



葫芦岛锌业股份有限公司

2017 年年度报告

2018-014

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司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公司未来发展的展望中 2018 年的经营计划及面对的风险部分的内容。《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节 公司治理.....	61
第十节 公司债券相关情况.....	66
第十一节 财务报告.....	67
第十二节 备查文件目录.....	197

## 释义

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	锌业股份	股票代码	000751
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	葫芦岛锌业股份有限公司		
公司的中文简称	葫芦岛锌业股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	锌业股份		
公司的外文名称缩写（如有）	Huludao Zinc Industry Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	于恩沅		
注册地址	辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路 24 号		
注册地址的邮政编码	125003		
办公地址	辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路 24 号		
办公地址的邮政编码	125003		
公司网址	www.hldxygf.com		
电子信箱	hld_xygf@163.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	9121140012076702XL
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	辽宁省沈阳市沈河区北站路 146 号嘉兴国际大厦 5 层
签字会计师姓名	吴宇 张立志

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	6,699,527,470.80	4,713,339,004.02	42.14%	4,127,083,536.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	226,894,328.91	134,396,248.85	68.82%	90,764,050.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	192,587,947.68	152,772,843.26	26.06%	85,387,476.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,854,300.74	8,096,396.32	577.52%	9,170,190.02
基本每股收益（元/股）	0.16	0.10	60.00%	0.06
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.10	60.00%	0.06
加权平均净资产收益率	9.98%	6.42%	3.56%	4.58%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	4,170,896,523.52	4,144,944,291.13	0.63%	3,642,897,727.66
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,386,461,747.28	2,159,567,418.37	10.51%	2,025,171,169.52

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,696,100,803.32	1,438,152,253.42	1,662,289,433.81	1,902,984,980.25
归属于上市公司股东的净利润	38,000,891.93	42,631,244.00	42,891,840.20	103,370,352.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,882,870.23	44,315,958.68	41,869,227.64	67,519,891.13
经营活动产生的现金流量净额	-304,158,280.53	164,766,046.62	233,139,271.47	-38,892,736.82

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,644,375.19	-22,984,136.29	-7,170,249.94	
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）	7,177,694.36	4,753,323.20	12,162,939.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,149,002.95			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,789,345.98	-145,781.32	383,884.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,711,410.99			
合计	34,306,381.23	-18,376,594.41	5,376,574.16	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1. 主要业务与经营模式

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

公司按照主要设备的生产能力和运行状态，结合市场制定合理的生产计划，协调公司内外部资源，有效组织产品的冶炼生产和市场营销。

#### 2. 行业发展情况

锌、铅作为我国国民经济重要的基础原材料，在国民经济中的地位十分重要。我国铅锌下游产业具有国际市场竞争优势，集中体现在冶炼产量和消费居世界第一，这不仅有利于我国铅锌上游产业的发展，也有利于我国建立和维护铅锌产业链国际竞争优势。在锌、铅的主要终端消费市场中，汽车、电力及建筑行业在过去几年均有很大幅度的增长，这种增长趋势预计在未来一段时间内还会继续。公司主营业务锌、铅冶炼具有非常广阔的发展前景。公司现有有色金属年生产能力达到30万吨以上，在产能、规模、装备及技术实力方面均处于行业前列，在国内铅锌冶炼行业具有重要地位。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

作为东北唯一一家特大型有色冶炼企业，公司具有多方面竞争优势。

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

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

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

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年，铅锌行业市场原料、燃料供应紧张、采购成本上升、加工费下降、产品需求萎缩不振；同时，公司部分主要设备进入周期性检修，产能提升空间有限，面对诸多不利因素，公司董事会及经营层精密筹划，精心组织，精准发力，努力克服各种困难，积极应对各种挑战，主要开展了以下工作：一是设备检修科学规划，合理安排，保障各系统稳定运行的同时，实现全年检修不减产的目标；二是积极应对市场挑战，加强了生产、经营与市场的密切联动，产品市场开发取得新突破，实现了公司效益最大化。

报告期内，公司完成有色金属总量30.2万吨、化工产品产量46.6万吨；实现营业收入67亿元、归属于上市公司股东的净利润2.27亿元。

一年来，公司坚持以降本增效为重点，创新工作思路，着力防范市场风险，控制生产成本，压缩期间费用，持续推动技术创新，深化安全环保治理，培育新的效益增长点，主要有以下几个方面：

#### （一）抓检修、提产能，保障各系统稳定运行。

2017年生产各系统都集中进入大修期，公司生产系统科学规划、合理安排，抢工期、赶进度、保质量、控费用。一是电解锌厂开创性实行带生产检修，提前40天完成电一、电二检修任务，彻底解决了影响系统安全运行问题，阴极锌产量再创历史新高，直流电单耗和吨锌加工费均达到同行业先进水平。二是铅锌厂首次进行全系统检修，完成了260多个检修改造项目，综合回收能力得到大幅提升，建立起以处理杂料为主的生产新模式。三是精锌厂结合炉塔大中修，重点解决了天然气燃烧特性与现有炉体结构不匹配问题，燃气成本大幅降低，全年按用户需求及时生产出各种合金、低铁锌、纯锌大锭等高附加值产品。四是硫酸厂对109系统、东山一、二系统全部进行了停产检修，彻底解决了关键设备缺陷，确保了两矿供应。五是综合利用厂优化工艺条件，促进增产增收，各小品种生产全面完成年度计划。六是热电厂对旋涡炉系统进行了检修改造，余热回收能力和中间物料处理能力大幅提升。七是各职能部门和生产辅助单位抓衔接、搞联动，积极为生产系统服务，保障了各系统稳定运行。

#### （二）抓市场、控风险，实现价格效益最大化。

2017年，产品市场剧烈震荡，能源和原料价格大幅上涨，市场风险日趋加大。公司采取有力措施，积极应对市场挑战，一是整合经营系统的5个部门，成立经营公司，打破了原有部门各自为政、单打独斗的局面，加强了生产、经营与市场的密切联动，营销工作效率明显提高。二是国内原料采购抢抓市场资源，价差实现国内领先；进口混合矿通过加工费谈判、点价等实现效益最大化。三是物资供应更加透明及时，物资采购渠道全面向社会开放，采购过程实现透明可控，直采率达到99.1%，设备、备品备件采购与多个生产厂家签订了长期战略合作协议，质量、价格得到双重保证。四是燃料采购新开发了焦炭、洗精煤、焦炭三个品种的替代品，降低了采购成本。五是进口原料转港圆满成功，所有进口矿业务全部转往葫芦岛港，并获得了企业海关高级认证资质，相比过去节省了港杂费和运费。六是开展了部分锌精矿套期保值业务，实现了期货销售与现货销售联动，锁定了价格效益。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,699,527,470.80	100%	4,713,339,004.02	100%	42.14%
分行业					
有色金属冶炼	6,699,527,470.80	100.00%	4,713,339,004.02	100.00%	42.14%
分产品					
锌品	5,628,989,131.54	84.02%	3,952,920,843.30	83.87%	42.40%
铅	361,560,257.12	5.40%	328,189,190.78	6.96%	10.17%
其他产品	708,978,082.14	10.58%	432,228,969.94	9.17%	64.03%
分地区					
中国	6,699,527,470.80	100.00%	4,713,339,004.02	100.00%	42.14%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铅锌产品销售	6,699,527,470.80	6,077,895,526.40	9.28%	42.14%	47.44%	-3.26%
分产品						
锌品	5,628,989,131.54	5,101,774,419.21	9.37%	42.40%	50.95%	-5.14%
铅	361,560,257.12	376,032,240.63	-4.00%	10.17%	20.66%	-9.04%
其他产品	708,978,082.14	600,088,866.56	15.36%	64.03%	39.21%	15.09%
分地区						
中国	6,699,527,470.80	6,077,895,526.40	9.28%	42.14%	47.44%	-3.26%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
铅锌及综合产品销售	销售量	吨	764,888.13	894,452.5	-14.49%
	生产量	吨	796,464.55	866,486.9	-8.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铅锌产品销售	营业成本	6,077,895,526.40	100.00%	4,122,401,432.00	100.00%	47.44%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
锌品	营业成本	5,101,774,419.21	83.94%	3,379,682,580.43	81.98%	50.95%
铅	营业成本	376,032,240.63	6.19%	311,641,400.09	7.56%	20.66%
其他产品	营业成本	600,088,866.56	9.87%	431,077,451.48	10.46%	39.21%

说明

本年度原材料占总成本比例为79.84%，同比上年增加5.12%；人工工资占总成本比例为5.02%，同比上年减少2.13%，折旧占总成本比例为0.76%，同比上年减少0.49%；能源和动力占总成本比例为11.46%，同比上年增加1.32%。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,835,288,373.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.39%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	葫芦岛市龙港区中信物资经销处	439,453,481.72	6.56%
2	河钢股份有限公司邯郸分公司（原料部）	405,430,741.41	6.05%
3	葫芦岛市龙港区方大物资经销处	367,646,473.26	5.49%
4	河钢股份有限公司唐山分公司	317,197,808.67	4.73%
5	葫芦岛市德胜金属有限公司	305,559,868.47	4.56%
合计	--	1,835,288,373.53	27.39%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,092,683,130.71
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	59.29%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.33%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	瑞士嘉能可公司	1,252,124,856.48	24.01%
2	扎兰屯市国森矿业有限责任公司	972,551,446.57	18.65%
3	国网辽宁省电力有限公司葫芦岛供电公司	324,090,404.00	6.21%
4	葫芦岛八家矿业股份有限公司	278,169,722.00	5.33%
5	葫芦岛市前进化工厂	265,746,701.66	5.09%
合计	--	3,092,683,130.71	59.29%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

葫芦岛八家矿业股份有限公司为母公司第二大股东控制的子公司。

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	37,384,695.01	45,400,829.14	-17.66%	
管理费用	264,253,647.42	195,626,981.08	35.08%	本期修理费增加所致
财务费用	46,382,531.91	38,199,998.71	21.42%	

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司2017年所列科研项目，主要是围绕公司的生产、环保、综合回收、锌延伸产品的开发等方面进行研发立项，拟在解决生产过程中环境保护、有价金属的综合回收以及调整产品结构，保证企业可持续发展。

现有下列科研项目完成了可行性研究论证：

“复合肥研发”重点研究硫酸在复合肥生产中的作用，以及硫酸铵转化法生产硫酸钾及复合肥，解决公司未来硫酸过剩的瓶颈，提高硫酸产品的附加值。

“锌合金的研发”是对锌产品进行延伸，扩大产品深加工，使产品多样化，提高公司的经济效益，“电镀锌粒的研究”已完成锌粒生产的可行性研究，2018年将进行锌粒产业化论证；“锌铝镁合金的研究”开发出耐腐蚀性能更强的镀层合金材料，现已完成锌铝镁配料方案、各组分的配加方式、搅拌方式及生产方案。

“天然气改造项目”对公司的持续发展和清洁生产提供了有力的保障，特别是在天然气替代发生炉煤气作为竖罐蒸馏炉的热源后，解决了天然气供热方法和冷凝废气的再利用的技术难关，已经申报两项国家发明专利，已获国家知识产权局受理。

所有课题的完成将为企业创造一定的经济效益和社会效益，公司长远发展前景可观。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	40	41	-2.44%
研发人员数量占比	0.59%	0.61%	-0.02%
研发投入金额（元）	5,567,460.92	4,320,253.56	28.87%
研发投入占营业收入比例	0.08%	0.09%	-0.01%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,415,634,391.86	5,728,575,983.58	29.45%
经营活动现金流出小计	7,360,780,091.12	5,720,479,587.26	28.67%
经营活动产生的现金流量净额	54,854,300.74	8,096,396.32	577.52%
投资活动现金流入小计	-104,550.02	30,000,000.00	-100.35%
投资活动现金流出小计	103,297,304.32	144,351,393.07	-28.44%
投资活动产生的现金流量净额	-103,401,854.34	-114,351,393.07	-9.58%
筹资活动现金流入小计	1,741,555,824.02	1,052,810,000.00	65.42%
筹资活动现金流出小计	1,717,420,777.11	983,121,401.71	74.69%
筹资活动产生的现金流量净额	24,135,046.91	69,688,598.29	-65.37%
现金及现金等价物净增加额	-24,412,506.69	-36,566,398.46	-33.24%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- (1)经营活动产生的现金流量净额同比增加577.52%，主要原因是本期收到单位往来款项增加所致。
- (2)投资活动现金流入小计同比减少100.35%，主要原因是本期处置资产收到的现金减少所致。
- (3)筹资活动现金流入小计同增加65.42%，主要原因是本期银行借款增加所致。
- (4)筹资活动现金流出小计同比增加74.69%，主要原因是本期偿还银行借款增加所致。
- (5)筹资活动现金流量净额同比减少65.37%，主要原因是本期偿还银行借款增加所致。
- (6)现金及现金等价物净增加额同比减少33.24%，主要原因是本期银行存款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	322,073,722.11	7.72%	361,250,427.89	8.72%	-1.00%	
应收账款	55,904,138.52	1.34%	66,724,929.08	1.61%	-0.27%	
存货	1,442,701,463.28	34.59%	1,656,522,211.13	39.96%	-5.37%	
固定资产	830,767,697.05	19.92%	812,369,572.36	19.60%	0.32%	
在建工程	262,283,270.92	6.29%	196,469,848.97	4.74%	1.55%	
短期借款	905,849,330.00	21.72%	597,510,000.00	14.42%	7.30%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,823,231.72	票据、信用证保证金
固定资产	124,766,700.00	抵押
无形资产	160,101,962.20	抵押
应收票据	10,386,261.00	质押
合计	330,078,154.92	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海期货交易所	否	否	锌期货	6,100	2017年01月01日	2017年12月31日	2,138.41	48,299.33	48,326.01		0	0.00%	-26.67
合计				6,100	--	--	2,138.41	48,299.33	48,326.01		0	0.00%	-26.67
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况(如适用)				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2017年04月20日									
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>1.风险分析公司进行的期货套期保值业务遵循的是锁定原料采购价格、产品销售价格而进行套期保值的原则,不做投机性、套利性的交易操作,对此公司《期货套期保值业务管理制度》有严格的风险控制规定。通过期货套期保值操作可以规避有色金属市场价格剧烈波动对公司的影响,使公司专注于生产经营,在商品价格发生大幅波动时,仍保持一个稳定的加工费水平,但同时也会存在一定风险:(1)市场风险:期货行情变动较大,交易所可能临时启动限仓措施,造成投资损失。(2)流动性风险:期货投资面临流动性风险,由于运输困难可能面临实物交割的风险。(3)资金链风险:由于保证金不足可能导致头寸被强制平仓而造成损失。(4)操作风险:因内部控制原因导致操作不当而产生的意外损失。(5)法律风险:与相关法规冲突致使法律风险及交易损失。2.风险控制措施(1)公司投资的期货业务以套期保值为目的。公司将严格按照已制订的套期保值方案,操作上严格遵照原料采购及产品销售相对应的原则,风险可得到有效控制。(2)严格执行前、中、后台职责和人员分离原则,交易人员与会计人员不得相互兼任。(3)加强对银行账户和资金的管理,严格资金划拨和使用的审批程序。(4)当市场发生重大变化或出现重大浮亏时要成立专门工作小组,及时建立应急机制,积极应对,妥善处理。(5)公司有专门的风险控制部门和作业人员,有规范的风险控制制度,能持续监控和报告各类风险,在市场波动剧烈或风险增大情况下,增加报告频度,并及时制订应对预案。(6)在业务操作过程中,严格遵守国家相关法律、法规的规定,防范法律风险。(7)公司定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生				公司在上海期货交易所从事锌期货合约套期保值业务,合约价格按每日交易结束后的									

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

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
葫芦岛冶金建筑安装有限公司	子公司	工程、建筑		5,040,491.85	368.89		491.85	368.89

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公	进入法院破产清算程序	33,711,410.99

司		
---	--	--

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1. 行业格局和趋势

结合“一带一路”、京津冀协同发展、新一轮振兴东北战略等国家战略，围绕构建资源保障、结构优化、技术先进、绿色友好、两化融合的产业体系，促使行业发展由主要依靠产能盲目扩张带动向主要依靠优化结构、提高质量和增加附加值转变，由主要依靠增加矿产资源消耗向主要依靠提高资源利用效率、技术进步和管理创新转变。把技术改造、节能减排、提高产业集中度作为结构调整的工作重点。

