

葫芦岛锌业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-046



2023 年 8 月 24 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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张俊廷及会计机构负责人(会计主管人员)杜光辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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“第三节管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”。《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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	17
第五节 环境和社会责任	19
第六节 重要事项	22
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人亲笔签名的半年度报告文本。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	葫芦岛锌业股份有限公司
巨潮资讯网	指	中国证监会指定公司信息披露网站(网址 http://www.cninfo.com.cn)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
董事会	指	葫芦岛锌业股份有限公司董事会
监事会	指	葫芦岛锌业股份有限公司监事会
股东大会	指	葫芦岛锌业股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《葫芦岛锌业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	8,537,829,369.35	9,989,112,588.44	-14.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,749,393.21	41,363,243.12	-28.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,807,193.59	15,198,923.97	30.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	537,781,026.98	-104,988,363.39	612.23%
基本每股收益（元/股）	0.0211	0.0293	-27.99%
稀释每股收益（元/股）	0.0211	0.0293	-27.99%
加权平均净资产收益率	0.99%	1.40%	-0.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,477,375,133.38	8,221,621,524.73	3.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,025,939,199.89	2,996,189,806.68	0.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,407,438.09	
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	61,962.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453,314.47	
减：所得税影响额	73,886.43	
合计	9,942,199.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）所属的行业发展情况

我国是全球最重要的锌冶炼生产和消费国之一，锌具有良好的压延性、抗腐性和耐磨性，且易于加工，广泛应用于有色、冶金、建材、轻工、机电、化工、汽车、军工、煤炭和石油等行业和部门，是重要的有色金属原材料。在初端应用方面，全球锌消费有一半以上应用于防腐蚀镀层（镀锌板），其次是用于生产压铸合金，其余用于黄铜、电池、锌化工及颜料生产。从行业上看，房地产及建筑业、汽车工业、基础设施建设行业等是锌的主要需求行业。锌也常和铝制成合金，以获得强度高、延展性好的铸件。锌作为基础原材料，在国民经济中占有十分重要的地位，中国长期以来是全球锌产量最多的国家，目前国内终端消费于建筑领域的锌占据半数，其次是运输、基建、工业机械和消费品。我国的锌下游产业具有国际市场竞争优势，这不仅有利于我国锌上游产业的发展，也有利于我国建立和维护锌产业链国际竞争优势。在锌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。

中国是世界第一大铜消费国，铜是重要金属资源，铜产品应用领域广泛，在国民经济和国防建设中有着广泛用途。国内三大铜消费增长动力来自家电、地产和新能源、半导体行业。另外，随着我国新基建的建设和新能源产业的发展，长期来看铜需求有着广阔的增长空间。国内铜消费需求不断增长，为铜冶炼企业的发展提供了保障。电气、电子、建筑、交通等领域的投资增长，铜的消费需求随之提升。随着我国城市化进程的不断推进，新基建和新能源领域的快速发展，预计铜需求将保持增长趋势。随着政府对碳中和的重视，推动可再生能源和绿色技术的政治和经济推动力越来越强。相比传统发电方式和汽车燃料，电能是所有能源中优质的中介载体，而电的输入、储存、输出均绕不开最成熟也是性价比高的导体材料——铜。

公司现有有色金属产品锌、铅、铜、副产硫酸、铟、黄金、白银等，在产能、规模、装备及技术实力方面均处于行业前列，在国内同行业具有重要地位。

（二）主要业务

公司的主要业务为有色金属锌、铜冶炼及深加工产品，同时综合回收有价金属镉、铟、金、银、铋等，并副产铅、硫酸、硫酸锌等。

（三）主要产品及用途

公司主要产品有锌、锌合金、铜，同时综合回收有价金属镉、铟、金、银、铋等，并副产铅、硫酸、硫酸锌、硫酸铜等。

锌是重要的有色金属原材料。目前，锌在有色金属的消费中仅次于铜和铝，锌金属具有良好的压延性、耐磨性和抗腐性，能与多种金属制成物理与化学性能更加优良的合金。锌用途广泛，防腐蚀的镀锌（如镀锌板），广泛用于冶金、机电、汽车、建筑、船舶、轻工等行业，约占锌用量的 46%；铸造锌合金，主要为压铸件，用于汽车、轻工等行业，约占 15%；氧化锌，广泛用于橡胶、涂料、搪瓷、医药、印刷、纤维等工业，约占 11%；用于制造干电池，以锌饼、锌板形式，约占 13%。

铜是与人类关系非常密切的有色金属，被广泛地应用于电气、轻工、机械制造、建筑工业、国防工业等领域，在中国有色金属材料的消费中仅次于铝。

铜在电气、电子工业中应用最广、用量最大，占总消费量一半以上。用于各种电缆和导线，电机和变压器，开关以及印刷线路板的制造中。在机械和运输车辆制造中，用于制造工业阀门和配件、仪表、滑动轴承、模具、热交换器和泵等。

硫酸主要应用于化肥、农药、染料、颜料、塑料、化纤、炸药以及各种硫酸盐的制造。在石油的炼制、有色金属的冶炼、钢铁的酸洗处理、制革过程以及炼焦业、轻纺业都有广泛的应用。

（四）经营模式

公司按照主要设备的生产能力和运行状态，结合市场情况和产品需求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。

1. 采购模式

公司根据年度的生产设备的检修状况，以及设备实际生产能力确定生产计划，测算出原料消耗的所需数量，以及考虑安全库存的因素，综合确定年度的采购计划。实际执行时，每月根据月度生产计划、物资库存数量、年度采购计划以及对当前市场行情的分析确定月度采购计划。采购部门根据每月收到的采购申请，通过询比价、招标采购、定点定价等方式，依照法律法规和公司制度规定，进行计划分解→供应商选择→采购筛选，严格遵守审批流程逐级审批，同时针对特殊情况，制定紧急物资采购和试用物资采购等相关制度规范。

