该款项的回款情况；公司采购原料及货物，整体采取“先货后款”的采购政策；对于卖方市场或紧俏原料的采购，公司通过评定供应商等级、严控采购流程来降低风险。

**(二) 流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**(三) 市场风险**

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

**1、 汇率风险**

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的子公司美元借款和对外进口采购业务主要以美元作为结算货币，面临汇率风险。本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本公司对以美元结算的长期借款已与银行签订外汇汇率锁定合同，其他外币金融资产和负债占总资产比重较小，汇率风险较低。

## 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司的长、短期借款基本为固定利率，因此面临的利率风险较小。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。利率变化对公司已有融资的成本影响较小。

## 3、其他价格风险

无。

## （四）资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2019年1-6月和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	12,473,370.15			12,473,370.15
(一) 交易性金融资产	12,473,370.15			12,473,370.15
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	12,473,370.15			12,473,370.15
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	12,473,370.15			12,473,370.15
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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

## 本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是中国五矿集团有限公司

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

企业名	子公司	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资本	持股比	表决权

称	类型	型		表	质		例 (%)	比 例 (%)
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	境内非金融子公司	国有控股	株洲	张建伟	进出口	80,000,000.00	100	100
上海金火炬金属有限责任公司	境内非金融子公司	国有控股	上海	夏中卫	贸易	1,500,000.00	100	100
株洲冶炼集团科技开发有限公司	境内非金融子公司	国有控股	株洲	周文波	产品开发	50,000,000.00	100	100
(香港)火炬金属有限公司	境内非金融子公司	国有控股	香港	张建伟	贸易	HK5,000,000.00	100	100
深圳市铨科合金有限公司	境内非金融子公司	国有控股	深圳	夏中卫	有色金属加工	37,865,000.00	100	100
北京金火炬科贸有限责任公司	境内非金融子公司	国有控股	北京	夏中卫	贸易	5,000,000.00	100	100
天津金火炬合金材料制造有限公司	境内非金融子公司	国有控股	天津	夏中卫	有色金属加工	10,000,000.00	100	100
湖南株冶有色金属有限公司	境内非金融子公司	国有控股	衡阳	黄忠民	有色金属加工	2,400,000,000.00	79.16	79.16

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	同一最终控制人
水口山有色金属有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色国贸有限公司	同一最终控制人
五矿北欧金属矿产有限公司	同一最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司第一工程有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司第二工程有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司第四工程有限公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色株冶资产经营有限公司	同一最终控制人
五矿经易期货有限公司	同一最终控制人
株洲珠利技术服务有限公司	关键管理人员
南宁德瑞科实业发展有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属股份有限公司	同一最终控制人
五矿铜业（湖南）有限公司	同一最终控制人
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	同一最终控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制人
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	锌精矿、铅精矿	3,173.48	11,286.93
五矿北欧金属矿产有限公司	锌精矿、铅精矿、铜锭	7,262.22	31,109.11
五矿有色金属股份有限公司	锌精矿、铅精矿、银锭	20,155.87	622.35
湖南有色国贸有限公司	锌精矿、铅精矿、铜锭	676.06	2,323.81
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	高纯锑、锑锭	13.66	

水口山有色金属有限责任公司	锌锭、铅钙合金、水、天然气	16,637.95	
采购商品合计		47,919.24	45,342.2
中国恩菲工程技术有限公司	EPC 总承包	58,156.03	68,285.86
株洲冶炼集团有限责任公司	租赁费	220.18	228.58
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	建安服务	87.10	
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	维修费、固定资产改造		79.92
五矿经易期货有限公司	手续费	8.88	16.5
株洲珠利技术服务有限公司	维修费、固定资产改造		3.1
接受劳务合计		58,472.19	68,613.96

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	锌锭	6,262.89	7,781.32
五矿二十三冶建设集团有限公司	销售设备	2,384.45	
水口山有色金属有限责任公司	锡锭	8.97	
合计		8,656.31	7,781.32