公司铅锌产量在同行业企业中居前几位，拥有较高的质量信誉，在行业中具有较强的竞争力。作为东北唯一一家特大型有色冶炼企业，公司具有多方面竞争优势。地域优势明显，产品主要辐射东北、华北地区，具有稳定的用户群。

### 2. 公司发展战略

发挥企业优势，使工艺技术装备达到行业先进水平。完成重点投资项目，延长产业链条、扩大产业规模及工业总量。针对有价金属综合回收，大力开展产学研结合，推进选冶结合技术的研究，实施一系列技术改造，进一步提升资源综合利用水平。深入开展精细化管理，控制生产成本，提高产品质量。加大环境深度整治，推进清洁生产，开展绿色制造，在排放全面达标的基础上更上一层楼，创建资源节约和环境友好型企业。通过多种平台，建设良好企业文化，保持公司平稳健康发展。

### 3. 经营计划

2018年生产经营计划目标：完成有色金属产量33万吨，化工产品产量53万吨，其中锌30.4万吨、铅2.6万吨、硫酸52万吨、硫酸锌1.3万吨。

围绕上述目标，公司2018年将重点作好以下方面工作：

#### （1）促进生产水平再攀升

生产系统坚持平稳有序、高产低耗的原则，加大创新力度。在释放产能的同时实现物料优化、降低消耗的目的。树立节约为先的意识，狠抓精细化操作，创建科学合理的激励考核措施，继续提高精细化管理水平。一是硫酸厂要继续做好高杂矿和铅锌混合矿配入工作，开好东西区余热发电。二是电解锌厂要全力做好锌合金提升产能和氧化锌浸出扩能两项改造，实现三台挥发窑同时开动。三是精锌厂要积极开发压铸合金和锌粒新产品。四是综合利用厂要组织好硫酸锌改造项目投产，实现硫酸厂硫酸污水的合理利用，提高铅泥品位。

#### （2）促进营销能力再增强

当前，产品市场和原燃料市场都在高价位运行，公司要千方百计规避市场风险，提高营销效益。一要长短结合，坚持快进快出的原则，用长单巩固数量，用短单带动价格，继续推进大客户、大供户战略，突出战略合作，最大限度地获取市场效益。二要内外结合，充分利用国际国内两个原料市场，合理、及时调整原料采购结构，创新采购方式，在保证原料供应的同时，确保原料加工费位于国内领先水平。三要供产结合，燃料、辅助材料、备品备件等物资采购在严控采购成本的前提下，结合生产需求，注重采购质量，保证供应时间，提高工作效率。四要期现结合，充分利用期货、现货两个市场，强化价格分析，突出市场预判，做好主产品套期保值。五要企港结合，加强与葫芦岛港合作，提高物资周转及时率，降低物流成本。

#### （3）促进机电维修再融合

公司今年要着力在设备管理上抓好四件事，确保实现设备长周期稳定运行，为完成全年产量计划提供

坚实保障：一要彻底转变传统设备管理思维，以提高设备运转周期为重点，狠抓设备日常巡检和维护，及时发现和治理设备隐患，努力降低设备故障率。二要抓好检修人员和特殊工种人员的培训工作，增强各单位自行检修能力和设备故障处置能力，坚决杜绝人为设备事故发生。三要抓好设备检修改造，消除设备缺陷，提高检修效率和质量，坚决杜绝返修现象发生。四要抓好机电维修一体化整合，提升机电维修及大型非标设备备件自制能力，争取两年内实现自行承担所有生产维修工程。

(4) 开源节流强管理，促进内部潜能再释放。

一要进一步完善以全面预算管理为核心的成本控制体系，压缩可控费用和非生产性支出，努力降低营运成本。二要进一步整合厂内物资供应体系，将所有二级库纳入统一管理，实现资源共享和存货信息化管理，提高供应效率，降低物资库存。三要切实强化设备能源管理职能，以节能降耗为主线，科学制定能源考核新指标。四要继续大力开展新型燃料和原料替代实验，对价格较高的大宗辅助消耗材料也要寻找新的替代品。五要积极研究国家和政府部门对企业的各项优惠政策，努力寻求政策补贴与支持，多为公司创收增利。六要加强人力资源管理，全力满足关键岗位和主要生产单位人员需求，深化在岗职工薪酬改革，建立系统全面的绩效考核体系，丰富激励手段，稳步提高职工收入水平。

4. 公司未来资金需求与使用计划。

公司将通过制定合理的财务和资金计划，合理利用现有资金，不断丰富融资渠道，利用自筹资金、银行贷款、股权融资等多种可行的方式，满足自身经营发展及投资项目的资金需求。

5. 公司面临的困难、风险及应对措施

公司面临的主要困难与风险是原燃料供应紧张、加工费持续走低、产品需求不旺的严酷市场形势。

公司主要应对措施：一是进一步调整产品结构，持续开发创新产品，增强产品盈利能力；不断拓宽产业链，提升自身综合竞争力，努力克服市场环境对行业的影响；二是大胆探索创新融资方式，拓宽融资渠道，加强资金回流，提高资金使用效益。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年07月12日	电话沟通	个人	日常生产经营状况
2017年08月25日	电话沟通	个人	日常生产经营状况
2017年12月13日	电话沟通	个人	日常生产经营状况
接待次数	3		
接待机构数量	0		
接待个人数量	3		
接待其他对象数量	0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

由于公司近3年（含本报告期）母公司累计可分配利润均为负值，故公司近3年（含本报告期）未进行利润分配，也未实施资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	226,894,328.91	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	134,396,248.85	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	90,764,050.80	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	葫芦岛宏跃集团有限公司		关于同业竞争的承诺：为从根本上避免和消除与锌业股份形	2015 年 12 月 29 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，上述承诺人均严格履行了承

		<p>成同业竞争的可能性，葫芦岛宏跃集团有限公司及其实际控制人承诺如下：“1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；3、本次股权划转完成后，承诺人及承诺人控制的其他企业将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；4、无论何种原</p>			<p>诺。</p>
--	--	--	--	--	-----------

			<p>因，如承诺人及承诺人控制的其他企业获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。”</p>			
	葫芦岛宏跃集团有限公司		<p>关于关联交易的承诺：为规范和减少与上市公司之间的关联交易，葫芦岛宏跃集团有限公司及其实际控制人做出书面承诺如下：“1、</p>	2015年12月29日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，上述承诺人均严格履行了承诺。

		<p>不利用自身对上市公司的间接控股股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及其关联方优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；2、杜绝承诺人及其关联方非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及其关联方提供任何形式的担保；3、承诺人及其关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生关联交易，承诺人保证：（1）督促上市公司按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》</p>			
--	--	---	--	--	--

			等有关法律、法规、规范性文件 and 上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，承诺人将严格履行关联股东的回避表决义务；(2) 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为。"			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司		1、以资抵债实施后，葫芦岛有色将严格按照《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通	2006 年 04 月 11 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，上述承诺人均严格履行了承诺。

		<p>知》等文件的有关规定，不利用控股股东的决策优势，违规占用锌业股份的资金，不从事损害锌业股份及其他锌业股份股东的合法权益。</p> <p>2、葫芦岛有色及其全资及控股子公司与锌业股份之间的正常关联交易，将遵照相关法律、法规和中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，遵循公平、公正、公开、等价有偿的原则，严格按公司章程及关联交易办法的规定执行。</p> <p>3、葫芦岛有色若发生利用控股权侵占上市公司利益时，将根据实际损失进行赔偿，不能确定损失金额时，则根据占用资金额度和占用时间，按同期银行贷款利率的两倍进行</p>			
--	--	--	--	--	--

			赔偿。			
	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司		<p>为了保证公司在资产、人员、财务、机构、业务五个方面的独立性，有色集团于 2014 年 4 月 23 日作出《中冶葫芦岛有色金属集团有限公司关于保证锌业股份独立性的承诺函》，承诺如下："一、为保证上市公司人员独立，承诺如下：1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司、本公司之全资附属企业或控股公司担任经营性职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本公司之间完全独立。3、本公司向上市公司推荐董事、监事、经理等高</p>	2014 年 04 月 11 日	长期有效	正在履行，截至本公告刊登之日，上述承诺人均严格履行了承诺。

		<p>级管理人员 人选均通过 合法程序进 行，不干预上 市公司董事 会和股东大 会行使职权 作出人事任 免决定。二、 为保证上市 公司资产独 立完整，承诺 如下：1、保 证上市公司 具有独立完 整的资产。2、 保证上市公 司不存在资 金、资产被本 公司占用的 情形。3、保 证上市公司 的住所独立 于本公司。 三、为保证上 市公司财务 独立，承诺如 下：1、保证 上市公司建 立独立的财 务部门和独 立的财务核 算体系。2、 保证上市公 司具有规范、 独立的财务 会计制度。3、 保证上市公 司独立在银 行开户，不与 本公司共用 银行账户。4、 保证上市公 司的财务人</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>员不在本公司兼职。5、保证上市公司依法独立纳税。6、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司不干预上市公司的资金使用。</p> <p>四、为保证上市公司机构独立，承诺如下：1、保证上市公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。五、为保证上市公司业务独立，承诺如下：1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本公司除</p>			
--	--	---	--	--	--

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

		<p>诺》，承诺如下：“截至本承诺出具日，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司（以下简称“本公司”）持有葫芦岛锌业股份有限公司（以下简称“锌业股份”）332,602,026 股，占锌业股份总股本的 23.59%，为锌业股份控股股东。经自查，在本公司作为锌业股份控股股东期间，与锌业股份不存在同业竞争，并严格履行了 2006 年本公司与锌业股份签订的《以资抵债协议》中关于规范关联交易的承诺，现说明如下：一、同业竞争及避免措施。本公司的经营范围包括有色金属冶炼、加工及综合利用产品销售，危险化学品生产、碳化硅制品、高纯产品生产销售</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>等；本公司控股子公司葫芦岛东方铜业有限公司（以下简称“东方铜业”）的经营范围包括生产销售粗铜、精铜、硫酸及其副产品的深加工。锌业股份经营范围为锌、铜、铅冶炼及深加工产品、硫酸、硫酸铜、镉、铟等综合利用产品加工、重有色金属及制品加工、碳化硅制品、非贵重矿产品购销；主营业务为锌、铅冶炼及相关产品的生产和销售。虽然本公司的经营范围中包括有色金属冶炼、加工，碳化硅制品等；东方铜业的经营范围中包括铜、硫酸的生产销售；但实际业务中，公司只有餐饮类制品、货物运输、境外期货业务；东方铜业主产品铜</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>及副产品硫酸处于停产状态（已停产4年多），目前只有制氧业务。因此，本公司与锌业股份不存在同业竞争。为了从根本上避免和消除形成同业竞争的可能，本公司承诺，现在和将来本公司不从事与锌业股份形成同业竞争关系的业务，也不投资由本公司控股的与锌业股份形成同业竞争关系的企业。若本公司及所控制的企业违反了上述承诺，由此给锌业股份造成的一切损失由本公司承担。</p> <p>二、规范关联交易。在2006年本公司与锌业股份签订的《以资抵债协议》中，本公司承诺：（一）以资抵债实施后，本公司将严格按照《国务院关于推</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等文件的有关规定，不利用控股股东的决策优势违规占用锌业股份的资金，不损害锌业股份及其他公司股东的合法权益。(二) 本公司及其关联方与锌业股份之间的正常关联交易，将遵照相关法律、法规和证监会及深交所的相关规定，遵循公平、公正、公开、等价有偿的原则，严格按公司章程及关联交易办法的规定执行。(三) 本公司若发生利用控制权侵占锌业股份利益时，将根据实际损失进行赔</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>偿，不能确定损失金额时，则根据占用资金额度和占用时间，按同期银行贷款利率的两倍进行赔偿。本公司作为锌业股份控股股东期间，与锌业股份存在一定的销售、采购辅助材料、提供劳务、授权专有技术、商标使用权等关联交易。本公司严格履行上述承诺，在与锌业股份进行关联交易时遵循公允的价格和条件，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，没有对锌业股份造成利益的损害。为规范将来可能产生的关联交易，本公司承诺：除必要的关联交易外，本公司将尽量规避与锌业股份之间的关联交易；</p>			
--	--	---	--	--	--

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

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。经本公司第八届董事会第三十二次会议于2017年12月6日决议通过，本公司于2017年6月12日开始执行新修订的政府补助准则，本公司对政府补助的会计核算为总额法。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益		18,867,924.52
营业外收入	23,942,466.40	5,074,541.88
营业外支出	42,319,060.81	42,319,060.81

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司已进入法院破产清算程序，不纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴宇 张立志
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度内控审计机构，全年审计费用25万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	同受一个母公司控制	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	575	0.11%	810	否	现款	市场价格	2017年07月06日	《关于2017年上半年日常关联交易补充公告》《关于2017年下半年度日常关联交易预计公告》
葫芦岛八家股份有限公司	同受一个最终控制方控制	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	27,817	5.34%	30,848	否	现款	市场价格	2017年12月29日	《关于2017年上半年日常关联交易补充公告》《关于2017年下半年度日常关联交易预计公告》《关于增加2017年下半年日常关联交易预计额

													度公告》
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	同受一个最终控制方控制	采购商品	采购商品	市场价格	市场价格	1,335	0.26%	1,922	否	现款	市场价格	2017年12月29日	同上
中国恩菲工程技术有限公司	母公司第三大股东控制的公司	采购服务	采购服务	市场价格	市场价格	47	0.01%	50	否	现款	市场价格	2018年02月28日	《关于2017年度日常关联交易补充公告》
五矿营口中板有限责任公司	母公司第三大股东的关联公司	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	59	0.01%	128	否	现款	市场价格	2017年07月06日	《关于2017年上半年日常关联交易补充公告》《关于2017年下半年度日常关联交易预计公告》
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	母公司第三大股东的关联公司	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	1,276	0.24%	1,702	否	现款	市场价格	2017年07月06日	同上
五矿有色金属股份有限公司	母公司第三大股东的关联公司	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	4,943	0.95%	7,500	否	现款	市场价格	2017年07月06日	《关于2017年下半年度日常关联交易预计公告》
葫芦岛有色宾馆有限公司	同受一个最终控制方控制	采购服务	采购服务	市场价格	市场价格	400	79.62%	450	否	现款	市场价格	2018年02月28日	《关于2017年度日常关联交

													易补充公告》
中冶华冶(北京)国际贸易有限公司	母公司第三大股东控制的公司	销售商品	销售商品	市场价格	市场价格	9,302	1.39%	9,500	否	现款	市场价格	2018年02月28日	同上
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	同受一个母公司控制	销售材料	销售材料	市场价格	市场价格	119	0.02%	129	否	现款	市场价格	2017年07月06日	《关于2017年上半年日常关联交易补充公告》《关于2017年下半年度日常关联交易预计公告》
葫芦岛八家矿业股份有限公司	同受一个最终控制方控制	销售商品	销售商品	市场价格	市场价格	54	0.01%	500	否	现款	市场价格	2017年07月06日	《关于2017年下半年度日常关联交易预计公告》
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	同受一个最终控制方控制	销售材料	销售材料	市场价格	市场价格	10,883	1.62%	33,631	否	现款	市场价格	2017年07月06日	《关于2017年上半年日常关联交易补充公告》《关于2017年下半年度日常关联交易预计公告》
葫芦岛有	同受一	销售材	销售材	协议价	协议价	29	0.00%	50	否	现款	无同类	2018年	《关于

色宾馆有 限公司	个最终 控制方 控制	料	料	格	格						业务	02月28 日	2017年 度日常 关联交 易补充 公告》
合计				--	--	56,839	--	87,220	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### 1. 员工权益保护

公司致力于为员工创造一个积极的、有利于创新的氛围和工作环境，鼓励团队合作，最大发挥每个员工的潜能，培养和鼓励员工个人专业技能的发展，鼓励员工创新与变革。公司亦严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。建立了合理的薪酬福利体系、绩效考核机制，做到公平、公正。重视员工培训，加强人才培养，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