2. 生产模式

公司的生产模式根据生产设备的实际能力、客户订单及中长期需求预计为导向，根据公司产品库存情况制定整体生产计划，并根据实际订单及时调整生产计划进行生产。公司建立了健全的能源、质量、环境、职业健康安全管理体系，运行良好，安全可靠，产品品质稳定。

3. 销售模式

公司销售模式为自产自销，公司自行采购原材料，根据合同或订单的要求生产产品并销售给客户。公司采取直销及通过贸易商的方式向下游销售产品。公司的主要产品包括锌产品、铅产品、阴极铜及伴生产品硫酸等。公司通过对市场价格的调研、搜集、整理和分析，比对各个主流资讯平台数据，制定出各产品指导价格，监督执行。公司主要客户为下游有色金属加工厂、大宗商品贸易商、化肥厂和金属冶炼企业。公司立足于提高国内市场占有率，在各长期战略合作伙伴的基础上，不断发掘新机遇、开发新市场，形成传统市场和新开市场互补格局。

（五）报告期经营情况概述

上半年，锌市场价格弱势整理，铜市场价格持续震荡走势，能源动力价格高位运行，化工产品硫酸价格降幅较大。面对复杂多变的市场形势，公司聚焦有色冶炼主业，立足高质量发展理念，一方面积极调整经营策略，系统优化管理体系，外抓市场、内挖潜力，全力推进降成本、降消耗、增效益等各项工作，有效应对外部市场变化，保持了公司生产经营平稳高效运行；一方面继续大力推进向特定对象发行股票的再融资工作，成功融资 5 亿元人民币，优化了公司财务状况，为公司持续健康发展增添新动力。上半年公司实现营业收入 853,782.94 万元，比上年同期下降 14.53%；实现归属于上市公司股东的净利润 2974.94 万元，比上年同期下降了 28.08%。

1. 构建新的生产平衡体系，生产保持平稳高效运行

上半年生产系统着力精耕细作，补齐短板，构建新的生产平衡体系，生产系统保持稳定高效运行，圆满完成产量计划。一是进一步强化配料和生产操作，原料适应能力进一步增强，酸化矿量稳定输出，为电解锌系统稳产高产提供了强力支撑；二是强化工艺指标调整，加大精细操作力度，克服原料品质变化对各生产工序产生的影响，充分发挥系统产能；三是合理安排系统检修，将提高设备运行率作为生产组织的必修课，为后续组织高产奠定了基础；四是综合回收改进优化生产工艺，全面提升有价金属回收，顺利完成各小品种金属生产计划。

2. 精准研判市场形势，经营工作卓有成效

上半年，面对多重因素导致的市场剧烈震荡，公司根据年度生产经营计划和效益目标，实行全口径营销收支预算，分解指标，压实责任，保价、保供、保销，全力保障经营目标。一是紧跟原料市场趋势，动态平衡灵活机动采购，实现原料采购保供、保价差、保效益。国内锌精矿采购量逐月增长，开发高银高铜高铅等高附加值原料卓有成效，价差继续保持行业领先水平；二是拓宽销售渠道，实现产销平衡。针对价格单边下滑、下游消费低迷的市场状况，积极调整产品结构，大力开发加镁铝锌硅等热镀锌新品种，实现产销平衡，锌品升水保持业内较高水平；面对硫酸市场需求萎缩、价格持续下行趋势，积极开发新客户，对贸易商严格落实区域控制等措施，保持硫酸销售渠道畅通；上半年燃料价格宽幅振荡，通

过趋势采购、品种替代等措施灵活采购，对比预算大幅节省采购资金。三是物资采购控制到位、保障到位。严控采购计划，货比三家、集中采购、趋势采购、替代采购等多种方式，在市场价格普涨的情况下，保证了采购性价比和供应及时性，实现成本降低，保障有力；强化与港口沟通协调，实现葫芦岛、锦州、天津三港同时发运，原料卸货量、进厂量满足生产需求。

3. 深入挖掘内部潜力,挖潜增效效果显著

上半年，为了有效应对外部市场压力，通过多种举措，深入挖掘内部潜力，开展挖潜增效活动。一是生产系统以降低原料费和加工费为重点，多部门联动，大力开发使用成本较低的世纪矿、锌焙砂、氧化锌、国内混合矿、高铜矿、高铅矿等新资源，加大中间物料处理力度，取得较好经济效益；二是实行全口径营销收支预算，分解指标，动态分析，着力调整原燃料和产品结构，为生产系统降低原料费和加工费，提升生产效益提供先决保障。强化价格分析和市场预判，充分利用期货、现货两个市场优化套期保值工作；进一步规范进口矿靠港、通关、卸船和倒运各环节管理；严格控制辅助材料和设备备件采购计划，推行库存物资统一调配，采购额较预算大幅下降。三是管理部门全力以赴服务保障，财务系统形成以预算、核算、分析、考核为一体的成本管控模式，按照投入产出比重新修订成本预算考核方案，强化指标考核；技术和能源管理部门对生产技术定额指标，接近史最好水平考核，促进工艺水平的提高和成本的降低。

4. 再融资项目稳步推进，为公司后续发展提供动力

公司向特定对象发行股票 205,761,316 股获得证监会同意注册的批复，通过本次发行，公司获得大股东葫芦岛宏跃集团有限公司 5 亿元人民币注资。此次再融资优化了上市公司财务状况，降低了公司资产负债率，满足公司经营发展的资金需求，有利于公司在市场变化中快速抓住业务机遇，进一步加快推进公司技术业务升级，促进了公司持续、稳定、健康发展。

二、核心竞争力分析

公司具有多方面竞争优势：

1. 区域优势

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。公司毗邻天然不冻良港葫芦岛港，距葫芦岛港 3 千米，距锦州港 15 千米，厂区铁路专线与国铁相连，距京沈高速公路 12 千米，距锦州湾机场 40 千米，距山海关机场 100 千米，水路、公路、铁路、航空交通发达，物流便利且成本较低。产品质量优良，市场信誉高，多年来公司致力于产品质量提升和市场适销对路产品的开发，满足不同客户的需求，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。