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
水口山有色金属有	房屋、土地、机器设	0	0

限责任公司	备		
-------	---	--	--

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
株洲冶炼集团有限 责任公司	房屋	114.68	112.61
株洲冶炼集团有限 责任公司	土地	105.50	103.60
湖南有色株冶资产 经营有限公司	房屋		

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南有色金属控 股集团有限公司	22,000.00	2018-6-15	2021-9-19	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	42,000.00	2018-8-24	2021-9-20	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	10,000.00	2018-11-15	2022-11-16	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	80,000.00	2018-6-28	2021-11-28	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	10,000.00	2019-2-26	2020-1-18	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	10,000.00	2019-1-1	2020-3-12	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	10,000.00	2019-2-19	2019-8-19	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	3,000.00	2019-6-4	2019-12-4	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	17,000.00	2019-5-30	2019-10-25	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	45,000.00	2019-3-12	2021-3-12	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	10,000.00	2018-5-17	2022-5-18	否
湖南有色金属控 股集团有限公司	1,000.00	2018-11-15	2022-11-16	否
湖南有色金属控	30,000.00	2018-12-5	2021-12-9	否

股集团有限公司				
湖南有色金属控股集团有限公司	24,000.00	2018-12-5	2021-12-23	否
湖南有色金属控股集团有限公司	10,000.00	2019-1-17	2020-1-17	否
接受关联担保合计	324,000.00			

#### 关联担保情况说明

√适用 □不适用

1) 2018年5月14日,湖南有色金属控股集团有限公司与中国工商银行株洲清水塘支行签订编号为0190300008-2018年清支(保)字0001号的《最高额保证合同》,对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保主债务余额最高限额为人民币22,000.00万元,保证期间为2018年6月15日至2021年9月19日。截至2019年6月30日,该合同项下借款余额为13,961.13万元。

2) 2018年8月23日,湖南有色金属控股集团有限公司与中国银行股份有限公司株洲市清水塘支行签订编号为2018年株中银清保字ZY001号的《最高额保证合同》及《补充协议书》,对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保主债务余额最高限额为人民币42,000.00万元,保证期间为2018年8月24日至2021年9月20日。截至2019年6月30日,该合同项下借款余额为30,786.56万元。

3) 2018年11月15日,湖南有色金属控股集团有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为华银株(城北支)保字(2018)年第(036)号的《保证合同》,对本公司与华融湘江银行股份有限公司签订的编号为华银株(城北支)流资贷字(2018)年第(015号)的《流动资金借款合同》提供连带责任保证,保证担保的范围为主债权10,000.00万元本金及其他相关利息、费用,保证有效期间自2018年11月15日至2022年11月16日止。截至2019年6月30日,该合同项下借款余额为10,000.00万元。

4) 2018年6月28日,湖南有色金属控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为CBZH201805310001的《最高额保证合同》,对本公司及本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保主债务余额最高限额为人民币80,000.00万元,保证期间为2018年6月28日至2021年11月28日。截至2019年6月30日,该合同项下借款余额为人民币26,500.00万元,开出信用证1,527.08万元。

5) 2019年2月26日,湖南有色金属控股集团有限公司与交通银行股份有限公司株洲分行签订编号为C190225GR4324773的《保证合同》,对本公司与交通银行股份有限公司株洲分行签订的编号为Z1902LN15679898的《流动资金借款合同》提供连带责任保证,保证范围为主债权10,000.00万元本金及其他相关利息、费用,保证有效期间自2019年2月26日至2020年1月18日止。截至2019年6月30日,该合同项下借款余额为10,000.00万元。

6) 2019年2月22日,湖南有色金属控股集团有限公司与兴业银行股份有限公司株洲分行签订编号为362019172007的《最高额保证合同》,对本公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证,被担保主债务余额最高限额为人民币10,000.00万元,保证有效期间自2019年1月1日至2020年3月12日止。截至2019年6月30日,该合同项下应付票据余额为10,000.00万元。

7) 2019年2月19日,湖南有色金属控股集团有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为华银株(城北支)保字(2019)年第(001)号的《保证合同》,对本公司与华融湘江银行股份有限公司签订的编号为华银株(城北支)承字(2019)年第(002号)的《银行承兑协议》提供连带责任保证,保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用,保证有效期间自2019年2月19日至2019年8月19日止。截至2019年6月30日,该合同项下应付票据余额为10,000.00万元。