#### 2. 保护供应商、客户权益

公司以共赢互惠为原则，让客户感到满意，持续提高我们的产品、服务和价值，预见并满足客户的需

要，是我们对客户的责任。在原材料采购方面，公司不断完善采购流程与机制，推行公开招标和阳光采购，严格遵守并履行合同约定，保证供应商的合理合法权益。与供应商保持了良好的合作关系。在产品销售方面，严格执行国家标准和协议质量标准，根据销售反馈信息开展售后服务和走访交流活动，圆满地解决了用户提出的各种问题，服务质量达到客户满意，赢得市场认可。

### 3. 保护中小股东利益

公司严格按照坚持《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时公平地向所有股东进行信息披露；依法召开股东大会，积极主动的采取网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，不断完善内控体系和法人治理结构，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。同时，投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
葫芦岛锌业股份有限公司	SO2	稳定连续排放	10	分布在公司厂区内	<200 mg/Nm <sup>3</sup>	400mg/Nm <sup>3</sup>	193 吨	4846 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

《天然气替代发生炉煤气及综合节能减排改造项目》于2017年9月28日通过竣工环保验收批复。

突发环境事件应急预案

公司于2015年委托专业单位重新编制了《突发环境事件应急预案》，应急预案共有29个，其中综合应急预案1个，专项预案9个，现场处置预案19个，预案内容齐全，措施得当。2015年8月31日在葫芦岛市环保局进行了备案。并按照预案要求，公司每年组织相关单位进行应急演练。

环境自行监测方案

公司从2014年开始，按照自行监测相关规定要求制定了《自行监测方案》，每年上报当地环保部门备案，并且按照《自行监测方案》开展自行监测工作。手工监测部分由公司自行监测，在线监控设施全部委托第三方单位进行运营管理，并与环保部门监控平台联网，做到在线监控设备稳定运行和监测数据有效传输。

其他应当公开的环境信息

公司从2015年开始，按照企业环境信息公开办法要求，每年在当地环保局网站上公开企业环境信息，并且在辽宁省环保厅重点污染源自行监控平台上及时发布相关环境信息。

其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于2017年9月30日披露了《关于公司实际控制人发生变化的进展公告》，于2017年12月22日披露了《关于控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司完成股权划转工商登记的公告》，详见巨潮资讯网。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

因葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司不能偿还到期担保债务，公司大股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司以债权人身份向法院申请葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司破产清算。根据《辽宁省葫芦岛市中级人民法院民事裁定书》（2017）辽14破申1号，裁定受理申请人中冶葫芦岛有色金属集团有限公司对被申请人葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司的破产清算申请，受理日期为2017年12月26日。以上内容详见巨潮资讯网2018年1月17日披露的《关于控股子公司进入破产清算程序的公告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,150	0.00%				-2,250	-2,250	3,900	0.00%
3、其他内资持股	6,150	0.00%				-2,250	-2,250	3,900	0.00%
境内自然人持股	6,150	0.00%				-2,250	-2,250	3,900	0.00%
二、无限售条件股份	1,409,863,129	100.00%				2,250	2,250	1,409,865,379	100.00%
1、人民币普通股	1,409,863,129	100.00%				2,250	2,250	1,409,865,379	100.00%
三、股份总数	1,409,869,279	100.00%				0	0	1,409,869,279	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

公司部分监事减持股份。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	187,800	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	181,570	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	境内非国有法人	23.59%	332,602,026			332,602,026		
#卢玲英	境内自然人	0.41%	5,749,990	1,123,837		5,749,990		
华鑫国际信托有限公司-华鑫信托·价值回报 23 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.38%	5,399,000			5,399,000		
中国证券金融股份有限公司	其他	0.32%	4,561,500			4,561,500		
朱世国	境内自然人	0.32%	4,530,000	4,530,000		4,530,000		
#陈奇恩	境内自然人	0.31%	4,400,000	1,547,000		4,400,000		
纪彦禹	境内自然人	0.25%	3,576,114	3,576,114		3,576,114		
郑通韩	境内自然人	0.23%	3,263,200	1,210,100		3,263,200		
#张树林	境内自然人	0.20%	2,765,600	2,765,600		2,765,600		
#林越杰	境内自然人	0.16%	2,300,000	2,300,000		2,300,000		
战略投资者或一般法人因配售新股	不适用							

成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东是否存在关联关系；也未知前 10 名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	332,602,026	人民币普通股	332,602,026
#卢玲英	5,749,990	人民币普通股	5,749,990
华鑫国际信托有限公司－华鑫信托·价值回报 23 号证券投资集合资金信托计划	5,399,000	人民币普通股	5,399,000
中国证券金融股份有限公司	4,561,500	人民币普通股	4,561,500
朱世国	4,530,000	人民币普通股	4,530,000
#陈奇恩	4,400,000	人民币普通股	4,400,000
纪彦禹	3,576,114	人民币普通股	3,576,114
郑通韩	3,263,200	人民币普通股	3,263,200
#张树林	2,765,600	人民币普通股	2,765,600
#林越杰	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东是否存在关联关系；也未知前 10 名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	于洪	2002 年 11 月 15 日	91211400744332913H	有色金属冶炼、加工及综合利用产品（精锌、铜、铅）销售；经营货物及技

				术进出口。(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。)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

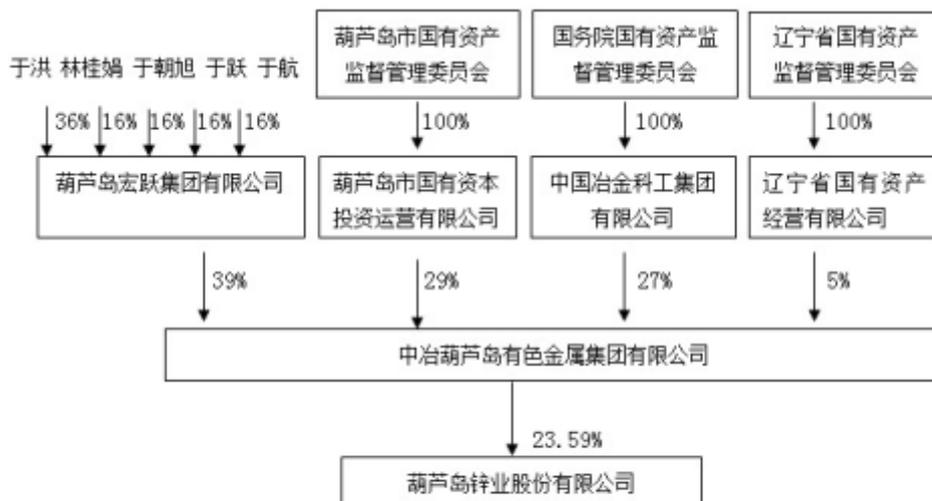
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
于洪	中国	否
主要职业及职务	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	于洪
变更日期	2017 年 12 月 20 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网《关于控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司完成股权划转工商登记的公告》
指定网站披露日期	2017 年 12 月 22 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



于洪先生和林桂娟女士为夫妻关系，于洪与于朝旭、于跃、于航是父子关系，于洪、林桂娟、于朝旭、于跃、于航为一致行动人。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
于恩沅	董事、董事长	现任	男	54	2014年06月27日	2018年06月17日					
张正东	董事	现任	男	55	2012年06月28日	2018年06月17日					
王峥强	董事、副董事长	现任	男	51	2012年06月28日	2018年06月17日					
姜洪波	董事、副总经理	现任	男	52	2012年06月28日	2018年06月17日					
李文弟	董事	现任	男	40	2014年06月27日	2018年06月17日					
张延安	独立董事	现任	男	57	2015年06月17日	2018年06月17日					
郑登渝	独立董事	现任	男	67	2015年06月17日	2018年06月17日					
刘德祥	独立董事	现任	男	75	2017年06月28日	2018年06月17日					
郭天立	总经理	现任	男	51	2017年11月30日	2018年06月17日					
祖永生	副总经理	现任	男	57	2017年11月30日	2018年06月17日					
王永刚	副总经理	现任	男	54	2017年	2018年					

					11月30日	06月17日					
王晓红	副总经理	现任	男	48	2015年06月17日	2018年06月17日					
王文利	财务总监	现任	男	47	2012年06月28日	2018年06月17日	2,400	0	0		2,400
刘建平	董事会秘书	现任	男	51	2012年06月28日	2018年06月17日					
史衍良	监事会召集人	现任	男	55	2006年06月26日	2018年06月17日	750	0	750		0
孙博	监事	现任	男	38	2007年06月26日	2018年06月17日	500	0	0		500
白杰	监事	现任	女	38	2007年06月26日	2018年06月17日					
白金珠	监事	现任	男	57	2007年06月26日	2018年06月17日	750	0	750		0
张显东	监事	现任	男	51	2009年06月29日	2018年06月17日	750	0	750		0
王明辉	董事长	离任	男	55	2006年06月26日	2017年11月30日					
郭宗昌	独立董事	离任	男	76	2015年06月17日	2017年06月28日					
刘贵德	副总经理	离任	男	54	2012年06月28日	2017年11月30日					
奚英洲	副总经理	离任	男	48	2012年06月28日	2017年11月30日					
赵丹	副总经理	离任	男	50	2012年06月28日	2017年11月30日					

					日	日					
王丰华	副总经理	离任	男	49	2012年 06月28 日	2017年 11月30 日	1,000	0	0		1,000
杨如中	副总经理	离任	男	50	2015年 06月17 日	2017年 11月30 日					
合计	--	--	--	--	--	--	6,150	0	2,250		3,900

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王明辉	董事长	离任	2017年11月30日	工作变动
郭宗昌	独立董事	离任	2017年06月02日	工作变动
刘贵德	副总经理	离任	2017年11月30日	工作变动
奚英洲	副总经理	离任	2017年11月30日	工作变动
赵丹	副总经理	离任	2017年11月30日	工作变动
王丰华	副总经理	离任	2017年11月30日	工作变动
杨如中	副总经理	离任	2017年11月30日	工作变动

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1. 董事情况

于恩沅：男，汉族，1963年11月出生，研究生学历，历任中色八家子铅锌矿财务处处长、副矿长兼总会计师、中色八家子矿业有限责任公司副总经理兼财务总监、葫芦岛宏跃集团副总经理兼财务总监、副董事长、财务总监，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事、总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事，现任葫芦岛宏跃集团有限公司副董事长；中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事、总经理、党委副书记；葫芦岛锌业股份有限公司董事、董事长。

张正东：男，汉族，1962年11月出生，大学学历，高级经济师。历任葫芦岛锌厂团委书记、资金处处长、经营办副主任、葫芦岛锌业股份有限公司证券部主任、葫芦岛锌业股份有限公司副总经理兼董事会秘书，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事、党委书记、纪委书记、工会主席；葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司党委书记；葫芦岛锌业股份有限公司董事。

王峥强：男，汉族，1966 年9 月出生，大专学历，工程师。历任杨家杖子矿务局基建处设计员、葫芦岛锌厂设备处设计科设计员、葫芦岛锌厂稀贵金属厂工会主席、葫芦岛锌厂基建改造处工程科副科长、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司设备部副主任、主任兼书记、基建改造部主任，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司副总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事、党委委员、葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司董事长、总经理，葫芦岛锌业股份有限公司董事、副董事长。

姜洪波：男，汉族，1965年10月出生，大学学历，高级工程师。历任葫芦岛锌业股份有限公司第二冶炼厂副厂长、第三冶炼厂厂长、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司党委委员、副总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事、副总经理，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司党委委员、葫芦岛锌业股份有限公司董事、党委书记、常务副总经理。

李文弟：男，汉族，1977 年2 月出生，大专学历，历任葫芦岛宏跃集团供应处副处长、处长、葫芦岛宏跃集团副总经理，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司党委委员、葫芦岛锌业股份有限公司董事、总经理助理兼经营公司总经理。

张廷安：男，汉族，1960年1月出生，研究生学历，国家二级教授。历任东北大学科技处处长、东北大学材料与冶金学院副院长，现任东北大学图书馆馆长、研究所所长、葫芦岛锌业股份有限公司独立董事。

郑登渝：男，汉族，1950年7月出生，大专学历，高级会计师。历任葫芦岛锌厂副厂长，葫芦岛有色金属集团有限公司副总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事、总经理，现任葫芦岛锌业股份有限公司独立董事。

刘德祥：男，汉族，1942年4月出生，大学本科学历，教授级高级工程师。历任葫芦岛锌厂一车间副主任、葫芦岛锌厂总工办副总工程师、总工程师、内蒙古巴彦淖尔紫金有色金属有限公司总工程师，现任葫芦岛锌业股份有限公司独立董事。

## 2. 监事情况

史衍良，男，汉族，1962年7月出生，大学学历，高级政工师，现任葫芦岛锌业股份有限公司监事会召集人兼公司宣传部部长。

白杰，女，汉族，1979年8月出生，中专学历，历任葫芦岛有色金属集团公司团委干事，葫芦岛有色金属集团公司团委书记，现任葫芦岛锌业股份有限公司监事兼工会副主席。

孙博，男，汉族，1979年10月出生，大专学历，历任葫芦岛有色金属集团公司青工委副主任、团委书记，现任葫芦岛锌业股份有限公司监事兼公司综合办公室主任。

白金珠，男，汉族，1960年9月出生，大专学历，历任锌业股份一冶炼厂党委书记，锌业股份精锌冶炼厂党委书记、葫芦岛锌业股份有限公司职工监事，现任葫芦岛锌业股份有限公司监事、人力资源部主任。

张显东，男，汉族，1966年11月出生，大学学历，历任冶金研究所团支部书记，葫芦岛锌业股份有限公司热电厂工会主席、现任葫芦岛锌业股份有限公司监事、机电动力厂党总支书记。

## 3. 高管情况

郭天立：男，汉族，1966年1月出生，研究生学历，教授级高级工程师。历任葫芦岛有色金属集团有限公司技术中心副主任、主任，葫芦岛有色金属集团有限公司总经理助理、副总工程师、副总经理、葫芦岛锌业股份有限公司副总经理、总经理，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事、党委委员、葫芦岛锌业股份有限公司总经理。

姜洪波：男，汉族，1965年10月出生，大学学历，高级工程师。历任葫芦岛锌业股份有限公司第二冶炼厂副厂长、第三冶炼厂厂长、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司党委委员、副总经理、葫芦岛锌业股份有限公司董事、副总经理，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司党委委员、葫芦岛锌业股份有限公司董事、党委书记、常务副总经理。

祖永生：男，汉族，1960年2月出生，大学本科学历，高级会计师。历任辽宁省冶金工业厅财务处主任科员、中国冶金进出口辽宁公司财务部部长、锦州新华龙集团本溪大有钨钼有限公司副总经理、锦州新华龙集团总经理助理，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事、党委委员、副总经理，现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司董事、党委委员、葫芦岛锌业股份有限公司副总经理。

王永刚:男,汉族,1963年12月出生,在职研究生学历,工程师。历任葫芦岛有色金属集团有限公司原料一处处长、葫芦岛有色金属集团有限公司办公室主任、燃化部部长、葫芦岛有色金属集团有限公司总经理助理兼综合营销部主任、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司副总经理、党委委员,现任中冶葫芦岛有色金属集团有限公司党委委员、葫芦岛锌业股份有限公司副总经理。

王晓红,男,汉族,1969年1月出生,大专学历,助理工程师。历任葫芦岛锌业股份有限公司精锌冶炼厂检修车间主任、精锌冶炼厂副厂长、铅锌冶炼厂副厂长、精锌冶炼厂厂长、葫芦岛锌业股份有限公司副总经理,现任葫芦岛锌业股份有限公司副总经理。

王文利,男,汉族,1970年12月生,硕士学历,会计师。历任葫芦岛锌业股份有限公司精锌冶炼厂综合管理科科长、葫芦岛锌业股份有限公司财务部副主任、主任、财务总监,现任葫芦岛锌业股份有限公司财务总监兼财务部主任。

刘建平:男,汉族,1966年4月生,大专学历,高级工程师。历任锌业股份证券事务代表、证券部副主任、董事会秘书兼证券部主任,现任锌业股份董事会秘书兼证券部主任。

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
于恩沅	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	董事、总经理	2017年11月30日		否
张正东	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	董事、党委书记、纪委书记、工会主席	2017年11月30日		否
祖永生	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	董事	2017年11月30日		否
郭天立	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	董事	2017年11月30日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

#### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
于恩沅	葫芦岛宏跃集团有限公司	副董事长	2010年12月01日		否
张正东	葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	党委书记	2017年11月30日		
王峥强	葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	董事长、总经理	2017年11月30日		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司依据《公司高层管理人员薪酬管理制度》，根据岗位职责，分别确定董事、监事、高级管理人员的报酬。除独立董事外，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员，公司每月按一定比例发放月度工资，并在年度结束后，并依据风险、责任、利益相一致的原则，根据经营业绩和个人绩效，发放其薪酬。报告期内，公司支付董事、监事和高管人员的报酬合计总额 537.69 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
于恩沅	董事、董事长	男	54	现任	42.08	
张正东	董事	男	55	现任	41.34	
王峥强	董事、副董事长	男	51	现任	38.96	
姜洪波	董事、副总经理	男	52	现任	38.96	
李文弟	董事	男	40	现任	38.37	
张延安	独立董事	男	57	现任	5	
郑登渝	独立董事	男	67	现任	5	
刘德祥	独立董事	男	75	现任	0	
郭天立	总经理	男	51	现任	38.96	
祖永生	副总经理	女	57	现任	38.96	
王永刚	副总经理	男	54	现任	38.37	
王晓红	副总经理	男	48	现任	18.82	
王文利	财务总监	男	47	现任	9.47	
刘建平	董事会秘书	男	51	现任	9.07	
史衍良	监事会召集人	男	55	现任	9.12	
孙博	监事	男	38	现任	8.69	
白杰	监事	女	38	现任	8.69	
白金珠	监事	男	57	现任	15.5	
张显东	监事	男	51	现任	10.35	
王明辉	董事长	男	55	离任	33.75	
郭宗昌	独立董事	男	76	离任	5	
刘贵德	副总经理	男	54	离任	14.66	
奚英洲	副总经理	男	48	离任	20.46	
赵丹	副总经理	男	50	离任	14.26	
王丰华	副总经理	男	49	离任	16.99	

杨如中	副总经理	男	50	离任	16.86	
合计	--	--	--	--	537.69	--

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3
主要子公司在职员工的数量（人）	3
在职员工的数量合计（人）	6,580
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,580
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	5,485
销售人员	31
技术人员	209
财务人员	54
行政人员	801
合计	6,580
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	41
本科	394
大专	1,634
中专、技校及高中	2,596
初中以下	1,915
合计	6,580

### 2、薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬依据公司制定的有关管理规定按月发放工资及奖金。

### 3、培训计划

公司十分重视职工教育培训。人力资源部根据各基层单位的培训需求，制定了年度培训计划，建立了

员工培训考核机制，适时利用各种培训资源和渠道，采取灵活多样的培训形式，充分调动员工学习积极性，有效提高了员工业务能力和管理水平。2017年，公司组织内部培训650余课时，培训人员9000余人次（含网络培训）。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》与《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的要求进行经营管理，形成了以股东大会、董事会、监事会、经理层为架构的经营决策和管理体系，并在实践中不断规范和完善公司法人治理结构，努力提高公司规范运作水平。公司董事会、监事会和经理层等机构能够严格按照规范性运作规则和内部管理制度的规定进行经营决策、行使权利和承担义务等，确保公司能够在规则和制度的框架中规范地运作。

报告期内，公司本着“公开、公平和公正”的原则，认真、及时地履行公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整，使公司所有股东均有平等的机会及时获得公司所公告的全部信息；根据公司发展的实际情况，公司对《公司章程》、《公司对外投资管理制度》进行了修订；根据财政部颁布的《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13号）和关于修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知（财会〔2017〕15号），公司经第八届董事会第三十二次会议审议批准，公司已对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日执行上述会计准则，为公司的规范运作和健康发展奠定了良好的基础。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与公司控股股东已实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面：本公司主要经营锌及深加工产品以及硫酸、镉、铟、硫酸铜等综合利用产品，拥有独立的生产、经营及销售系统；与控股股东中冶葫芦岛有色金属集团有限公司不存在相同和相近的业务。人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司领取报酬；本公司与关联法人单位均单独设立了财务部门，单独进行核算。

资产方面：本公司目前拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施。不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。

机构方面：公司设立了独立于控股股东的组织机构体系，所有机构设置程序和机构职能独立，不存在与大股东职能部门之间的从属关系。

财务方面：公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，取得了独立的银行帐号和税务登记号，独立经营并依法纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0.40%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	2017 年 6 月 29 日巨潮资讯网 2016 年年度股东大会决议公告。
2017 年第一次临时股东大会	年度股东大会	1.11%	2017 年 07 月 25 日	2017 年 07 月 26 日	2017 年 7 月 26 日巨潮资讯网 2017 年第一次临时股东大会决议公告。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张延安	14	13	1	0	0	否	2
郑登渝	14	14	0	0	0	否	2
刘德祥	9	7	2	0	0	否	2
郭宗昌	5	4	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》认真履行法律法规赋予的职责和义务，参加董事会的工作，认真阅读公司有关资料，认真参与有关问题的讨论和决策，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议。在报告期内，对公司2017年日常关联交易预计议案、控股股东及其他关联方占用资金和对外担保情况、关于董事会未提出现金利润分配预案、大股东借款展期及其他需要独立董事发表意见的事项发表了独立董事意见，切实保护了中小股东的利益，同时也对公司的规范运作起到推动作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1. 审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会按照公司《审计委员会议事规则》和《审计委员会年报工作制度》等相关规定，认真履行职责：对公司年度审计、外部审计机构的聘任、续聘等事项给予合理的建议；审查了公司2017年会计政策、财务制度、财务状况；审核了公司定期报告和财务报告；年报编制期间，与公司审计机构积极配合，确保了定期报告的真实、准确和完整。

### 2. 提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会根据《提名委员会议事规则》的有关规定，对现任董事、高级管理人员履职情况进行考核，认真履行工作职责。

### 3. 薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内董事会薪酬委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。对公司现行的董事、监事及高级管理人员的2016年度实际发放薪酬进行了审核，认为公司现行董事、高级管理人员的薪酬较为合理，符合公司发展现状。

### 4. 战略委员会履职情况

报告期内董事会战略委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，结合公司实际情况，战略委员会讨论了公司的未来发展，为公司下一步发展做出指导性意见。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的考评及激励主要是结合《公司高层人员薪酬管理制度》进行，根据公司经营业绩的完成情况、个人职责的履行情况进行考评，按月发放薪酬，年末根据公司效益情况及个人履职情况给予奖励。公司将按照市场化原则不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。目前，公司还未实施股权激励。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《公司内部自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷包括以下情形：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②公司更正已对外公布的财务报告；③内部控制运行中未能发现财务报告存在的重大错报；④内部监督机构未履行基本职能。(2) 重要缺陷包括以下情形：①内部控制运行中未能发现财务报告存在的重要错报；②应引起董事会和管理层重视的重要错报。除重大缺陷和重要缺陷外的其他财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷包括以下情形：①公司决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大损失；②严重违反国家法律、法规；③关键管理人员或重要人才大量流失；④内部控制重大缺陷未得到及时整改；⑤重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。(2) 重要缺陷包括以下情形：①公司因管理失误发生重要财产损失，控制活动未能防范该损失；②财产损失虽未达到重要性水平，但仍应引起董事会和管理层重视。除重大缺陷和重要缺陷外的其他非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>公司以利润总额或资产总额作为定量的指标，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 2%（或资产总额的 0.5%），则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 2%（或资产总额的 0.5%）、小于利润总额的 5%（或资产总额的 1%）认定为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%（或资产总额的 1%）则认定为重大缺陷。</p>	<p>公司以利润总额作为定量的指标，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失小于利润总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 2%、小于利润总额的 5% 认定为重要缺陷；如果超过利润总额的 5% 则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，锌业公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 21 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2018]3319 号
注册会计师姓名	吴宇 张立志

审计报告正文

### 审计报告

葫芦岛锌业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了葫芦岛锌业股份有限公司（以下简称“锌业”公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### 1. 固定资产减值

##### 1.事项描述

参见财务报表附注三.20.长期资产减值、附注五.11.固定资产。

截至2017年12月31日止，锌业公司合并资产负债表中固定资产净值为人民币830,767,697.05元，占总资产19.92%，占长期资产43.60%。于2017年度，锌业公司于合并利润表计提固定资产减值准备人民币0元。

锌业公司于资产负债表日评估固定资产是否存在减值迹象，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算固定资产或其所在的资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。

2017年度，锌业公司部分固定资产因使用年限较长等原因存在减值迹象。管理层按照资产使用计划预测可收回金额，涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、以及折现率等。

由于上述固定资产的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将固定资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对固定资产减值执行的主要审计程序包括：

(1) 评估及测试了与固定资产减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 获取管理层编制的存在减值迹象的固定资产的减值测试表，选取样本对采用未来现金流量现值法进行检查、计算其准确性；

(3) 评估管理层进行固定资产减值测试时确定资产和资产组可收回金额的重要参数，特别是对于预测锌价，我们比较了第三方行业研究机构发布的预测。我们也对其他重要参数进行了评估，包括对产量、生产成本和营业费用等参数与历史数据进行比较，检查支持文档，获取资产负债表日期后的证据以及相关行业预测；

(4) 检查财务报表中关于固定资产减值列示和披露的充分性和完整性。

- 基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于固定资产减值的判断及估计。

### 1. 存货的可变现净值

#### 1. 事项描述

参见财务报表附注三.12.存货、附注五.7.存货。

截至2017年12月31日止，锌业公司合并资产负债表中存货余额人民币1,442,701,463.28元，存货跌价准备人民币57,825,940.78元。

锌业公司管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价确定；原材料和在产品的可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。

由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对存货的可变现净值执行的主要审计程序包括：

(1) 评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；

(2) 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；

(3) 对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

(4) 选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对锌业公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于存货的可变现净值的判断及估计。

#### 四、其他信息

锌业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括锌业公司2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估锌业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算锌业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

锌业公司治理层（以下简称治理层）负责监督锌业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：吴宇

中国·北京

中国注册会计师：张立志

2018年4月21日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：葫芦岛锌业股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	322,073,722.11	361,250,427.89
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		8,710,380.00
应收票据	250,682,891.09	51,007,450.73
应收账款	55,904,138.52	66,724,929.08
预付款项	168,502,714.23	122,567,325.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,598,165.54	24,476,528.65
买入返售金融资产		
存货	1,442,701,463.28	1,656,522,211.13
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,127,715.83	11,542,835.42
流动资产合计	2,265,590,810.60	2,302,802,088.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	9,547,724.00	9,547,724.00
持有至到期投资		

长期应收款	500,000.00	500,000.00
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	830,767,697.05	812,369,572.36
在建工程	262,283,270.92	196,469,848.97
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	802,207,020.95	823,255,057.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,905,305,712.92	1,842,142,202.97
资产总计	4,170,896,523.52	4,144,944,291.13
流动负债：		
短期借款	905,849,330.00	597,510,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,642,250.00	497,131.00
应付账款	185,817,450.91	379,500,904.32
预收款项	136,305,386.25	223,865,950.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	54,312,038.73	55,270,216.52
应付利息	1,841,818.78	
应付股利		

其他应付款	172,889,677.55	432,174,380.84
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,737,945.54	3,737,945.54
流动负债合计	1,478,395,897.76	1,692,556,528.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	226,673,325.19	227,868,189.19
递延收益	79,365,553.29	83,103,498.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	306,038,878.48	310,971,688.02
负债合计	1,784,434,776.24	2,003,528,216.83
所有者权益：		
股本	1,409,869,279.00	1,409,869,279.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,315,773,748.20	1,315,773,748.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	371,807,964.38	371,807,964.38
一般风险准备		

未分配利润	-710,989,244.30	-937,883,573.21
归属于母公司所有者权益合计	2,386,461,747.28	2,159,567,418.37
少数股东权益		-18,151,344.07
所有者权益合计	2,386,461,747.28	2,141,416,074.30
负债和所有者权益总计	4,170,896,523.52	4,144,944,291.13

法定代表人：于恩沅

主管会计工作负责人：王文利

会计机构负责人：杜光辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	321,107,140.26	361,143,151.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		8,710,380.00
应收票据	250,682,891.09	51,007,450.73
应收账款	55,904,138.52	66,724,929.08
预付款项	169,182,714.23	122,567,325.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,698,165.54	24,476,528.65
存货	1,442,701,463.28	1,656,522,211.13
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,125,895.19	11,473,405.91
流动资产合计	2,265,402,408.11	2,302,625,382.46
非流动资产：		
可供出售金融资产	9,547,724.00	9,547,724.00
持有至到期投资		
长期应收款	500,000.00	500,000.00
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	830,755,607.69	812,369,572.36
在建工程	262,283,270.92	196,469,848.97

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	802,207,020.95	823,255,057.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,905,293,623.56	1,842,142,202.97
资产总计	4,170,696,031.67	4,144,767,585.43
流动负债：		
短期借款	905,849,330.00	597,510,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,642,250.00	497,131.00
应付账款	185,817,450.91	327,465,585.69
预收款项	136,105,386.25	223,863,581.39
应付职工薪酬		
应交税费	54,311,915.77	55,270,216.52
应付利息	1,841,818.78	
应付股利		
其他应付款	172,889,677.55	432,174,379.92
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,737,945.54	3,737,945.54
流动负债合计	1,478,195,774.80	1,640,518,840.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	226,673,325.19	227,868,189.19
递延收益	79,365,553.29	83,103,498.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	306,038,878.48	310,971,688.02
负债合计	1,784,234,653.28	1,951,490,528.08
所有者权益：		
股本	1,409,869,279.00	1,409,869,279.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,315,773,748.20	1,315,773,748.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	371,807,964.38	371,807,964.38
未分配利润	-710,989,613.19	-904,173,934.23
所有者权益合计	2,386,461,378.39	2,193,277,057.35
负债和所有者权益总计	4,170,696,031.67	4,144,767,585.43

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,699,527,470.80	4,713,339,004.02
其中：营业收入	6,699,527,470.80	4,713,339,004.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,506,940,354.32	4,562,656,579.04
其中：营业成本	6,077,895,526.40	4,122,401,432.00
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	64,671,920.31	58,199,832.11
销售费用	37,384,695.01	45,400,829.14
管理费用	264,253,647.42	195,626,981.08
财务费用	46,382,531.91	38,199,998.71
资产减值损失	16,352,033.27	102,827,506.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	32,562,408.04	2,090,454.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,867,924.52
其他收益	7,177,694.36	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	232,327,218.88	171,640,803.93
加：营业外收入	258,756.25	5,074,541.88
减：营业外支出	5,692,477.42	42,319,060.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	226,893,497.71	134,396,285.00
减：所得税费用	122.96	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	226,893,374.75	134,396,285.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	226,893,374.75	134,396,285.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	226,894,328.91	134,396,248.85
少数股东损益	-954.16	36.15
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	226,893,374.75	134,396,285.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,894,328.91	134,396,248.85
归属于少数股东的综合收益总额	-954.16	36.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.10
（二）稀释每股收益	0.16	0.10

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

法定代表人：于恩沅

主管会计工作负责人：王文利

会计机构负责人：杜光辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,699,527,470.80	4,713,339,004.02

减：营业成本	6,077,895,526.40	4,122,401,432.00
税金及附加	64,671,920.31	58,199,832.11
销售费用	37,384,695.01	45,400,829.14
管理费用	264,253,077.42	195,626,981.08
财务费用	46,380,867.59	38,200,102.01
资产减值损失	16,352,033.27	102,827,506.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,149,002.95	2,090,454.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		18,867,924.52
其他收益	7,177,694.36	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	198,618,042.21	171,640,700.63
加：营业外收入	258,756.25	5,074,541.88
减：营业外支出	5,692,477.42	42,319,060.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	193,184,321.04	134,396,181.70
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	193,184,321.04	134,396,181.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	193,184,321.04	134,396,181.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.10
（二）稀释每股收益	0.14	0.10

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,054,353,246.86	5,461,027,870.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,439,748.82	1,015,377.66
收到其他与经营活动有关的现金	357,841,396.18	266,532,735.72
经营活动现金流入小计	7,415,634,391.86	5,728,575,983.58