2. 团队优势

公司作为一个有着 80 多年历史的老牌冶炼企业，通过几十年的生产积累沉淀，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及科研人员，积累了丰富的技术管理、生产管理和项目施工管理等方面的经验。

3. 管理优势

公司建立了 IATF16949 汽车质量管理体系，取得辽宁省应急管理厅颁发的有色重金属冶炼安全生产标准化二级企业等级证书，公司及全资子公司葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司先后通过质量管理、环境管理、职业健康安全管理和能源管理体系认证，通过了国家级绿色工厂评审并纳入“第五批绿色制造体系建设示范名单”。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,537,829,369.35	9,989,112,588.44	-14.53%	
营业成本	8,233,373,649.61	9,701,533,328.51	-15.13%	
销售费用	2,665,193.10	1,753,725.89	51.97%	本期差旅费和业务招待费增加所致
管理费用	106,203,820.14	126,698,565.47	-16.18%	
财务费用	99,893,513.51	88,739,111.50	12.57%	
所得税费用	16,092,843.88	11,222,208.49	43.40%	宏跃北铜本期利润增加所致
研发投入	11,124,746.54	5,967,373.82	86.43%	本期材料费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	537,781,026.98	-104,988,363.39	612.23%	本期购买商品支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-50,044,270.75	-15,356,905.71	-225.87%	购建在建工程支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-344,979,266.54	-67,694,227.76	-409.61%	本期融资保证金及分配股利支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	142,784,970.95	-188,039,496.86	175.93%	本期购买商品支付的现金减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	8,537,829,369.35	100%	9,989,112,588.44	100%	-14.53%
分行业					
有色金属冶炼	6,238,391,515.58	73.07%	6,078,556,037.13	60.85%	2.63%
有色金属贸易	2,299,437,853.77	26.93%	3,910,556,551.31	39.15%	-41.20%
分产品					
阴极铜	2,908,932,300.36	34.07%	1,883,824,795.89	18.86%	54.42%
锌品	2,790,877,230.26	32.69%	3,386,314,312.77	33.90%	-17.58%
铅	150,857,443.52	1.77%	179,326,794.57	1.80%	-15.88%
其他产品	387,724,541.44	4.54%	629,090,133.90	6.30%	-38.37%
有色金属贸易	2,299,437,853.77	26.93%	3,910,556,551.31	39.15%	-41.20%
分地区					
中国	8,537,829,369.35	100.00%	9,989,112,588.44	100.00%	-14.53%

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼	6,238,391,515.58	5,949,431,839.49	4.63%	2.63%	2.65%	-0.02%
有色金属贸易	2,299,437,853.77	2,283,941,810.12	0.67%	-41.20%	-41.52%	0.55%
分产品						
阴极铜	2,908,932,300.36	2,822,541,603.54	2.97%	54.42%	51.01%	2.19%
锌品	2,790,877,230.26	2,718,382,851.79	2.60%	-17.58%	-18.58%	1.19%
铅	150,857,443.52	137,747,564.56	8.69%	-15.88%	-5.23%	-10.26%
其他产品	387,724,541.44	270,759,819.60	30.17%	-38.37%	-38.85%	0.55%
有色金属贸易	2,299,437,853.77	2,283,941,810.12	0.67%	-41.20%	-41.52%	0.55%
分地区						
中国	8,537,829,369.35	8,233,373,649.61	3.57%	-14.53%	-15.13%	0.69%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,012,993,868.90	23.75%	1,628,843,964.16	19.81%	3.94%	
应收账款	197,851,047.43	2.33%	258,898,167.00	3.15%	-0.82%	
合同资产					0.00%	
存货	2,597,365,090.51	30.64%	2,794,473,473.05	33.99%	-3.35%	
投资性房地产	3,726,183.69	0.04%	3,795,722.91	0.05%	-0.01%	
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	1,704,968,586.57	20.11%	1,800,635,568.25	21.90%	-1.79%	
在建工程	199,361,826.39	2.35%	109,698,070.93	1.33%	1.02%	
使用权资产	1,659,349.90	0.02%	1,910,050.23	0.02%	0.00%	
短期借款	2,205,222,000.00	26.01%	2,125,390,566.13	25.85%	0.16%	
合同负债	129,940,451.23	1.53%	36,581,877.21	0.44%	1.09%	
长期借款					0.00%	
租赁负债	13,027.05	0.00%	873,819.33	0.01%	-0.01%	
	8,477,375,133.38	100.00%	8,221,621,524.73	100.00%		

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	5,653,376.40				250,000.00			5,903,376.40
应收款项融资	79,980,478.44						4,951,114.27	84,931,592.71
上述合计	85,633,854.84				250,000.00		4,951,114.27	90,834,969.11
金融负债	0.00	- 367,500.00						367,500.00

其他变动的内容

本期收到的票据

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	638,812,836.49	账户冻结
货币资金	653,508,687.79	受限保证金等
固定资产	465,008,455.41	抵押
无形资产	836,626,558.50	抵押
合计	2,593,956,538.19	/

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,185,661,245.00	604,684,574.00	261.45%

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
商品期货	7,549.96	290.65	0	218,541.12	207,464.33	8,050.37	2.66%
合计	7,549.96	290.65	0	218,541.12	207,464.33	8,050.37	2.66%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生变化						
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范原料、主产品价格波动给公司带来的经营风险，公司按照相应比例，针对公司生产经营相关原料、主产品开展套期保值业务，业务规模均在公司外购和销售等实际业务规模内，具有明确的业务基础。期货与现货抵消后的金额对本期实际损益影响较小。						
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务商品期货品种与公司生产经营相关的原料、产品挂钩，可冲抵现货市场交易中存在的价格风险，实现了控制风险的管理目标。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
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、	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						