8) 2019年5月30日,湖南有色金属控股集团有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为华银株(城北支)保字(2019)年第(005)号的《保证合同》,对本公司

与华融湘江银行股份有限公司签订的编号为华银株（城北支）承字（2019）年第（006号）的《银行承兑协议》提供连带责任保证，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自2019年6月4日至2019年12月4日止。截至2019年6月30日，该合同项下应付票据余额为3,000.00万元。

9) 2019年5月30日，湖南有色金属控股集团有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为华银株（城北支）保字（2019）年第（004）号的《保证合同》，对本公司与华融湘江银行股份有限公司签订的编号为华银株（城北支）承字（2019）年第（005号）的《银行承兑协议》提供连带责任保证，保证担保的范围为主债权本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自2019年5月30日至2019年10月25日止。截至2019年6月30日，该合同项下应付票据余额为17,000.00万元。

10) 2019年3月12日，湖南有色金属控股集团有限公司与中国银行股份有限公司株洲市清水塘支行签订编号为2019年株中银保字ZYIE-001号的《最高额保证合同》，对本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证，主债务余额最高限额为45,000.00万元，保证有效期间自2019年3月12日至2021年3月12日止。截至2019年6月30日，该合同项下借款余额为人民币38,034.89万元，开出信用证920.83万元。

11) 2018年5月14日，湖南有色金属控股集团有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为华银株（城北支）保字（2018）年第（028）号的《保证合同》，对本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订的、编号为华银株（城北支）流资贷字（2018）年第(013)号的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证范围为主债权10,000.00万元本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自2018年5月17日至2022年5月18日止。截至2019年6月30日，该合同项下借款余额为0.00万元。

12) 2018年11月15日，湖南有色金属控股集团有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订编号为华银株(城北支)保字（2018）年第（037）号的《保证合同》，对本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司与华融湘江银行股份有限公司株洲城北支行签订的、编号为华银株（城北支）流资贷字（2018）年第（016）号的《流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证范围为主债权1,000.00万元本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自2018年11月15日至2022年11月16日止。截至2019年6月30日，该合同项下借款余额为1,000.00万元。

13) 2018年12月5日，湖南有色金属控股集团有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订编号为（2018）进出银（湘信保）字第110号的《保证合同》，对本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订的编号为（2018）进出银（湘信合）字第110号的《借款合同（进口信贷流动资金类贷款）》提供连带责任保证，保证范围为主债权30,000.00万元本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自2018年12月5日至2021年12月9日止。截至2019年6月30日，该合同项下借款余额为30,000.00万元。

14) 2018年12月5日，湖南有色金属控股集团有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订编号为（2018）进出银（湘信保）字第111号的《保证合同》，对本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司与中国进出口银行湖南省分行签订的编号为（2018）进出银（湘信合）字第111号的《借款合同（进口信贷流动资金类贷款）》提供连带责任保证，保证范围为主债权24,000.00万元本金及其他相关利息、费用，保证有效期间自2018年12月5日至2021年12月23日止。截至2019年6月30日，该合同项下借款余额为24,000.00万元。

15) 2019年1月17日，湖南有色金属控股集团有限公司与交通银行股份有限公司株洲分行签订编号为C190225GR4328086的《保证合同》，对本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司与交通银行股份有限公司办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证，主债务余额最高限额为10,000.00万元，保证有效期间自2019年1月17日至2020年1月17日止。截至2019年6月30日，开出信用证194.99万元。

16) 2019年6月14日，湖南有色金属控股集团有限公司与中国建设银行湖南省分行营业部签订编号为SGZL-ZGEBZ201902001《保证合同》，对本公司子公司湖南株冶有色金属有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订的编号为HTZ430864000LDZJ201900018的《人民币流动资产借款合同》提供连带责任保证，保证范围为，保证有效期间自2019年6月14日至2020年6月14日止。截至2019年6月30日，该合同项下借款余额为46,000.00万元。