购买商品、接受劳务支付的现金	6,499,972,187.08	4,882,157,348.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	388,222,561.23	341,710,934.38
支付的各项税费	203,195,307.55	188,351,208.53
支付其他与经营活动有关的现金	269,390,035.26	308,260,095.47
经营活动现金流出小计	7,360,780,091.12	5,720,479,587.26
经营活动产生的现金流量净额	54,854,300.74	8,096,396.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-104,550.02	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-104,550.02	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,808,681.37	113,498,097.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	488,622.95	30,853,295.80
投资活动现金流出小计	103,297,304.32	144,351,393.07
投资活动产生的现金流量净额	-103,401,854.34	-114,351,393.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,711,555,824.02	813,510,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	239,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,741,555,824.02	1,052,810,000.00
偿还债务支付的现金	1,398,546,380.06	943,720,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,801,923.43	38,925,968.33
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	270,072,473.62	475,373.38
筹资活动现金流出小计	1,717,420,777.11	983,121,401.71
筹资活动产生的现金流量净额	24,135,046.91	69,688,598.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-24,412,506.69	-36,566,398.46
加：期初现金及现金等价物余额	311,662,997.08	348,229,395.54
六、期末现金及现金等价物余额	287,250,490.39	311,662,997.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,054,153,246.86	5,461,027,870.20
收到的税费返还	3,439,748.82	1,015,377.66
收到其他与经营活动有关的现金	357,840,420.84	266,532,532.42
经营活动现金流入小计	7,415,433,416.52	5,728,575,780.28
购买商品、接受劳务支付的现金	6,496,942,187.08	4,882,157,348.88
支付给职工以及为职工支付的现金	388,222,561.23	341,710,934.38
支付的各项税费	203,193,486.91	188,351,208.53
支付其他与经营活动有关的现金	269,486,825.60	308,259,995.47
经营活动现金流出小计	7,357,845,060.82	5,720,479,487.26
经营活动产生的现金流量净额	57,588,355.70	8,096,293.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,506,592.01	113,498,097.27
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	488,622.95	30,853,295.80
投资活动现金流出小计	106,995,214.96	144,351,393.07
投资活动产生的现金流量净额	-106,995,214.96	-114,351,393.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,711,555,824.02	813,510,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	239,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,741,555,824.02	1,052,810,000.00
偿还债务支付的现金	1,398,546,380.06	943,720,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,801,923.43	38,925,968.33
支付其他与筹资活动有关的现金	270,072,473.62	475,373.38
筹资活动现金流出小计	1,717,420,777.11	983,121,401.71
筹资活动产生的现金流量净额	24,135,046.91	69,688,598.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-25,271,812.35	-36,566,501.76
加：期初现金及现金等价物余额	311,555,720.89	348,122,222.65
六、期末现金及现金等价物余额	286,283,908.54	311,555,720.89

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38		-937,883,573.21	-18,151,344.07	2,141,416,074.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38		-937,883,573.21	-18,151,344.07	2,141,416,074.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											226,894,328.91	18,151,344.07	245,045,672.98
（一）综合收益总额											226,894,328.91	-954.16	226,893,374.75
（二）所有者投入和减少资本												18,152,298.23	18,152,298.23
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												18,152,298.23	18,152,298.23
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38			-710,989,244.30	2,386,461,747.28

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38			-1,072,279,822.06	-18,151,380.22	2,007,019,789.30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38			-1,072,279,822.06	-18,151,380.22	2,007,019,789.30

	9.00				20				,964.38		06	,380.22	30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											134,396,248.85	36.15	134,396,285.00
(一)综合收益总额											134,396,248.85	36.15	134,396,285.00
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,409,869.27				1,315,773.748.				371,807,964.38		-937,883,573.2	-18,151,344.07	2,141,416,074.

	9.00				20					1	30
--	------	--	--	--	----	--	--	--	--	---	----

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-904,173,934.23	2,193,277,057.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-904,173,934.23	2,193,277,057.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										193,184,321.04	193,184,321.04
（一）综合收益总额										193,184,321.04	193,184,321.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-710,989,613.19	2,386,461,378.39

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-1,038,570,115.93	2,058,880,875.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-1,038,570,115.93	2,058,880,875.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										134,396,181.70	134,396,181.70
(一) 综合收益总额										134,396,181.70	134,396,181.70

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,315,773,748.20				371,807,964.38	-904,173,934.23	2,193,277,057.35

### 三、公司基本情况

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

公司位于辽宁省葫芦岛市，本公司所处行业为铅锌冶炼，经营范围：锌、铜、铅冶炼及深加工产品、硫酸、硫酸铜、镉、铟综合利用产品加工、重有色金属及制品加工；碳化硅制品、非贵重矿产品销售，道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方

可开展经营活动。)公司生产的“葫锌”牌锌锭在伦敦金属交易所(LME)注册,为出口免检产品。

本公司财务报表于2018年4月19日经本公司董事会批准。

本公司本期纳入合并范围的子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	葫芦岛冶金建筑安装有限公司	建筑安装公司	100.00	

#### 本期减少子公司

序号	子公司全称	本期未纳入合并范围原因
1	葫芦岛有色金属(集团)进出口有限公司	已进入法院破产清算程序

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示:

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

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

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 1. 非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

1. 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
2. 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
3. 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
4. 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3) 报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

#### A. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

表。

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

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

1. “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。
2. 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。
3. 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。
4. 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

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

##### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

#### A. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或

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

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### A. 多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;其中,对于丧失控制权之前每一次交易,处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### 一、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 二、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 一、外币交易时折算汇率的确定方法

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

### 二、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### 三、外币报表折算方法

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

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
3. 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
4. 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### 一、金融资产的分类

#### 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 1. 持有至到期投资

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

#### 1. 应收款项

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

#### 1. 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款

与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

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

## 二、金融负债的分类

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。
2. 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## 三、金融资产的重分类

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

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

## 四、金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1. 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。
2. 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## 五、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

### 1、终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

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

## 2、继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## 3、继续确认所转移的金融资产

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

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

## 六、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

## 七、金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 八、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### 1、金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### 2、金融资产的减值测试（不包括应收款项）

#### A. A、持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

#### A. 可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

### 九、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

#### 1. 估值技术

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

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

#### 1. 公允价值层次

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

入值。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过三千万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
个别认定后不计提坏账		

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

	额进行计提
--	-------

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

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

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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，无论出售后本公司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对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。

## 14、长期股权投资

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

### 一、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### 二、初始投资成本确定

#### 1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并

方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

- C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 三、后续计量及损益确认方法

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

#### 1、成本法

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

#### 2、权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②

该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 在建工程以立项项目分类核算。
2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 一、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

1. 资产支出已经发生；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

### 二、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

**19、生物资产****20、油气资产****21、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****一、无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**二、无形资产使用寿命及摊销****1. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
商标权	10年	法定使用权
专利权	10年	法定使用权
计算机软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

**3、无形资产的摊销**

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

1. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。
2. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3. 公司根据网络游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。
4. 研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。
5. 不满足下述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## 22、长期资产减值

### 一、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

### 二、投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

### 三、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

1. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

2. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
3. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
4. 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
5. 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### 四、在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
2. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 五、无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

1. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
2. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
3. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### 六、商誉减值测试

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

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

#### 23、长期待摊费用

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

各项费用。

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### 1、职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### 2、职工福利费

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

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

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

#### 4、短期带薪缺勤

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

#### 5、短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A、企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1. 设定提存计划

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

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

## 1. 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

### A. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### A. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

### A. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

1. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### 1、符合设定提存计划条件的

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

##### 2、符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

###### A、服务成本；

###### B、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

###### C、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 25、预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

##### 2、预计负债的计量方法

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

#### 26、股份支付

##### 一、股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### 二、权益工具公允价值的确定方法

1. 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
2. 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 三、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 四、股份支付计划实施的会计处理

1. 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
2. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
3. 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
4. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### 五、股份支付计划修改的会计处理

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

### 六、股份支付计划终止的会计处理

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 一、销售商品收入

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

## 二、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
2. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 三、让渡资产使用权收入

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

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 四、建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 一、递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## 二、递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

1. 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 三、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

### ②直接计入所有者权益的项目

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

### ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号--持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。		
2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号--政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助	本公司第八届董事会第三十二次会议于2017年12月6日决议通过	

采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。经本公司第八届董事会第三十二次会议于 2017 年 12 月 6 日决议通过，本公司于 2017 年 6 月 12 日开始执行新修订的政府补助准则，本公司对政府补助的会计核算为总额法。		
财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增"持有待售资产"行项目、"持有待售负债"行项目，利润表新增"资产处置收益"行项目、"其他收益"行项目、"净利润项新增"（一）持续经营净利润"和"（二）终止经营净利润"行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：		
对于利润表新增的"资产处置收益"行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。		
对于利润表新增的"其他收益"行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号--政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。		
项 目	变更前	变更后
资产处置收益		18,867,924.52
营业外收入	23,942,466.40	5,074,541.88
营业外支出	42,319,060.81	42,319,060.81

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### 套期会计

## 1. 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 1. 套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

### 1. 被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- ②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

### 1. 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### 1. 公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### 1. 现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A.原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B.将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### 1. 境外经营净投资套期的确认和计量

对境外经营净投资的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。

处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销售增值额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	应税营业额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用房产按房屋建筑物原值扣除 30% 后余额；出租房产按租金收入	1.2%/12%
土地使用税	按使用土地面积计征	10.5-12 元/年/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

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

根据《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税[2002]142号）第一条规定：黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为au9999、au9995、au999、au995；规格为50克、100克、1公斤、3公斤、12.5公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,509.03	19,234.30
银行存款	283,289,467.33	297,194,405.63

其他货币资金	38,773,745.75	64,036,787.96
合计	322,073,722.11	361,250,427.89

其他说明

(1) 截止2017年12月31日，其他货币资金中8,821,125.00元系票据保证金，26,002,106.72元系信用证保证金。除此之外，报告期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。其他货币资金中另有3,950,514.03元系用于期货交易的投资款，并非受限资金。

(2) 货币资金期末余额较期初余额减少10.84%，主要由于年末偿还银行贷款所致。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

其他说明：

衍生金融资产-交易性金融资产系本公司对库存商品进行套期保值业务的期货合约浮动盈利，本期已全部平仓。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,682,891.09	51,007,450.73
合计	250,682,891.09	51,007,450.73

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,386,261.00
合计	10,386,261.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,182,888.75	
合计	43,182,888.75	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,847,468.45	90.81%	2,943,329.93	5.00%	55,904,138.52	72,533,116.52	95.88%	5,808,187.44	8.01%	66,724,929.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,953,290.74	9.19%	5,953,290.74	100.00%		3,118,107.52	4.12%	3,118,107.52	100.00%	
合计	64,800,759.19	100.00%	8,896,620.67	13.73%	55,904,138.52	75,651,224.04	100.00%	8,926,294.96	11.80%	66,724,929.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	58,828,338.39	2,941,416.92	5.00%
1 年以内小计	58,828,338.39	2,941,416.92	5.00%
1 至 2 年	19,130.06	1,913.01	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	58,847,468.45	2,943,329.93	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
保定天鹅股份有限公司	3,333,007.77	3,333,007.77	100.00
吉林市达兴化工经销有限公司	1,003,784.88	1,003,784.88	100.00
沈阳化工股份有限公司	836,776.53	836,776.53	100.00
黑龙江黑化股份有限公司	305,813.43	305,813.43	100.00
张家口市金属机械厂转运站	229,399.71	229,399.71	100.00
丹东吉丹化纤有限责任公司	114,515.56	114,515.56	100.00
国家发展和改革委员会国家物资储备局	51,485.37	51,485.37	100.00
肇东成福食品有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00
龙井三宝大精化学工业有限公司	14,554.93	14,554.93	100.00
唐山钢铁股份有限公司供应处	7,200.01	7,200.01	100.00
沈阳市化轻材料公司化工液体站	6,100.00	6,100.00	100.00
锦州鸿翔经贸有限公司	652.55	652.55	100.00
合计	5,953,290.74	5,953,290.74	100.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 29,674.29 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河钢股份有限公司邯郸分公司（原料部）	40,095,436.38	61.87	2,004,771.82
北京首钢冷轧薄板有限公司	7,642,974.30	11.79	382,148.72
松下蓄电池（沈阳）有限公司	5,846,221.55	9.02	292,311.08
保定天鹅股份有限公司	3,333,007.77	5.14	3,333,007.77
本钢板材股份有限公司	2,202,228.74	3.41	110,111.44
合计	59,119,868.74	91.23	6,122,350.83

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	167,148,266.63	99.20%	122,196,234.07	99.70%
1 至 2 年	996,589.61	0.59%	357,941.19	0.29%
2 至 3 年	357,857.99	0.21%	13,150.00	0.01%

合计	168,502,714.23	--	122,567,325.26	--
----	----------------	----	----------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项，账龄超过1年未及时结算的主要原因系采购原材料尚未结算。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
葫芦岛八家矿业股份有限公司	20,382,323.42	12.10
满洲里晋西龙货运代理有限公司	17,876,517.88	10.61
海城诚信有色金属有限公司	15,000,000.00	8.90
华利行(天津)国际贸易有限公司	14,374,359.32	8.53
葫芦岛市前进化工厂	11,917,703.22	7.07
合计	79,550,903.84	47.21

其他说明:

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明:

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,558,456.21	38.75%	1,960,290.67	16.96%	9,598,165.54	72,861,477.49	88.26%	48,384,948.84	66.41%	24,476,528.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,270,859.73	61.25%	18,270,859.73	100.00%		9,694,944.10	11.74%	9,694,944.10	100.00%	
合计	29,829,315.94	100.00%	20,231,150.40	67.82%	9,598,165.54	82,556,421.59	100.00%	58,079,892.94	70.35%	24,476,528.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,879,276.73	293,963.84	5.00%
1 年以内小计	5,879,276.73	293,963.84	5.00%
1 至 2 年	49,653.90	4,965.39	10.00%
2 至 3 年	5,169,096.12	1,550,728.84	30.00%
3 至 4 年	13,007.60	6,503.80	50.00%
4 至 5 年	49,800.00	39,840.00	80.00%
5 年以上	64,288.80	64,288.80	100.00%
合计	11,225,123.15	1,960,290.67	17.46%

确定该组合依据的说明:

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
清算金额	5,658,711.99	5,658,711.99	100.00
葫芦岛有色金属贸易有限公司	3,640,974.97	3,640,974.97	100.00
内蒙古白音罕山矿冶集团有限公司	2,729,946.71	2,729,946.71	100.00
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司职工医院	1,779,580.28	1,779,580.28	100.00
大连金帝建设工程有限公司	916,346.96	916,346.96	100.00
上海冶化防腐设备成套工程有限公司	735,469.99	735,469.99	100.00
丹东腾达矿业采选有限公司	516,713.08	516,713.08	100.00
巴林右旗永安矿业有限责任公司	410,273.82	410,273.82	100.00
辽宁省电力有限公司葫芦岛龙港供电分公司	394,753.16	394,753.16	100.00
西藏华亿工贸有限公司	362,856.97	362,856.97	100.00
辽宁恩德设备制造安装有限公司	277,296.00	277,296.00	100.00
中建六局	100,000.00	100,000.00	100.00
株洲市建祥贸易有限公司	99,917.61	99,917.61	100.00
安徽省涡阳县万隆纸业有限公司	87,539.62	87,539.62	100.00
葫芦岛市连山区塔山乡老官堡选矿厂	65,742.06	65,742.06	100.00
葫芦岛市连山区化工厂	48,949.40	48,949.40	100.00
赤峰平顺煤炭有限公司	47,383.50	47,383.50	100.00
董有平（车改购车款）	43,900.00	43,900.00	100.00
辽宁省建设集团公司	39,960.00	39,960.00	100.00
河南开元空分设备有限公司	38,295.00	38,295.00	100.00
凌海市东兴粘合剂厂	38,277.65	38,277.65	100.00
葫芦岛辉宏有色金属有限公司	35,728.38	35,728.38	100.00
葫芦岛市永顺来商贸有限公司	31,089.00	31,089.00	100.00
中国有色金属工业第六冶金建设公司龙港经理部	25,500.00	25,500.00	100.00
李尚林（车改购车款）	24,236.00	24,236.00	100.00
沈阳一敬水泵制造有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00
沈阳奥图办公设备有限公司	19,700.00	19,700.00	100.00
高永学（车改购车款）	18,700.00	18,700.00	100.00
新乡市建翔经贸有限公司	17,136.00	17,136.00	100.00
中国化学工程第九建设公司	13,000.00	13,000.00	100.00
凌海市玉龙物资经销处	12,452.38	12,452.38	100.00
张中文（车改购车款）	6,500.00	6,500.00	100.00
王立群（车改购车款）	6,141.00	6,141.00	100.00
福建省连江县敖江花岗岩材料厂	3,825.65	3,825.65	100.00
北票煤业有限责任公司	2,073.00	2,073.00	100.00
江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00
阜新市细河区唯丰煤矿物资销售中心	250.00	250.00	100.00
本溪工具有限责任公司	150.00	150.00	100.00
甘肃建刚碳化硅有限公司	50.00	50.00	100.00
葫芦岛市海融商贸有限公司	21.69	21.69	100.00
锦州铁路车辆工商企业公司	9.40	9.40	100.00
沈阳浩融矿业有限公司	8.46	8.46	100.00
葫芦岛有色宾馆有限公司	333,333.06	-	0.00
合计	18,604,192.79	18,270,859.73	98.21