法律风险等)	<p>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。</p> <p>2. 风险控制措施</p> <p>(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	<p>公司持有的锌、铜、银等期货合约的公允价值依据上海期货交易所和上海黄金交易所相应合约的结算价确定。</p>
涉诉情况（如适用）	<p>不适用</p>
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	<p>2022 年 12 月 31 日</p>
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>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。</p> <p>2. 在保证正常生产经营的前提下，公司 2023 年度累计使用保证金不超过人民币 60000 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。</p> <p>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。</p>

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	子公司	铜冶炼加工	571,109,340.00	2,237,168,160.04	757,595,915.72	4,313,367,076.99	60,451,343.62	45,448,752.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

宏观经济波动风险：公司的主产品是锌、铜、铅等有色金属，受宏观经济环境、供需关系、通货膨胀、美元走势等因素的影响，公司主产品的市场价格会产生一定的波动，对公司的业绩产生一定的影响。
应对措施：公司将持续关注国内外宏观经济形势和政治环境，分析金属价格的走势，制定可行的营销策略，同时利用金融工具对冲价格风险，减少市场价格波动对业绩的影响。

市场竞争风险：当前市场竞争激烈，产品同质化竞争日趋严重，若不能及时适应市场需求转变发展模式，公司将面临较大的市场风险。
应对措施：持续优化产品结构，实现原有产品的改造升级，积极开发符合新产业需求的高端产品，增强品牌核心竞争力，扩大品牌市场影响力，不断完善服务体系，提升服务效率，以争取稳定的客户群，为公司赢得良好信誉，稳固市场份额。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.58%	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 11 日	2023 年 3 月 11 日巨潮资讯网关于 2023 年第一次临时股东大会决议公告。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	0.64%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	2023 年 5 月 20 日巨潮资讯网关于 2022 年年度股

					东大会决议公告。
--	--	--	--	--	----------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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 否

环境保护相关政策和行业标准

公司遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《辽宁省环境保护条例》《排污许可管理条例》等法律法规。执行行业标准为《铅、锌工业污染物排放标准》(GB25466-2010)和《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)。

环境保护行政许可情况

按照《排污许可证申领与核发技术规范》以及《排污许可管理办法（试行）》的规定，公司于 2017 年 12 月首次申请了排污许可证，于 2020 年 12 月进行了延续申请，市生态环境部门核发了新排污许可证，有效期至 2025 年 12 月。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	两类	S02、粉尘	稳定连续排放	10	公司厂区内	S02<200 mg/Nm3; 粉尘<40 mg/Nm3	S02:400 mg/Nm3; 粉尘:80 mg/Nm3	S02:96.91 吨; 粉尘:69.34 吨	S02:2992 吨/年; 粉尘:598.4 吨/年	无
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	两类	S02、粉尘	稳定连续排放	7	公司厂区内	S02<200 mg/Nm3; 粉尘<40 mg/Nm3	S02:400 mg/Nm3; 粉尘:80 mg/Nm3	S02:39.68 吨; 粉尘:11.72 吨	S02:399 吨/年; 粉尘:132 吨/年	无

对污染物的处理

公司产生的废水经污水处理站采用电化学处理后全部回用，不外排。公司生产过程中产生的废气污染物主要有二氧化硫、颗粒物和氮氧化物。主要除尘工艺有布袋收尘、电收尘，脱硫工艺有双氧水脱硫、石灰-石膏法脱硫，脱硝工艺有臭氧脱硝和尿素脱硝。各项环保设施与主体生产设施同步运行，运行维护记录齐全、运行稳定。各废气污染源产生的废气经过环保设施处理后均能达到国家排放标准，满足二氧化硫 400 毫克每立方米、颗粒物 80 毫克每立方米要求。

突发环境事件应急预案

2022 年，公司及全资子公司葫芦岛宏跃北方铜业有限公司重新编制了《突发环境事件应急预案》，应急预案共有 42 个，其中综合应急预案 2 个，专项预案 10 个，现场处置预案 30 个，预案内容齐全，措施得当。2022 年 1 月 20 日在葫芦岛市生态环境局进行了备案。2023 年上半年，公司按照制定的《突发环境事件应急演练计划》，开展了应急演练工作。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司投入建设的各项污染防治设施与生产设施同步稳定运行，环境污染得到了有效的治理，污染物达标排放。2023 年上半年共缴纳环境保护税 94.01 万元。

环境自行监测方案

2023 年公司按照《葫芦岛锌业股份有限公司自行监测方案》、《葫芦岛宏跃北方铜业有限公司自行监测方案》开展了自行监测工作。手工监测继续委托第三方机构进行监测，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。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
葫芦岛锌业股份有限公司	无	无	无	无	无
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

2023 年上半年，公司按照企业环境信息公开办法要求，在当地环保部门网站上公开企业环境信息，并且在国家和省污染源监测信息平台上及时发布相关环境信息。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

一是公司通过淘汰高耗能设备，控制高耗能产能，选用高效节能设备及工艺等一系列措施，减少了企业的煤炭、电力等消耗；二是公司坚持不断地向员工宣传普及环保知识，提高员工的环保意识。通过全员的共同努力，实现了低碳节能，降低碳排放，绿色工厂的可持续性发展目标。

其他环保相关信息

2023 年上半年，无其他环保相关信息。

二、社会责任情况

1. 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护股东和债权人特别是中小投资者的合法权益。报告期内，依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员列席会议，采用现场与网络相结合的方式投票，保障股东知情权、参与权；通过投资者电话热线、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息，切实维护广大股东及债权人合法权益。

2. 职工权益保护

公司根据《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，保障职工合法权益。公司依法与员工签订劳动合同，按照相关规定要求，为员工缴纳各类社会保险及住房公积金，为新员工提供岗前培训，确保能够快速融入工作。上半年，公司举办了“挖潜增效，青工现行”主体演讲比赛，号召团员青年立足岗位，献计献策，助力公司挖潜增效。组织开展了“三八节女职工趣味运动会”，“学雷锋，美家园”等活动，丰富职工精神文化生活，