17) 2019 年 1 月 4 日, 湖南有色金属控股集团有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部及中国进出口银行湖南省分行签订编号为 HTC430864000YBDB201900008《保证合同》, 对本公司子公司湖南株冶有色金属有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订的编号为 HTWBZ430864000201900001 的《固定资产借款合同》及中国进出口银行湖南省分行签订的编号为的《合同》提供连带责任保证, 保证范围为, 保证自 2019 年 1 月 4 日起至 2028 年 1 月 4 日止。截至 2019 年 6 月 30 日, 该合同项下借款余额为 87,500.00 万元。

说明: 本公司主要为子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司、湖南株冶有色金属有限公司开据银行承兑汇票, 由于合并层面对该部分应付银行承兑汇票进行抵销, 抵销后合并财务报表中不包含该部分应付票据, 因而合并财务报表的应付银行承兑汇票余额 31,720.00 万元, 小于上述开据的应付银行承兑汇票合计金额 40,000.00 万元。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	135.82	441.10

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

2019 年度, 公司在关联单位五矿集团财务有限责任公司存款累计金额为 31,267.04 万元; 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司在关联单位五矿集团财务有限责任公司存款余额为 2,913.23 万元。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	899,083.61	8,990.84	1,249,540.48	12,495.40
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	8,135,499.76	81,355.00		
小计		9,034,583.37	90,345.84	1,249,540.48	12,495.40
其他应收款	五矿经易期货有限公司	32,738,031.34	503,575.51	22,485,705.26	224,857.05
其他应收款	五矿有色金属股份有限公司	31,779,366.86	317,793.67	54,845.06	548.45
其他应收款	湖南有色株冶资产经营有限公司	1,314,678.12	63,733.91		
其他应收款	湖南有色金属股份有限公司	305,865.49	305,865.49		

其他应收款	湖南有色金属控股集团有限公司	100,000.00	100,000.00		
小计		66,237,941.81	1,290,968.58	22,540,550.32	225,405.50
预付款项	中国恩菲工程技术有限公司			92,454,583.745	
预付款项	水口山有色金属有限责任公司	651,447.37		3,580,000.00	
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司第二工程有限公司	238,560.00			
小计		890,007.37		96,034,583.75	
合计		76,162,532.55	1,381,314.42	119,824,674.55	237,900.90

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	水口山有色金属有限责任公司	42,420.00	
预收款项	五矿二十三冶建设集团有限公司		1,553,480.83
预收款项	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	20,504.11	20,504.11
预收款项	南宁德瑞科实业发展有限公司	2,611.83	2,611.83
预收账款	五矿有色金属股份有限公司		
小计		65,535.94	1,576,596.77
应付账款	中国恩菲工程技术有限公司	674,610,000.00	
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	71,525,922.49	40,251,475.27
应付账款	湖南有色国贸有限公司	6,120,268.75	14,981,916.34
应付账款	五矿北欧金属矿产有限公司	3,602,014.74	8,144,000.23
应付账款	株洲珠利技术服务有限公司	3,144,693.44	3,344,693.44
应付账款	湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	6,780,240.45	870,441.28
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司第二工程有限公司		803,808.01
应付账款	水口山有色金属有限责任公司		
小计		765,783,139.87	68,396,334.57
其他应付款	株洲冶炼集团有限责	96,559,969.19	6,239,066.69

	任公司		
其他应付款	水口山有色金属有限责任公司	15,440.00	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司		109,396.14
其他应付款	湖南有色金属股份有限公司		108,000.00
其他应付款	湖南有色金属控股集团有限公司		12,000.00
其他应付款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司		38,000.00
其他应付款	湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司		20,000.00
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司		10,000.00
小计		96,575,409.19	6,536,462.83
合计		862,424,085.00	76,509,394.17

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已开出未到期的信用证

信用证号码	受益人	信用证金额（万元）
LC1269019000038	MERCURIA	USD133.94
LC1432201900001	NOKA	USD28.36
HUJ011L000140000	CONCORD RESOURCES	USD222.13