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 31,713,996.11 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
葫芦岛龙鑫工程总公司	5,287,146.48
葫芦岛锌达工贸实业总公司	847,599.95

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,929,817.85	72,253,007.34
备用金	899,498.09	10,303,414.25
合计	29,829,315.94	82,556,421.59

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
葫芦岛有色金属贸易有限公司	往来款	3,640,974.97	5 年以上	12.21%	3,640,974.97
内蒙古白音罕山矿冶集团有限公司	往来款	2,729,946.71	5 年以上	9.12%	2,729,946.71
葫芦岛市第四人民医院	往来款	1,779,580.28	1 年以内；1—2 年；2-3 年；3-4 年	5.95%	1,779,580.28
大连金帝建设工程有限公司	往来款	916,346.96	5 年以上	3.06%	916,346.96
葫芦岛中益节能环保技术有限公司	往来款	754,822.03	1 年以内	2.52%	37,741.10

合计	--	9,821,670.95	--	32.93%	9,104,590.02
----	----	--------------	----	--------	--------------

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**10、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	683,548,322.29	27,562,715.85	655,985,606.44	1,045,364,112.82	47,336,662.54	998,027,450.28
在产品	589,438,349.97	26,459,634.43	562,978,715.54	571,273,641.62	28,716,964.30	542,556,677.32
库存商品	227,540,731.80	3,803,590.50	223,737,141.30	125,732,310.48	9,794,226.95	115,938,083.53
合计	1,500,527,404.06	57,825,940.78	1,442,701,463.28	1,742,370,064.92	85,847,853.79	1,656,522,211.13

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

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,336,662.54	5,951,620.60		25,725,567.29		27,562,715.85
在产品	28,716,964.30	7,825,595.62		10,082,925.49		26,459,634.43
库存商品	9,794,226.95	-357,762.63		5,632,873.82		3,803,590.50
合计	85,847,853.79	13,419,453.59		41,441,366.60		57,825,940.78

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

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

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	16,127,715.83	11,542,835.42
合计	16,127,715.83	11,542,835.42

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具：	0.00	0.00	0.00			
可供出售权益工具：	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00			
按成本计量的	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00
合计	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00	19,547,724.00	10,000,000.00	9,547,724.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,011,962,302.25	1,670,963,392.48	140,797,831.56	55,870,305.44	3,879,593,831.73
2.本期增加金额	13,752,327.01	53,259,571.74	5,267,538.46	675,345.19	72,954,782.40
(1) 购置	2,395.80	1,536,769.23	5,267,538.46	449,850.36	7,256,553.85
(2) 在建工程转入	13,749,931.21	51,722,802.51		225,494.83	65,698,228.55
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,387,314.16	21,214,104.93	586,000.00	14,512.81	24,201,931.90
(1) 处置或报废	2,387,314.16	21,214,104.93	586,000.00	14,512.81	24,201,931.90
4.期末余额	2,023,327,315.10	1,703,008,859.29	145,479,370.02	56,531,137.82	3,928,346,682.23

二、累计折旧					
1.期初余额	682,682,995.80	1,077,803,647.29	119,805,581.46	29,974,353.50	1,910,266,578.05
2.本期增加金额	23,238,048.46	25,274,777.69	2,773,199.77	626,256.60	51,912,282.52
(1) 计提	23,238,048.46	25,274,777.69	2,773,199.77	626,256.60	51,912,282.52
3.本期减少金额	946,445.43	15,029,094.61	516,493.00	9,523.72	16,501,556.76
(1) 处置或报废	946,445.43	15,029,094.61	516,493.00	9,523.72	16,501,556.76
4.期末余额	704,974,598.83	1,088,049,330.37	122,062,288.23	30,591,086.38	1,945,677,303.81
三、减值准备					
1.期初余额	694,150,230.99	442,407,240.67	12,116,916.92	8,283,292.74	1,156,957,681.32
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	858,149.00	4,153,686.95	40,207.00	3,957.00	5,055,999.95
(1) 处置或报废	858,149.00	4,153,686.95	40,207.00	3,957.00	5,055,999.95
4.期末余额	693,292,081.99	438,253,553.72	12,076,709.92	8,279,335.74	1,151,901,681.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	625,060,634.28	176,705,975.20	11,340,371.87	17,660,715.70	830,767,697.05
2.期初账面价值	635,129,075.46	150,752,504.52	8,875,333.18	17,612,659.20	812,369,572.36

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区初期雨水收集池项目	10,457,369.35		10,457,369.35	8,354,796.19		8,354,796.19
铅锌厂污水处理站污泥处理改造项目	473,403.21		473,403.21	464,045.48		464,045.48
硫酸厂 109 车间污水处理改造项目				1,455,879.42		1,455,879.42
电镀锌厂新建回转窑项目	57,953,234.65		57,953,234.65	32,970,181.59		32,970,181.59
硫酸厂酸化矿运输				338,485.73		338,485.73
热电厂漩涡炉系统脱硫项目				8,838,255.52		8,838,255.52
机加厂新建自硬砂生产线				78,720.00		78,720.00
硫酸厂制酸系统净化过滤项目				1,831,183.37		1,831,183.37
东区污水处理总站污水处理与回用项目	9,459,569.20		9,459,569.20	8,505,732.11		8,505,732.11
天然气替代发生炉煤气及综合节能减排改造项目	3,497,502.56		3,497,502.56	117,160.68		117,160.68
天然气替代煤气	37,094.02		37,094.02	37,094.02		37,094.02

项目前期工作						
储运厂硫酸库区改造项目	2,977,380.86		2,977,380.86	2,934,607.13		2,934,607.13
硫酸厂东山车间污水处理改造项目	6,602,305.21		6,602,305.21	4,754,132.97		4,754,132.97
铅锌冶炼厂制酸系统净化过滤项目				350,803.54		350,803.54
厂内新增天然气管道项目	4,186,395.42		4,186,395.42	4,186,395.42		4,186,395.42
电解锌冶炼厂天然气改造项目	1,428.57		1,428.57	1,428.57		1,428.57
铅锌厂、精锌厂天然气改造项目（其他）	13,812,011.55		13,812,011.55	8,193,878.03		8,193,878.03
热电厂天然气改造项目	256,450.28		256,450.28	256,450.28		256,450.28
硫酸厂天然气改造项目	1,428.57		1,428.57	1,428.57		1,428.57
综合利用厂天然气改造项目	2,963,752.37		2,963,752.37	2,963,752.37		2,963,752.37
铅锌厂事故应急池项目				298,290.36		298,290.36
蒸馏炉天然气改造项目				3,701,016.21		3,701,016.21
1# 洗煤仓改建工程				4,065,930.76		4,065,930.76
冶炼渣治理及综合利用	4,650,505.06		4,650,505.06	1,738,628.40		1,738,628.40
硫酸罐区应急事故池	21,967,264.02		21,967,264.02	8,038,347.99		8,038,347.99
精锌冶炼厂精馏车间环境治理燃气收尘项目				39,316.24		39,316.24
综合利用厂电钢作业区搬迁改造				5,987,703.20		5,987,703.20
厂内生活水改造	4,092,347.75		4,092,347.75	3,763,127.73		3,763,127.73
铅锌厂精馏系统				5,637,137.22		5,637,137.22

收尘及余热利用改造					
浸出渣矿仓改造项目	2,703,026.68		2,703,026.68	2,593,738.13	2,593,738.13
机加厂冲天炉改造				56,262.12	56,262.12
废钒催化剂提取钒渣项目	568,648.16		568,648.16	101,230.61	101,230.61
硫酸厂余热锅炉发电项目				13,377,266.40	13,377,266.40
热电厂空压机搬迁改造				526,047.49	526,047.49
综合利用厂硬锌及 B# 锌提取铟锗项目				7,102,465.58	7,102,465.58
铅锌厂烟化尾气吸收项目	3,246,418.81		3,246,418.81	3,082,345.39	3,082,345.39
中心、西区变电站更换主变压器项目	2,876,810.19		2,876,810.19	1,594,758.91	1,594,758.91
综合利用厂海绵铟生产技术改造项目				355,843.59	355,843.59
粉状物料输送项目				184,615.39	184,615.39
109 车间焙烧制酸系统提升产能改造				2,917,619.97	2,917,619.97
铅锌厂制酸尾气吸收项目	1,340,874.12		1,340,874.12	976,631.68	976,631.68
电锌钴渣萃取分离综合回收锌钴项目	2,759,075.13		2,759,075.13	2,444,968.27	2,444,968.27
厂内 6.3KV 架空线路改造	4,107,819.13		4,107,819.13	4,049,468.13	4,049,468.13
厂内 66KV 架空线路改造	2,270,247.12		2,270,247.12	551,936.84	551,936.84
厂内围墙				29,100.00	29,100.00
电解锌厂 X-荧光				32,538.00	32,538.00

室改造						
东西河整治项目	2,388,521.64		2,388,521.64	2,260,794.59		2,260,794.59
精锌冶炼厂自制 粘合剂项目				1,287,028.19		1,287,028.19
新建硫酸储罐区 项目	19,665,812.63		19,665,812.63	17,742,424.84		17,742,424.84
机加厂厂区改造 项目	6,732,192.43		6,732,192.43	4,457,702.68		4,457,702.68
检修加工厂房改 建项目	2,081,748.12		2,081,748.12	1,691,410.55		1,691,410.55
厂区东门项目	25,666,830.65		25,666,830.65	8,956,677.65		8,956,677.65
压延阳极生产系 统改造项目	1,092,548.97		1,092,548.97	182,851.19		182,851.19
电解锌厂银浮选 工序改造				10,213.68		10,213.68
外东河水治理项 目	1,271,547.91		1,271,547.91			
酸化矿倒运罐车 输送改造	470,290.61		470,290.61			
东区变电站更换 主变压器项目	1,838,585.16		1,838,585.16			
新建冲天炉项目	105,566.04		105,566.04			
综合利用厂湿法 系统升级改造项 目	17,113,951.83		17,113,951.83			
无烟煤筛分及燃 烧炉粉煤燃烧器 改造						
东区污水回收利 用系统改造						
污酸池扩容改造	1,232,614.37		1,232,614.37			
碳化硅升级改造 项目	4,825,565.79		4,825,565.79			
蒸馏系统自热焦 结炉改造	624,529.92		624,529.92			
硫酸厂增加酸化 矿储存及布袋收 尘改造	1,735,513.44		1,735,513.44			

锌冶炼技术升级改造项目前期工作	1,214,504.34		1,214,504.34			
运输部办公整合项目	7,483,031.62		7,483,031.62			
西环路综合管网整治	1,294,582.60		1,294,582.60			
109 作业区配套硫酸锌搬迁净化改造	15,235.90		15,235.90			
铅锌冶炼厂物料围场环保改造	220,051.89		220,051.89			
精锌冶炼厂浓密机迁移	810,522.14		810,522.14			
铅锌冶炼厂湿法除尘改造	51,359.22		51,359.22			
技术中心硫酸铅厂房改造项目	429,099.57		429,099.57			
东山车间污水处理站改造	156,702.14		156,702.14			
经营公司办公楼搬迁改扩建项目	500,000.00		500,000.00			
合计	262,283,270.92		262,283,270.92	196,469,848.97		196,469,848.97

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂区初期雨水收集池项目	1,340.00	8,354,796.19	2,102,573.16			10,457,369.35	78.04%	75.00				其他
铅锌厂污水处理站污泥处理改造项	170.00	464,045.48	9,357.73			473,403.21	27.85%	25.00				其他

目												
硫酸厂 109 车间 污水处理 改造 项目	6,790.08	1,455,87 9.42	129,746. 35	1,585,62 5.77								其他
电解锌 厂新建 回转窑 项目	6,550.00	32,970,1 81.59	24,983,0 53.06			57,953,2 34.65	88.48%	80.00				其他
硫酸厂 酸化矿 运输	116.00	338,485. 73	6,500.00	344,985. 73								其他
热电厂 漩锅炉 系统脱 硫项目	800.00	8,838,25 5.52	83,760.0 7	8,922,01 5.59								其他
机加厂 新建自 硬砂生 产线	52.38	78,720.0 0		78,720.0 0								其他
硫酸厂 制酸系 统净化 过滤项 目	210.00	1,831,18 3.37	261,767. 91	2,092,95 1.28								其他
东区污 水处理 总站污 水处理 与回用 项目	1,374.00	8,505,73 2.11	953,837. 09			9,459,56 9.20	68.85%	65.00				其他
天然气 替代发 生炉煤 气及综 合节能 减排改 造项目	2,176.00	117,160. 68	3,380,34 1.88			3,497,50 2.56	16.07%	15.00				其他
天然气 替代煤 气项目	10.00	37,094.0 2				37,094.0 2	37.09%	35.00				其他

前期工作												
储运厂硫酸库区改造项目	300.00	2,934,607.13	42,773.73			2,977,380.86	99.25%	95.00				其他
硫酸厂东山车间污水处理改造项目	40,357.41	4,754,132.97	1,848,172.24			6,602,305.21	1.64%	1.50				其他
铅锌冶炼厂制酸系统净化过滤项目	135.00	350,803.54		350,803.54								其他
厂内新增天然气管道项目	34,499.80	4,186,395.42				4,186,395.42	1.21%	1.00				其他
电解锌冶炼厂天然气改造项目	100.00	1,428.57				1,428.57	0.14%	1.00				其他
铅锌厂、精锌厂天然气改造项目（其他）	53,180.76	8,193,878.03	5,618,133.52			13,812,011.55	3.20%	3.00				其他
热电厂天然气改造项目	160.00	256,450.28				256,450.28	16.03%	15.00				其他
硫酸厂天然气改造项目	160.00	1,428.57				1,428.57	0.09%	1.00				其他
综合利用厂天然气改	111.00	2,963,752.37				2,963,752.37	26.68%	25.00				其他

造项目												
铅锌厂 事故应 急池项 目	35.00	298,290. 36		298,290. 36								其他
蒸馏炉 天然气 改造项 目	1,000.00	3,701,01 6.21	4,430,94 6.67	8,131,96 2.88								其他
1# 洗煤 仓改建 工程	410.00	4,065,93 0.76	120,169. 92	4,186,10 0.68								其他
冶炼渣 治理及 综合利 用	3,923.00	1,738,62 8.40	2,911,87 6.66			4,650,50 5.06	11.85%	11.00				其他
硫酸罐 区应急 事故池	2,560.00	8,038,34 7.99	13,928,9 16.03			21,967,2 64.02	85.81%	85.00				其他
精锌冶 炼厂精 馏车间 环境治 理燃气 收尘项 目	166.00	39,316.2 4	1,279,11 8.69	1,318,43 4.93								其他
综合利 用厂电 钢作业 区搬迁 改造	600.00	5,987,70 3.20	558,802. 31	6,546,50 5.51								其他
厂内生 活水改 造	450.00	3,763,12 7.73	329,220. 02			4,092,34 7.75	90.94%	90.00				其他
铅锌厂 精馏系 统收尘 及余热 利用改 造	679.60	5,637,13 7.22		5,637,13 7.22								其他
浸出渣	277.00	2,593,73	109,288.			2,703,02	97.58%	95.00				其他