充分展示广大职工奋发有为、昂扬向上的精神风貌。公司开展了为员工送关怀、启动东戴河职工培训疗养活动，将公司的关爱送到职工心坎上。

3. 供应商、客户权益保护

公司始终坚持诚信经营，与供应商、客户建立了长期稳定的良好合作关系。将产品质量视为企业的生命，建立了一整套较完善的质量保证体系，并在整个过程中严格按照产品质量标准要求进行管控。在原材料采购方面，严格把关监控原材料采购的每一环节，推行公开招标和阳光采购，以确保原材料的质量和品质的绝对控制。在销售方面，以市场需求和客户满意为标准，不断提升质量标准，并根据客户的反馈不断改进，持续打造品牌影响力。

4. 环保与可持续发展

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，严格按照国家《环境保护法》等法律履行环保义务，通过工艺装备改造等措施，不断降低能耗物耗，实现节能减排，节约资源；开展了持续性清洁生产工作，建立健全了环保应急机制，编制了应急预案，配备了应急救援器材，提高员工的应急处置能力；公司持续加强环保设施运行管理和在线监测设备监控，确保了污染源排放稳定达标。

5. 其他社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，倾力公益慈善事业，为辽宁省教育事业捐款 24 万元，有效地为家庭困难学子缓解后顾之忧，以实际行动回报社会。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、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
绥中汇达商贸有限公司	同一实际控制人	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	10,479.73	1.31%	40,000	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
绥中万祥商贸有限责任公司	同一实际控制人	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	3,411.52	0.43%	3,900	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
绥中县本洪商贸有限责任公司	同一实际控制人	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	1,376.17	0.17%	4,200	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
绥中旭日	同一实际	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	1,535.08	0.19%	4,050	否	现款	市场价格	2022年11	巨潮网关

商贸 有限公司	控制 人											月 05 日	于 2023 年度 日常 关联 交易 预计 公告
建昌 马道 矿业 有限 责任 公司	同一 实际 控制 人	采购 材料	采购 材料	市场 价格	市场 价格	803.8 1	0.10%	6,500	否	现款	市场 价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮 网关 于 2023 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	同一 实际 控制 人	采购 材料	采购 材料	市场 价格	市场 价格	31,34 4.66	3.91%	98,20 0	否	现款	市场 价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮 网关 于 2023 年度 日常 关联 交易 预计 公告
绥中 鑫源 矿业 有限 责任 公司	同一 实际 控制 人	采购 材料	采购 材料	市场 价格	市场 价格	2,770 .98	0.35%	20,00 0	否	现款	市场 价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮 网关 于 2023 年度 日常 关联 交易 预计 公告
五矿 有色 金属 股份 有限 公司	母公 司第 二大 股东 的关 联公 司	采购 材料	采购 材料	市场 价格	市场 价格	1,193 .62	0.15%	50,00 0	否	现款	市场 价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮 网关 于 2023 年度 日常 关联 交易 预计 公告
海南 宏跃 商品 贸易 有限 公司	同一 实际 控制 人	采购 材料	采购 材料	市场 价格	市场 价格	4,436 .25	0.55%	40,00 0	否	现款	市场 价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮 网关 于 2023 年度 日常 关联 交易 预计 公告

深圳市宏跃商贸有限公司	同一实际控制人	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	17,094.08	2.13%	160,000	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
葫芦岛石源科技有限公司	同一实际控制人	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	631.99	0.05%	1,100	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
葫芦岛叁沟矿业有限公司	同一实际控制人	采购材料	采购材料	市场价格	市场价格	10.62	0.00%	50	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
中冶瑞木新能源科技有限公司	母公司第二大股东的关联公司	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	878.93	0.10%	6,000	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023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	同一实际控制人	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	35.71	0.00%	15,000	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
绥中县葛家乡小盘岭金矿	同一实际控制人	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	2.41	0.00%	80	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易

													预计公告
五矿有色金属股份有限公司	母公司第二股东的关联公司	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	62,730.81	7.35%	200,000	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
葫芦岛石化有限责任公司	同一实际控制人	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	0.16	0.00%	10	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
葫芦岛源科技有限公司	同一实际控制人	销售产品	销售产品	市场价格	市场价格	403.91	0.05%	0	否	现款	市场价格		
辽宁连石检验检测有限公司	同一实际控制人	销售劳务	销售劳务	市场价格	市场价格	24.76	0.00%	300	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
葫芦岛石化有限责任公司	同一实际控制人	销售劳务	销售劳务	市场价格	市场价格	275.21	0.03%	0	否	现款	市场价格		
葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司	同一实际控制人	采购服务	采购服务	市场价格	市场价格	31.71	0.00%	120	否	现款	市场价格	2022年11月05日	巨潮网关于2023年度日常关联交易预计公告
辽宁连石	同一实际	采购服务	采购服务	市场价格	市场价格	333.45	0.04%	1,500	否	现款	市场价格	2022年11	巨潮网关

检验检测有限公司	控制人											月 05 日	于 2023 年度日常关联交易预计公告
葫芦岛连石大酒店有限公司	同一实际控制人	采购服务	采购服务	市场价格	市场价格	367.69	0.05%	3,000	否	现款	市场价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮网关于 2023 年度日常关联交易预计公告
中国恩菲工程技术有限公司	母公司第二股东的关联公司	采购服务	采购服务	市场价格	市场价格	94.34	0.01%	500	否	现款	市场价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮网关于 2023 年度日常关联交易预计公告
葫芦岛连石物流运输有限公司	同一实际控制人	委托运输	委托运输	市场价格	市场价格	1,086.19	0.14%	3,000	否	现款	市场价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮网关于 2023 年度日常关联交易预计公告
葫芦岛有色冶金设计院有限公司	同一实际控制人	采购服务	采购服务	市场价格	市场价格	59.25	0.01%	200	否	现款	市场价格	2022 年 11 月 05 日	巨潮网关于 2023 年度日常关联交易预计公告
合计				--	--	141,413.04	--	657,710	--	--	--	--	--
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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2019年1月22日，经公司与中冶葫芦岛有色金属集团有限公司协商，为支持公司发展，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司拟再向公司新增借款人民币0.5亿元，并就公司前期尚未归还借款1亿元，合计借款余额人民币1.5亿元签订《借款协议》，借款期限为66个月，自2019年2月12日至2024年8月12日止，借款按照人民银行公布的金融机构年同期贷款基准利率按月收取利息。上述关联交易经公司2019年第一次临时股东大会批准。