## 2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司收入及利润绝大部分来自铅、锌产品的生产与销售，公司董事会认为这些产品在生产与销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司铅锌产品活动被视为铅锌产品单一分部。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	c
其中：1 年以内分项	
1-6 个月（含 6 个月）	85,792,042.49
7-12 个月	492,656.36
1 年以内小计	86,284,698.85
1 至 2 年	4,439.43
2 至 3 年	560,164.56

3 年以上	6,085,515.15
3 至 4 年	
小计	
坏账准备	-7,035,679.24
合计	85,899,138.75

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

公司应收账款金额前五名期末余额为 81,391,697.67 元，占期末应收账款总额的比例为 86.50%，相应计提的坏账准备金额为 626,747.44 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	49,743,335.84	
其他应收款	237,146,635.42	266,310,770.69
合计	286,889,971.26	266,310,770.69

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海金火炬金属有限责任公司	6,233,113.45	
北京金火炬科贸有限责任公司	13,654,153.62	
深圳市锂科合金有限公司	12,722,194.33	
火炬金属有限公司	17,133,874.44	
合计	49,743,335.84	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-6 个月（含 6 个月）	231,737,992.51
7-12 个月	5,821,953.67
1 年以内小计	237,559,946.18
1 至 2 年	749,097.58
2 至 3 年	434,349.33
3 年以上	13,481,462.06

坏账准备		-15,078,219.73
	合计	237,146,635.42

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	48,492,549.59	114,396,511.75
关联方往来款	145,362,387.76	134,472,798.92
应收人员安置补贴		32,448,509.17
增值税退税		6,360,462.93
往来款	68,869,889.99	4,923,334.43
备用金	748,368.58	209,135.27
合计	263,473,195.92	292,810,752.47

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,328,275.01	441,903.94	24,729,802.83	26,499,981.78
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-173,421.28			-173,421.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,154,853.73	441,903.94	24,729,802.83	26,326,560.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,251,641.01	-173,421.28			15,078,219.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,248,340.77				11,248,340.77
合计	26,499,981.78	-173,421.28			26,326,560.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金火炬科贸有限责任公司	往来款	61,463,467.50	1年以内	23.33	
上海金火炬金属有限责任公司	往来款	46,395,198.28	1年以内	17.61	
五矿期货有限公司	保证金	32,738,031.34	1年以内	12.43	503,575.51
五矿有色金属股份有限公司	往来款	31,779,366.86	1年以内	12.06	317,793.67
火炬金属有限公司	往来款	28,873,740.00	1年以内	10.96	
合计	/	201,249,803.98	/	76.39	821,369.18

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,075,989,552.39		2,075,989,552.39	2,075,989,552.39		2,075,989,552.39
对联营、合营企业投资						
合计	2,075,989,552.39		2,075,989,552.39	2,075,989,552.39		2,075,989,552.39

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	99,270,509.46			99,270,509.46		
上海金火炬金属有限责任公司	1,864,282.41			1,864,282.41		
株洲冶炼集团科技开发有限公司	12,174,545.50			12,174,545.50		
(香港)火炬金属有限公司	6,745,358.40			6,745,358.40		
深圳锂科合金有限责任公司	44,042,373.60			44,042,373.60		
北京金火炬科贸有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津金火炬合金材料制造有限公司	6,892,483.02			6,892,483.02		

湖南株冶有色金属有限公司	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00		
合计	2,075,989,552.39			2,075,989,552.39		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,628,890,389.26	3,559,094,652.84	5,092,101,506.84	5,160,334,574.66
其他业务	17,415,182.80	12,828,527.56	36,926,484.27	26,350,785.25
合计	3,646,305,572.06	3,571,923,180.40	5,129,027,991.11	5,186,685,359.91

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	107,604,332.56	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	17,129,101.45	70,006,292.58
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	124,733,434.01	70,006,292.58

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,556.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,517,500.00	主要是递延收益摊销
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	29,620,339.22	主要是套期保值收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,584.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-164,351.72	
少数股东权益影响额	-312.50	
合计	35,215,203.24	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-101.26	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-206.19	-0.13	-0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：黄忠民

董事会批准报送日期：2019 年 7 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用