矿仓改造项目		8.13	55			6.68						
机加厂冲天炉改造	526.82	56,262.12		56,262.12								其他
废钒催化剂提取钒渣项目	100.00	101,230.61	467,417.55			568,648.16	56.86%	55.00				其他
硫酸厂余热锅炉发电项目	2,589.00	13,377,266.40	861,140.63	14,238,407.03								其他
热电厂空压机搬迁改造	145.00	526,047.49	85,952.52	612,000.01								其他
综合利用厂硬锌及B#锌提取镉项目	716.00	7,102,465.58	49,581.42	7,152,047.00								其他
铅锌厂烟化尾气吸收项目	320.00	3,082,345.39	164,073.42			3,246,418.81	101.45%	95.00				其他
中心、西区变电站更换主变压器项目	530.00	1,594,758.91	1,282,051.28			2,876,810.19	54.28%	50.00				其他
综合利用厂海绵钢生产技术改造项目	124.00	355,843.59				355,843.59						其他
粉状物料输送项目	529.79	184,615.39		184,615.39								其他

109 车间 焙烧制 酸系统 提升产 能改造	350.00	2,917,61 9.97	169,963. 57	3,087,58 3.54							其他
铅锌厂 制酸尾 气吸收 项目	223.00	976,631. 68	364,242. 44			1,340,87 4.12	60.13%	60.00			其他
电锌钴 渣萃取 分离综 合回收 锌钴项 目	264.00	2,444,96 8.27	314,106. 86			2,759,07 5.13	104.51%	95.00			其他
厂内 6.3KV 架空线 路改造	434.00	4,049,46 8.13	58,351.0 0			4,107,81 9.13	94.65%	90.00			其他
厂内 66KV 架 空线路 改造	380.00	551,936. 84	1,718,31 0.28			2,270,24 7.12	59.74%	55.00			其他
厂内围 墙	3.00	29,100.0 0			29,100.0 0						其他
电镀锌 厂 X-荧 光室改 造	20.00	32,538.0 0		32,538.0 0							其他
东西河 整治项 目	275.00	2,260,79 4.59	127,727. 05			2,388,52 1.64	86.86%	85.00			其他
精锌冶 炼厂自 制粘合 剂项目	160.00	1,287,02 8.19	287,777. 78		1,574,80 5.97						其他
新建硫 酸储罐 区项目	2,400.00	17,742,4 24.84	1,923,38 7.79			19,665,8 12.63	81.94%	80.00			其他
机加厂 厂区改	713.00	4,457,70 2.68	2,274,48 9.75			6,732,19 2.43	94.42%	90.00			其他

造项目												
检修加工厂房改建项目	248.00	1,691,410.55	390,337.57			2,081,748.12	83.94%	80.00				其他
厂区东门项目	3,340.00	8,956,677.65	16,710,153.00			25,666,830.65	76.85%	75.00				其他
压延阳极生产系统改造项目	124.00	182,851.19	909,697.78			1,092,548.97	88.11%	85.00				其他
硫酸厂109车间及东山二系统制酸尾气吸收改造	253.00		223,406.62	223,406.62			253.00%					其他
尾矿浆浓缩脱水项目	370.40		135,378.36	135,378.36			370.40%					其他
热电厂料场扬尘治理	80.00		2,088.21	2,088.21			80.00%					其他
电解锌厂银浮选工序改造	70.00	10,213.68		10,213.68			81.94%	80.00				其他
外东河水治理项目	144.00		1,271,547.91			1,271,547.91	88.30%	85.00				其他
酸化矿倒运罐车输送改造	53.00		470,290.61			470,290.61	88.73%	85.00				其他
东区变电站更换主变压器项目	335.00		1,838,585.16			1,838,585.16	54.88%	50.00				其他
新建冲	45.00		105,566.			105,566.	23.46%	20.00				其他

天炉项目			04			04						
综合利用厂湿法系统升级改造项目	2,540.00		17,113,951.83			17,113,951.83	67.38%	65.00				其他
无烟煤筛分及燃烧炉粉煤燃烧器改造	47.00		278,676.90	278,676.90								其他
东区污水回收利用系统改造	23.20		191,478.20	191,478.20								其他
污酸池扩容改造	143.00		1,232,614.37			1,232,614.37	86.20%	85.00				其他
碳化硅升级改造项目	650.00		4,825,565.79			4,825,565.79	74.24%	70.00				其他
蒸馏系统自热焦结炉改造	170.00		624,529.92			624,529.92	36.74%	35.00				其他
硫酸厂增加酸化矿储存及布袋收尘改造	256.50		1,735,513.44			1,735,513.44	67.66%	65.00				其他
锌冶炼技术升级改造项目前期工作	1,000.00		1,214,504.34			1,214,504.34	12.15%	10.00				其他
运输部办公整合项目	780.00		7,483,031.62			7,483,031.62	95.94%	95.00				其他

西环路综合管网整治	235.00		1,294,582.60			1,294,582.60	55.09%	55.00				其他
109 作业区配套硫酸锌搬迁净化改造	87.00		15,235.90			15,235.90	1.75%	1.50				其他
铅锌冶炼厂物料围场环保改造	100.00		220,051.89			220,051.89	22.01%	22.00				其他
精锌冶炼厂浓密机迁移	145.00		810,522.14			810,522.14	55.90%	55.00				其他
铅锌冶炼厂湿法除尘改造	78.00		51,359.22			51,359.22	6.58%	5.00				其他
技术中心硫酸铅厂房改造项目	70.00		429,099.57			429,099.57	61.30%	60.00				其他
东山车间污水处理站改造	245.50		156,702.14			156,702.14	6.38%	5.00				其他
经营公司办公楼搬迁改扩建项目	175.00		500,000.00			500,000.00	28.57%	25.00				其他
合计	181,303.24	196,469,848.97	133,471,400.06	65,698,228.55	1,959,749.56	262,283,270.92	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本期末在建工程未出现减值迹象，故未计提减值准备。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,222,368,272.22			1,032,641.51	1,223,400,913.73
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	36,772,915.16				36,772,915.16
(1) 处置	36,772,915.16				36,772,915.16
4.期末余额	1,185,595,357.06			1,032,641.51	1,186,627,998.57
二、累计摊销					
1.期初余额	237,788,711.99			137,685.58	237,926,397.57
2.本期增加金 额	20,944,772.49			103,264.20	21,048,036.69
(1) 计提	20,944,772.49			103,264.20	21,048,036.69
3.本期减少金 额	3,983,732.48				3,983,732.48
(1) 处置	3,983,732.48				3,983,732.48
4.期末余额	254,749,752.00			240,949.78	254,990,701.78
三、减值准备					
1.期初余额	162,219,458.52				162,219,458.52
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额	32,789,182.68				32,789,182.68
(1) 处置	32,789,182.68				32,789,182.68
4.期末余额	129,430,275.84				129,430,275.84
四、账面价值					
1.期末账面价 值	801,415,329.22			791,691.73	802,207,020.95
2.期初账面价 值	822,360,101.71			894,955.93	823,255,057.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
购锌达土地(区跃进村锦葫北路 24 号)	2,140,737.32	葫芦岛锌达工贸实业总公司破产清算程序尚未执行完毕，土地尚未解押，暂无法办理不动产权证书。
购锌达土地(锦葫北路 24 号)	3,589,257.70	葫芦岛锌达工贸实业总公司破产清算程序尚未执行完毕，土地尚未解押，暂无法办理不动产权证书。
购锌达土地(锦葫北路北侧)	3,359,273.04	葫芦岛锌达工贸实业总公司破产清算程序尚未执行完毕，土地尚未解押，暂无法办理不动产权证书。
购锌达土地(锦葫北路北侧)	2,844,869.47	葫芦岛锌达工贸实业总公司破产清算程序尚未执行完毕，土地尚未解押，暂无法办理不动产权证书。
购锌达土地(锦葫北路北侧)	346,721.93	葫芦岛锌达工贸实业总公司破产清算程序尚未执行完毕，土地尚未解押，暂无法办理不动产权证书。

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	176,000,000.00	376,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	
信用借款	429,849,330.00	221,510,000.00
合计	905,849,330.00	597,510,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

截至2017年12月31日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,642,250.00	497,131.00
合计	17,642,250.00	497,131.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	181,814,436.10	371,428,608.12
应付工程款	4,003,014.81	8,072,296.20
合计	185,817,450.91	379,500,904.32

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

报告期内账龄超过1年的应付账款主要为货款，无重要的应付账款。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	136,305,386.25	223,865,950.59
合计	136,305,386.25	223,865,950.59

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		376,802,710.10	376,802,710.10	
二、离职后福利-设定提存计划		52,602,337.80	52,602,337.80	
合计		429,405,047.90	429,405,047.90	

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		308,966,925.18	308,966,925.18	
2、职工福利费		20,898,214.18	20,898,214.18	
3、社会保险费		27,472,893.30	27,472,893.30	
其中：医疗保险费		17,560,365.85	17,560,365.85	
工伤保险费		9,684,689.54	9,684,689.54	
生育保险费		227,837.91	227,837.91	
4、住房公积金		13,840,437.00	13,840,437.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,624,240.44	5,624,240.44	
合计		376,802,710.10	376,802,710.10	

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		50,899,346.87	50,899,346.87	
2、失业保险费		1,702,990.93	1,702,990.93	

合计		52,602,337.80	52,602,337.80	
----	--	---------------	---------------	--

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,324,672.49	14,164,234.89
企业所得税	27,832,286.01	27,832,163.05
个人所得税	246,836.81	255,872.22
城市维护建设税	1,044,646.72	978,779.81
房产税	4,333,421.98	2,623,518.15
教育费附加	746,176.23	699,278.35
土地使用税	2,261,106.21	8,283,749.57
印花税	2,522,892.28	432,620.48
合计	54,312,038.73	55,270,216.52

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,841,818.78	
合计	1,841,818.78	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	172,889,091.95	431,470,751.16
修理费	585.20	318,263.20
水电费	0.40	385,366.48
合计	172,889,677.55	432,174,380.84

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

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

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	226,673,325.19	227,868,189.19	债务重组
合计	226,673,325.19	227,868,189.19	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	83,103,498.83		3,737,945.54	79,365,553.29	与资产相关的政府补助,按相关资产的使用寿命摊销
合计	83,103,498.83		3,737,945.54	79,365,553.29	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东山软化水双膜排水回收利用工程	150,000.00						150,000.00	与资产相关
收旋涡炉布袋改造排污费收入	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
环保款	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
二氧化硫减排改造	14,500,000.00					-1,000,000.00	13,500,000.00	与资产相关
中冶财政补贴款	28,600,000.00						28,600,000.00	与资产相关
2011年9月环保局环保专项资金	300,000.00						300,000.00	与资产相关
2011年4#布袋收尘器改造为静电收尘器	4,285,714.28					-428,571.43	3,857,142.85	与资产相关
西区污水处理站改造	1,150,000.02					-164,285.71	985,714.31	与资产相关
热电厂四台锅炉电收沉改造	625,000.00					-89,285.72	535,714.28	与收益相关
精锌厂三车间焦结炉,蒸馏炉排料口,和加料口,收尘	449,999.99					-64,285.72	385,714.27	与资产相关
在线监测装置4台	799,999.99					-114,285.72	685,714.27	与资产相关

硫酸厂西区 氧化拂尘配 入酸化矿改 造	450,000.01					-64,285.72	385,714.29	与资产相关
旧 1#2#布袋 拆除	428,571.46					-142,857.14	285,714.32	与资产相关
锌冶炼制酸 废水治理改 造	149,999.77					-21,428.58	128,571.19	与资产相关
2009 年财政 局排污费	3,500,000.00					-500,000.00	3,000,000.00	与资产相关
ISP 工程	15,722,784.7 4					-814,374.08	14,908,410.6 6	与资产相关
在线监测装 置 4 台	571,428.57					-114,285.72	457,142.85	与资产相关
东山制酸一 系统二氧化 硫治理	2,420,000.00					-220,000.00	2,200,000.00	与资产相关
合计	83,103,498.8 3					-3,737,945.54	79,365,553.2 9	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,409,869,279. 00						1,409,869,279. 00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	546,888,175.26			546,888,175.26
其他资本公积	768,885,572.94			768,885,572.94
合计	1,315,773,748.20			1,315,773,748.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-937,883,573.21	-1,072,279,822.06
调整后期初未分配利润	-937,883,573.21	-1,072,279,822.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,894,328.91	134,396,248.85
期末未分配利润	-710,989,244.30	-937,883,573.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,528,325,484.40	5,930,000,043.42	4,586,296,032.08	4,017,320,809.98
其他业务	171,201,986.40	147,895,482.98	127,042,971.94	105,080,622.02
合计	6,699,527,470.80	6,077,895,526.40	4,713,339,004.02	4,122,401,432.00

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	9,105,736.22	9,298,342.34
教育费附加	3,902,160.47	3,985,003.84
房产税	13,952,988.53	10,494,072.60
土地使用税	30,686,441.51	30,339,630.53
印花税	4,423,154.30	1,403,830.06
营业税		22,283.51
地方教育费附加	2,601,439.28	2,656,669.23
合计	64,671,920.31	58,199,832.11

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	25,389,315.98	29,119,741.25
包装费	5,769,028.40	5,889,757.35
装卸费	2,710,561.05	6,549,764.91
人工费用	1,999,081.27	1,801,146.80
业务招待费	512,872.79	274,476.63
差旅费	257,187.98	266,655.00
办公费	77,697.17	56,042.13
其他费用	668,950.37	1,443,245.07
合计	37,384,695.01	45,400,829.14

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,897,095.04	53,069,174.16
办公费	927,066.56	600,612.82
差旅费	2,562,839.53	2,736,711.73
业务招待费	3,692,056.01	2,010,131.86
修理费	125,550,754.31	93,588,722.39
研发费	2,261,955.12	4,320,253.56
折旧与摊销	26,249,995.82	21,963,111.79

取暖费	11,985,998.14	11,457,336.26
中介机构费	1,227,788.96	1,237,075.45
其他	18,898,097.93	4,643,851.06
合计	264,253,647.42	195,626,981.08

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,643,742.21	38,925,968.33
减：利息收入	1,065,126.91	2,326,274.62
汇兑损失		6,242.19
减：汇兑收益	4,668,599.21	1,663.25
银行手续费		1,472,515.82
合计	46,382,531.91	38,199,998.71

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,932,579.68	-2,086,666.84
二、存货跌价损失	13,419,453.59	90,932,468.95
七、固定资产减值损失		13,981,703.89
合计	16,352,033.27	102,827,506.00

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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	-1,149,002.95	
高度有效套期保值平仓无效部分		2,090,454.43
处置子公司投资收益	33,711,410.99	
合计	32,562,408.04	2,090,454.43

其他说明：

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		18,867,924.52
其中：固定资产处置利得		18,867,924.52
合计		18,867,924.52

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	7,177,694.36	

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		4,753,323.20	
保险赔偿利得	7,542.00	44,528.16	7,542.00
清算利得		152,949.99	
盘盈利得	114,461.10	108,474.99	114,461.10
其他	136,753.15	15,265.54	136,753.15
合计	258,756.25	5,074,541.88	258,756.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-----------------

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	250,000.00		250,000.00
罚没及滞纳金支出	2,064,131.15	37,000.00	2,064,131.15
非流动资产毁损报废损失	2,644,375.19	41,852,060.81	2,644,375.19
其他	733,971.08	430,000.00	733,971.08
合计	5,692,477.42	42,319,060.81	

其他说明：

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	122.96	
合计	122.96	

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	226,893,497.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,594,100.99
折旧、摊销支出	-89,327,665.95
本期增提的各项准备金	13,419,453.59
所得税费用	122.96