公司于2021年11月24日召开的第十届董事会第十次会议和公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司关联方葫芦岛宏跃集团有限公司向公司全资子公司葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司提供借款人民币2亿元的关联交易议案》和《关于公司关联方建昌马道矿业有限责任公司向公司全资子公司葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司提供开具进口信用证贸易融资额度不超过3.5亿元的关联交易议案》，借款期限从2021年11月1日至2024年8月12日止。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司大股东向公司提供借款的关联交易公告	2019年01月26日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司关联方向公司全资子公司提供借款及进口信用证贸易融资额度的关联交易公告	2021年11月26日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

十二、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳锌达贸易有限公司	2023年04月29日	50,000	2022年09月25日	50,000	连带责任担保			2022年9月25日至2023年9月25日	否	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	2023年04月29日	20,950	2022年10月24日	20,950	抵押、连带责任担保	锌业一处不动产		2022年10月24日到2023年9月30日	否	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	2023年04月29日	15,000	2022年07月13日	15,000	连带责任担保			2022年7月13日到2023年7月13日	否	否

葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	2023年04月29日	14,050	2023年04月21日	14,050	连带责任担保			2023年4月21日到2023年9月30日	否	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	2023年04月29日	50,000	2023年06月16日	50,000	连带责任担保			2023年6月16日到2024年12月31日	否	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	2023年04月29日	10,000	2023年06月13日	10,000	连带责任担保	锌业一处不动产		2023年6月13日到2024年6月13日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			310,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					145,950
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			310,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					145,950
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			310,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					145,950
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			310,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					145,950
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				48.23%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022年11月4日，公司与实际控制人控制的葫芦岛宏跃集团有限公司签署了《附条件生效的股份认购协议》，向葫芦岛宏跃集团有限公司发行不超过205,761,316股（含205,761,316股）人民币普通股A股股票，认购金额不超过人民币5亿元，此次募集资金扣除发行费用后全部用于偿还银行借款，该项议案经公司第十届董事会第二十三次会议及2022年第一次临时股东大会审议通过。2023年5月17日公司向特定对象发行股票获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过，2023年7月3日公司收到中国证券监督管理委员会证监许可（2023）1320号批文，同意公司向特定对象发行股票的注册申请。新增股份的上市时间为2023年8月2日，新股上市后公司总股本增至1,615,630,595股。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	0						0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,409,869,279						0	1,409,869,279	0.00%
1、人民币普通股	1,409,869,279						0	1,409,869,279	0.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,409,869,279						0	1,409,869,279	0.00%

股份变动的理由

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	139,200			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							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		
刘彦	境内自然人	0.47%	6,667,700	492,000		6,667,700		
狄文	境内自然人	0.35%	5,000,060	-583,500		5,000,060		
郑通韩	境内自然人	0.31%	4,307,900.00	222,500		4,307,900.00		
#陈上真	境内自然人	0.28%	3,901,624.00	-6,173,000		3,901,624.00		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.26%	3,648,638.00	2,712,497		3,648,638.00		
徐忠阳	境内自然人	0.25%	3,592,480.00	3,592,480		3,592,480.00		
曾凡启	境内自然人	0.24%	3,411,700.00	-1,038,300		3,411,700.00		
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞质量领先混合型证券投资基金	国有法人	0.23%	3,189,500.00	3,189,500		3,189,500.00		
黎伟华	境内自然人	0.20%	2,879,900.00	905,900		2,879,900.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或	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							

一致行动的说明	收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	332,602,026.00	人民币普通股	332,602,026.00
刘彦	6,667,700.00	人民币普通股	6,667,700.00
狄文	5,000,060.00	人民币普通股	5,000,060.00
郑通韩	4,307,900.00	人民币普通股	4,307,900.00
#陈上真	3,901,624.00	人民币普通股	3,901,624.00
中信证券股份有限公司	3,648,638.00	人民币普通股	3,648,638.00
徐忠阳	3,592,480.00	人民币普通股	3,592,480.00
曾凡启	3,411,700.00	人民币普通股	3,411,700.00
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞质量领先混合型证券投资基金	3,189,500.00	人民币普通股	3,189,500.00
黎伟华	2,879,900.00	人民币普通股	2,879,900.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名流通股股东是否存在关联关系；也未知前 10 名流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》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）	上述股东中，陈上真通过信用交易担保证券账户持有 3,901,624 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：葫芦岛锌业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,012,993,868.90	1,628,843,964.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	197,851,047.43	258,898,167.00
应收款项融资	84,931,592.71	79,980,478.44
预付款项	756,384,974.19	600,620,777.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,547,194.25	6,456,829.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,597,365,090.51	2,794,473,473.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,998,413.04	20,015,597.42
流动资产合计	5,679,072,181.03	5,389,289,287.17
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	500,000.00	500,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,903,376.40	5,653,376.40
投资性房地产	3,726,183.69	3,795,722.91
固定资产	1,704,968,586.57	1,800,635,568.25
在建工程	199,361,826.39	109,698,070.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,659,349.90	1,910,050.23
无形资产	866,634,695.06	880,301,809.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,792,934.34	13,292,934.34
其他非流动资产	3,756,000.00	16,544,705.46
非流动资产合计	2,798,302,952.35	2,832,332,237.56
资产总计	8,477,375,133.38	8,221,621,524.73
流动负债：		
短期借款	2,205,222,000.00	2,125,390,566.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	367,500.00	
衍生金融负债		
应付票据	1,241,605,000.00	924,845,000.00
应付账款	329,123,072.34	438,706,769.10
预收款项		
合同负债	129,940,451.23	36,581,877.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,211,286.14	77,259.90
应交税费	18,208,701.07	35,427,020.21
其他应付款	1,296,694,515.59	1,429,441,075.81
其中：应付利息		
应付股利		150,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,124,347.06	29,718,744.21
其他流动负债	14,488,757.82	4,755,644.04
流动负债合计	5,263,985,631.25	5,024,943,956.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,027.05	873,819.33
长期应付款	150,000,000.00	157,998,583.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,539,474.16	1,587,948.86
递延收益	35,897,801.03	40,027,409.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	187,450,302.24	200,487,761.44
负债合计	5,451,435,933.49	5,225,431,718.05
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	1,126,883,088.20	1,126,883,088.20
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	117,378,868.31	87,629,475.10
归属于母公司所有者权益合计	3,025,939,199.89	2,996,189,806.68
少数股东权益		
所有者权益合计	3,025,939,199.89	2,996,189,806.68
负债和所有者权益总计	8,477,375,133.38	8,221,621,524.73

法定代表人：于恩沅

主管会计工作负责人：张俊廷

会计机构负责人：杜光辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	812,153,748.97	661,768,961.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	195,762,556.58	219,720,817.34
应收款项融资	72,621,735.07	77,600,569.14
预付款项	411,220,892.02	345,207,103.09
其他应收款	96,267,501.07	76,783,216.22
其中：应收利息		
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00
存货	1,789,983,803.58	1,885,745,975.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,059,259.35	6,484,824.62
流动资产合计	3,391,069,496.64	3,273,311,468.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	500,000.00	500,000.00
长期股权投资	1,075,386,280.10	1,075,379,363.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,653,376.40	5,653,376.40
投资性房地产	3,726,183.69	3,795,722.91
固定资产	1,150,753,514.19	1,212,582,911.58
在建工程	119,720,109.70	62,651,645.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	835,632,709.46	848,280,188.36
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	3,756,000.00	5,296,200.00
非流动资产合计	3,195,128,173.54	3,214,139,408.65
资产总计	6,586,197,670.18	6,487,450,876.74
流动负债：		
短期借款	1,274,752,000.00	1,225,888,899.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,060,605,000.00	924,845,000.00
应付账款	751,495,431.02	879,407,577.01
预收款项		
合同负债	84,524,707.82	34,232,268.04
应付职工薪酬	4,138,119.00	

应交税费	8,374,425.55	7,185,956.03
其他应付款	219,480,902.17	211,968,771.08
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,049,012.39	28,660,448.64
其他流动负债	10,988,212.02	4,450,194.84
流动负债合计	3,437,407,809.97	3,316,639,115.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	150,000,000.00	157,998,583.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,539,474.16	1,587,948.86
递延收益	35,897,801.03	40,027,409.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	187,437,275.19	199,613,942.11
负债合计	3,624,845,085.16	3,516,253,057.48
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	1,211,153,111.80	1,211,153,111.80
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	-31,477,770.16	-21,632,535.92
所有者权益合计	2,961,352,585.02	2,971,197,819.26
负债和所有者权益总计	6,586,197,670.18	6,487,450,876.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	8,537,829,369.35	9,989,112,588.44
其中：营业收入	8,537,829,369.35	9,989,112,588.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,498,217,846.13	9,959,761,751.91

其中：营业成本	8,233,373,649.61	9,701,533,328.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	44,956,923.23	35,069,646.72
销售费用	2,665,193.10	1,753,725.89
管理费用	106,203,820.14	126,698,565.47
研发费用	11,124,746.54	5,967,373.82
财务费用	99,893,513.51	88,739,111.50
其中：利息费用	96,896,747.83	87,920,342.83
利息收入	5,476,983.46	3,704,375.79
加：其他收益	10,463,723.84	16,705,649.88
投资收益（损失以“-”号填列）	61,962.43	1,234,837.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,737,534.50	-2,787,943.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,997,066.06	-2,517,307.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,163.67	-412,396.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,354,577.38	41,573,676.27
加：营业外收入	619,415.23	14,278,271.80
减：营业外支出	1,131,755.52	3,266,496.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,842,237.09	52,585,451.61
减：所得税费用	16,092,843.88	11,222,208.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,749,393.21	41,363,243.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,749,393.21	41,363,243.12
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	29,749,393.21	41,363,243.12
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
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) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	29,749,393.21	41,363,243.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,749,393.21	41,363,243.12
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0211	0.0293
(二) 稀释每股收益	0.0211	0.0293

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：张俊廷

会计机构负责人：杜光辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	3,883,029,761.74	4,742,477,669.08
减：营业成本	3,708,581,991.44	4,559,353,889.53
税金及附加	33,939,578.57	27,359,224.15
销售费用	2,141,955.50	1,576,524.03
管理费用	98,078,460.88	100,635,784.26
研发费用	8,595,837.15	5,967,373.82

财务费用	54,024,262.20	48,304,796.22
其中：利息费用	51,826,008.61	47,778,951.31
利息收入	2,995,353.04	3,211,583.20
加：其他收益	9,696,420.94	12,119,831.51
投资收益（损失以“-”号填列）	1,625.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,064,492.27	-2,607,240.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,675,247.26	-412,396.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,894,538.53	8,380,271.10
加：营业外收入	608,104.29	14,277,800.00
减：营业外支出	558,800.00	3,265,194.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,845,234.24	19,392,876.56
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,845,234.24	19,392,876.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,845,234.24	19,392,876.56
（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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-9,845,234.24	19,392,876.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0070	0.0138
（二）稀释每股收益	-0.0070	0.0138