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注 57.其他综合收益。。

## 75、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	356,590,204.23	231,447,958.44
利息收入	1,065,126.91	2,326,274.62
代收代扣代缴款项	186,065.04	22,905,878.23
套期保值平仓		9,852,624.43
合计	357,841,396.18	266,532,735.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	4,352,653.82	6,581,925.00
差旅费	2,889,883.44	3,830,611.79
业务招待费	4,622,805.07	2,712,583.88
修理修缮费	10,328,360.29	8,777,670.43
办公费	3,294,600.88	2,848,667.92
手续费	1,472,515.82	1,590,789.06
运费	14,945,088.21	21,916,492.02
排污费	621,069.00	950,991.00
罚没及滞纳金	2,064,131.15	37,000.00
重整费用	1,296,168.40	1,232,173.93
通讯费	519,980.01	685,626.25
支付代收款项（取暖费）	1,723,605.77	19,707,977.77
代付保险、公积金	214,989,726.16	233,052,173.49
车辆保险等	2,320,121.10	2,169,360.53
咨询费、会费、督导费	2,847,226.92	1,229,038.00
审计及评估费	850,000.00	830,000.00
其他	252,099.22	107,014.40
合计	269,390,035.26	308,260,095.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购置清算资产款		30,853,295.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的损失	488,622.95	
合计	488,622.95	30,853,295.80

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回黄金保证金		139,300,000.00
收到的关联单位借款	30,000,000.00	100,000,000.00
合计	30,000,000.00	239,300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还大股东借款	270,000,000.00	
黄金保证金		
银行贷款抵押、评估费用	72,473.62	475,373.38
合计	270,072,473.62	475,373.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**76、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	226,893,374.75	134,396,285.00
加: 资产减值准备	16,352,033.27	102,827,506.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,912,282.52	53,510,591.24
无形资产摊销	21,048,036.69	20,831,897.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,644,375.19	22,984,136.29
财务费用(收益以“-”号填列)	50,643,742.21	38,925,968.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,562,408.04	-2,090,454.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	238,802,550.66	-657,819,556.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-234,145,427.47	62,737,436.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-286,734,259.04	231,792,585.94
经营活动产生的现金流量净额	54,854,300.74	8,096,396.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	287,250,490.39	311,662,997.08
减: 现金的期初余额	311,662,997.08	348,229,395.54
现金及现金等价物净增加额	-24,412,506.69	-36,566,398.46

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	287,250,490.39	311,662,997.08
其中：库存现金	10,509.03	19,234.30
可随时用于支付的银行存款	283,289,467.33	311,643,762.78
可随时用于支付的其他货币资金	3,950,514.03	
三、期末现金及现金等价物余额	287,250,490.39	311,662,997.08

其他说明：

#### 77、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：

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,823,231.72	票据、信用证保证金
应收票据	10,386,261.00	质押
固定资产	124,766,700.00	抵押
无形资产	160,101,962.20	抵押
合计	330,078,154.92	--

其他说明：

#### 79、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

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

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

本期葫芦岛有色金属（集团）进出口有限公司已进入法院破产清算程序，不纳入合并范围。

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
葫芦岛冶金建筑安装有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	工程、建筑	100.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### （2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

##### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

#### 1. 外汇风险

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

#### 2. 信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

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

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3. 流动风险

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

本公司通过生产经营、银行借款等多渠道确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

本公司持有的非衍生金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额					合计
	1年以内	1-2年	2-3年以上	3年以上		
短期借款	905,849,330.00					905,849,330.00
应付票据	17,642,250.00					17,642,250.00
应付账款	183,007,248.00	2,276,569.22	84,253.26	449,380.43		185,817,450.91
其他应付款	49,232,050.20	91,671,595.26	272,619.84	31,713,412.25		172,889,677.55
应付利息	1,841,818.78					1,841,818.78
应交税费	54,312,038.73					54,312,038.73
合计	306,035,405.71	93,948,164.48	356,873.10	32,162,792.68		432,503,235.97

续上表

项目	期初余额					合计
	1年以内	1-2年	2-3年以上	3年以上		
短期借款	597,510,000.00					597,510,000.00
应付票据	497,131.00					497,131.00
应付账款	325,025,830.94	305,854.06	1,843,255.49	52,325,963.83		379,500,904.32
其他应付款	393,031,528.44	537,553.24	772,403.04	37,832,896.12		432,174,380.84

其他流动负债	3,737,945.54				3,737,945.54
合计	1,049,802,435.92	843,407.30	272,615,658.53	96,093,704.38	1,419,355,206.13

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末公允价值				期末账面价值	期初公允价值				期初账面价值
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	
可供出售金融资产			9,547,724.00	9,547,724.00	9,547,724.00			9,547,724.00	9,547,724.00	9,547,724.00
(1) 债务工具投资										
(2) 权益工具投资			9,547,724.00	9,547,724.00	9,547,724.00			9,547,724.00	9,547,724.00	9,547,724.00
(3) 其他										

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是于洪。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

本公司无合营企业和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中冶华冶（北京）国际贸易有限公司	母公司第三大股东控制的公司
中冶集团国际经济贸易有限公司	母公司第三大股东控制的公司
中国恩菲工程技术有限公司	母公司第三大股东控制的公司
五矿营口中板有限责任公司	母公司第三大股东的关联公司
湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	母公司第三大股东的关联公司
五矿有色金属股份有限公司	母公司第三大股东的关联公司
葫芦岛宏跃集团有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛市有色冶金设计院有限公司	同受一个最终控制方控制

葫芦岛八家矿业股份有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛有色宾馆有限公司	同受一个最终控制方控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国恩菲工程技术有限公司	采购材料	471,698.11			
五矿营口中板有限责任公司	采购材料	588,085.53	50,000,000.00	否	
湖南锡矿山闪星铋业进出口有限公司	采购材料	12,764,529.91	50,000,000.00	否	
五矿有色金属股份有限公司	采购材料	49,425,781.42			
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	采购材料	5,753,266.78	50,000,000.00	否	5,691,799.08
葫芦岛八家矿业股份有限公司	采购材料	278,169,722.00	550,000,000.00	否	215,161,146.08
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	采购商品	13,349,747.47	110,000,000.00	否	388,821.00
葫芦岛有色宾馆有限公司	采购服务	4,004,165.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中冶华冶（北京）国际贸易有限公司	销售商品	93,022,952.11	
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	销售材料	1,193,733.13	1,953,647.50
葫芦岛八家矿业股份有限公司	销售商品	535,897.45	1,150,017.09
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	销售材料	108,825,266.64	14,917,229.75

葫芦岛有色宾馆有限公司	销售材料	286,576.21	
-------------	------	------------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

付款方式为根据关联交易协议签订的结算时间，按期付款。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	130,000,000.00	2017年01月01日	2017年12月31日	借款按照人民银行同期贷款基准利率收取利息
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	145,000,000.00	2017年08月31日	2017年11月24日	无息借款
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	537.69	263.19

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	湖南锡矿山闪星锑业进出口有限公司	49,500.00			
预付款项	葫芦岛八家矿业股份有限公司	20,382,323.42		310,937.83	
其他应收款	葫芦岛有色宾馆有限公司	333,333.06			

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中冶集团国际经济贸易有限公司		804,459.91
应付账款	葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司		388,821.00
其他应付款	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	130,000,000.00	270,000,000.00
其他应付款	葫芦岛市有色冶金设计院有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	葫芦岛宏跃集团有限公司		100,000,000.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年4月21日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于本公司内部管理现状，无需划分报告分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### ①主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
有色金属冶炼	6,528,325,484.40	5,930,000,043.42	4,586,296,032.08	4,017,320,809.98
合计	6,528,325,484.40	5,930,000,043.42	4,586,296,032.08	4,017,320,809.98

### ②主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
热镀锌	3,349,592,794.12	3,004,877,815.97	2,206,244,364.97	1,954,109,148.81
锌锭	2,279,396,337.42	2,096,896,603.24	1,746,676,478.33	1,425,573,431.62
银锭	186,747,466.11	185,261,943.96	161,091,004.53	150,598,450.86
精铅	361,560,257.12	376,032,240.63	328,189,190.78	311,641,400.09
硫酸	87,050,704.95	59,856,652.56	46,104,984.86	77,100,124.79
其他产品	263,977,924.68	207,074,787.06	97,990,008.61	98,300,253.81
合计	6,528,325,484.40	5,930,000,043.42	4,586,296,032.08	4,017,322,809.98

### ③公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
葫芦岛市龙港区中信物资经销处	439,453,481.72	6.56
河钢股份有限公司邯郸分公司（原料部）	405,430,741.41	6.05
葫芦岛市龙港区方大物资经销处	367,646,473.26	5.49
河钢股份有限公司唐山分公司	317,197,808.67	4.73
葫芦岛市德胜金属有限公司	305,559,868.47	4.56
合计	1,835,288,373.53	27.39

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,847,468.45	90.81%	2,943,329.93	5.00%	55,904,138.52	72,533,116.52	95.88%	5,808,187.44	8.01%	66,724,929.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,953,290.74	9.19%	5,953,290.74	100.00%		3,118,107.52	4.12%	3,118,107.52	100.00%	
合计	64,800,759.19	100.00%	8,896,620.67	13.73%	55,904,138.52	75,651,224.04	100.00%	8,926,294.96	11.80%	66,724,929.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	58,828,338.39	2,941,416.92	5.00%
1 年以内小计	58,828,338.39	2,941,416.92	5.00%
1 至 2 年	19,130.06	1,913.01	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	58,847,468.45	2,943,329.93	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
保定天鹅股份有限公司	3,333,007.77	3,333,007.77	100.00
吉林市达兴化工经销有限公司	1,003,784.88	1,003,784.88	100.00
沈阳化工股份有限公司	836,776.53	836,776.53	100.00
黑龙江黑化股份有限公司	305,813.43	305,813.43	100.00
张家口市金属机械厂转运站	229,399.71	229,399.71	100.00
丹东吉丹化纤有限责任公司	114,515.56	114,515.56	100.00
国家发展和改革委员会国家物资储备局	51,485.37	51,485.37	100.00
肇东成福食品有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00
龙井三宝大精化学工业有限公司	14,554.93	14,554.93	100.00
唐山钢铁股份有限公司供应处	7,200.01	7,200.01	100.00
沈阳市化轻材料公司化工液体站	6,100.00	6,100.00	100.00
锦州鸿翔经贸有限公司	652.55	652.55	100.00
合计	5,953,290.74	5,953,290.74	100.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 29,674.29 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河钢股份有限公司邯郸分公司（原料部）	40,095,436.38	61.87	2,004,771.82
北京首钢冷轧薄板有限公司	7,642,974.30	11.79	382,148.72
松下蓄电池（沈阳）有限公司	5,846,221.55	9.02	292,311.08

保定天鹅股份有限公司	3,333,007.77	5.14	3,333,007.77
本钢板材股份有限公司	2,202,228.74	3.41	110,111.44
合计	59,119,868.74	91.23	6,122,350.83

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,658,456.21	38.95%	1,960,290.67	16.81%	9,698,165.54	38,185,227.41	79.75%	13,708,698.76	35.90%	24,476,528.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,270,859.73	61.05%	18,270,859.73	100.00%		9,694,944.10	20.25%	9,694,944.10	100.00%	
合计	29,929,315.94	100.00%	20,231,150.40	67.60%	9,698,165.54	47,880,171.51	100.00%	23,403,642.86	48.88%	24,476,528.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,879,276.73	293,963.84	5.00%
1 年以内小计	5,879,276.73	293,963.84	5.00%
1 至 2 年	49,653.90	4,965.39	10.00%

2 至 3 年	5,169,096.12	1,550,728.84	30.00%
3 至 4 年	13,007.60	6,503.80	50.00%
4 至 5 年	49,800.00	39,840.00	80.00%
5 年以上	64,288.80	64,288.80	100.00%
合计	11,225,123.15	1,960,290.67	17.46%

确定该组合依据的说明:

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
清算金额	5,658,711.99	5,658,711.99	100.00
葫芦岛有色金属贸易有限公司	3,640,974.97	3,640,974.97	100.00
内蒙古白音罕山矿冶集团有限公司	2,729,946.71	2,729,946.71	100.00
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司职工医院	1,779,580.28	1,779,580.28	100.00
大连金帝建设工程有限公司	916,346.96	916,346.96	100.00
上海冶化防腐设备成套工程有限公司	735,469.99	735,469.99	100.00
丹东腾达矿业采选有限公司	516,713.08	516,713.08	100.00
巴林右旗永安矿业有限责任公司	410,273.82	410,273.82	100.00
辽宁省电力有限公司葫芦岛龙港供电分公司	394,753.16	394,753.16	100.00
西藏华亿工贸有限公司	362,856.97	362,856.97	100.00
辽宁恩德设备制造安装有限公司	277,296.00	277,296.00	100.00
中建六局	100,000.00	100,000.00	100.00
株洲市建祥贸易有限公司	99,917.61	99,917.61	100.00
安徽省涡阳县万隆纸业有限公司	87,539.62	87,539.62	100.00
葫芦岛市连山区塔山乡老官堡选矿厂	65,742.06	65,742.06	100.00
葫芦岛市连山区化工厂	48,949.40	48,949.40	100.00
赤峰平顺煤炭有限公司	47,383.50	47,383.50	100.00
董有平(车改购车款)	43,900.00	43,900.00	100.00
辽宁省建设集团公司	39,960.00	39,960.00	100.00
河南开元空分设备有限公司	38,295.00	38,295.00	100.00
凌海市东兴粘合剂厂	38,277.65	38,277.65	100.00
葫芦岛辉宏有色金属有限公司	35,728.38	35,728.38	100.00
葫芦岛市永顺来商贸有限公司	31,089.00	31,089.00	100.00
中国有色金属工业第六冶金建设公司龙港经理部	25,500.00	25,500.00	100.00
李尚林(车改购车款)	24,236.00	24,236.00	100.00
沈阳一敬水泵制造有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00
沈阳奥图办公设备有限公司	19,700.00	19,700.00	100.00
高永学(车改购车款)	18,700.00	18,700.00	100.00
新乡市建翔经贸有限公司	17,136.00	17,136.00	100.00
中国化学工程第九建设公司	13,000.00	13,000.00	100.00
凌海市玉龙物资经销处	12,452.38	12,452.38	100.00
张中文(车改购车款)	6,500.00	6,500.00	100.00
王立群(车改购车款)	6,141.00	6,141.00	100.00
福建省连江县敖江花岗岩材料厂	3,825.65	3,825.65	100.00
北票煤业有限责任公司	2,073.00	2,073.00	100.00
江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00
阜新市细河区唯丰煤矿物资销售中心	250.00	250.00	100.00
本溪工具有限责任公司	150.00	150.00	100.00
甘肃建刚碳化硅有限公司	50.00	50.00	100.00
葫芦岛市海融商贸有限公司	21.69	21.69	100.00
锦州铁路车辆工商企业公司	9.40	9.40	100.00
沈阳浩融矿业有限公司	8.46	8.46	100.00
葫芦岛有色宾馆有限公司	333,333.06	-	0.00
合计	18,604,192.79	18,270,859.73	98.21

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,962,253.97 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
葫芦岛龙鑫工程总公司	5,287,146.48
葫芦岛锌达工贸实业总公司	847,599.95

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,029,817.85	37,576,757.25
备用金	899,498.09	10,303,414.26
合计	29,929,315.94	47,880,171.51

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
葫芦岛有色金属贸易有限公司	往来款	3,640,974.97	5 年以上	12.17%	3,640,974.97
内蒙古白音罕山矿冶集团有限公司	往来款	2,729,946.71	5 年以上	9.12%	2,729,946.71
葫芦岛市第四人民医院	往来款	1,779,580.28	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年	5.95%	1,779,580.28
大连金帝建设工程有限公司	往来款	916,346.96	5 年以上	3.06%	916,346.96
葫芦岛中益节能环保技术有限公司	往来款	754,822.03	1 年以内	2.52%	37,741.10
合计	--	9,821,670.95	--	32.82%	9,104,590.02

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00	
合计	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00	

## (1) 对子公司投资

单位：元

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

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,528,325,484.40	5,930,000,043.42	4,586,296,032.08	4,017,320,809.98
其他业务	171,201,986.40	147,895,482.98	127,042,971.94	105,080,622.02
合计	6,699,527,470.80	6,077,895,526.40	4,713,339,004.02	4,122,401,432.00

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,149,002.95	
高度有效套期保值平仓无效部分		2,090,454.43
合计	-1,149,002.95	2,090,454.43

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,644,375.19	
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）	7,177,694.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,149,002.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,789,345.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,711,410.99	
合计	34,306,381.23	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.98%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47%	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人亲笔签名的年度报告文本。
- (二) 载有公司负责人主管会计工作负责人会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本。
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (五) 公司章程。

董事长：于恩沅

葫芦岛锌业股份有限公司

2018年4月19日