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	9,776,581,326.89	11,154,550,597.41
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,436,778.58	10,100,233.29
收到其他与经营活动有关的现金	212,654,195.07	286,292,854.20
经营活动现金流入小计	9,994,672,300.54	11,450,943,684.90
购买商品、接受劳务支付的现金	8,506,701,237.40	10,804,995,727.66
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	237,979,161.02	246,685,289.46
支付的各项税费	185,908,116.71	86,899,284.32
支付其他与经营活动有关的现金	526,302,758.43	417,351,746.85
经营活动现金流出小计	9,456,891,273.56	11,555,932,048.29
经营活动产生的现金流量净额	537,781,026.98	-104,988,363.39
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		
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	216,881.96	-258,975.07
投资活动现金流入小计	216,881.96	-258,975.07
购建固定资产、无形资产和其他长	50,008,545.96	15,097,930.64

期资产支付的现金		
投资支付的现金	250,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,606.75	
投资活动现金流出小计	50,261,152.71	15,097,930.64
投资活动产生的现金流量净额	-50,044,270.75	-15,356,905.71
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	1,506,823,920.18	1,337,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		52,462,126.50
筹资活动现金流入小计	1,506,823,920.18	1,390,322,126.50
偿还债务支付的现金	1,423,009,920.18	1,367,682,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,527,678.37	87,467,801.23
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	190,265,588.17	2,866,553.03
筹资活动现金流出小计	1,851,803,186.72	1,458,016,354.26
筹资活动产生的现金流量净额	-344,979,266.54	-67,694,227.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,481.26	
五、现金及现金等价物净增加额	142,784,970.95	-188,039,496.86
加：期初现金及现金等价物余额	577,887,373.67	465,013,274.28
六、期末现金及现金等价物余额	720,672,344.62	276,973,777.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	5,918,968,429.13	5,506,656,124.15
收到的税费返还	4,868,219.01	6,993,574.32
收到其他与经营活动有关的现金	481,788,413.11	88,818,911.26
经营活动现金流入小计	6,405,625,061.25	5,602,468,609.73
购买商品、接受劳务支付的现金	5,458,025,264.55	5,260,381,759.62
支付给职工以及为职工支付的现金	201,774,303.16	214,431,027.08
支付的各项税费	104,045,893.65	49,908,729.53
支付其他与经营活动有关的现金	444,604,061.35	117,238,643.38
经营活动现金流出小计	6,208,449,522.71	5,641,960,159.61
经营活动产生的现金流量净额	197,175,538.54	-39,491,549.88
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		
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	1,625.00	
投资活动现金流入小计	1,625.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,487,457.36	14,364,429.24

投资支付的现金	6,916.50	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,494,373.86	24,364,429.24
投资活动产生的现金流量净额	-45,492,748.86	-24,364,429.24
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	474,752,000.00	537,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		52,462,126.50
筹资活动现金流入小计	474,752,000.00	590,442,126.50
偿还债务支付的现金	423,504,000.00	515,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,407,125.62	58,215,391.12
支付其他与筹资活动有关的现金	190,258,671.67	2,866,553.03
筹资活动现金流出小计	663,169,797.29	576,981,944.15
筹资活动产生的现金流量净额	-188,417,797.29	13,460,182.35
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	-36,735,007.61	-50,395,796.77
加：期初现金及现金等价物余额	244,529,720.69	188,994,998.27
六、期末现金及现金等价物余额	207,794,713.08	138,599,201.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,409,869,279.00				1,126,883,088.20				371,807,964.38		87,629,475.10		2,996,189,806.68	2,996,189,806.68	
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				1,126,883,088.20				371,807,964.38		87,629,475.10		2,996,189,806.68	2,996,189,806.68	

	,27 9.0 0				,08 8.2 0				64. 38		5.1 0		,80 6.6 8		,80 6.6 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											29, 749 ,39 3.2 1		29, 749 ,39 3.2 1		29, 749 ,39 3.2 1
(一) 综合 收益总额											29, 749 ,39 3.2 1		29, 749 ,39 3.2 1		29, 749 ,39 3.2 1
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,126,883,088.20				371,807,964.38			117,378,868.31		3,025,939,199.89	3,025,939,199.89

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,409,869,279.00				1,126,883,088.20				371,807,964.38			21,791,546.20		2,930,351,877.88	2,930,351,877.88
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				1,126,883,088.20				371,807,964.38			21,791,546.20		2,930,351,877.88	2,930,351,877.88
三、本期增减变动金额（减少以												41,363,243.1		41,363,243.1	41,363,243.1

“一”号填列)											2		2		2
(一) 综合收益总额											41,363,243.12		41,363,243.12		41,363,243.12
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项															

储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,126,883,088.20				371,807,964.38				63,154,789.32			2,971,715,120.90	2,971,715,120.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,409,869,279.00				1,211,153,111.80				371,807,964.38	-21,632,535.92			2,971,197,819.26
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				1,211,153,111.80				371,807,964.38	-21,632,535.92			2,971,197,819.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,845,234.24			-9,845,234.24
（一）综合收益总额										-9,845,234.24			-9,845,234.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权													

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,409,869,279.00				1,211,153,111.80				371,807,964.38	-31,477,770.16		2,961,352,585.02

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	1,409,869,279.00				1,211,153,111.80				371,807,964.38	-62,504,351.51		2,930,326,003.67
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				1,211,153,111.80				371,807,964.38	-62,504,351.51		2,930,326,003.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,392,876.56		19,392,876.56
（一）综合收益总额										19,392,876.56		19,392,876.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,409,869,279.00				1,211,153,111.80				371,807,964.38	-43,111,474.95		2,949,718,880.23

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。经中国证监会证监发字（1997）298、299 号文批准，本公司于 1997 年 6 月发行社会公众股 9,000 万股，发行后总股本为 41,000 万股。

1998 年 5 月 19 日，经辽宁省证券监督管理委员会辽证监函[1998] 8 号文批准，本公司实行送红股（每 10 股送 3 股）和资本公积金转股（每 10 股转增 2 股），送股和转股后，总股本增至为 61,500 万股。

1998 年 8 月 18 日经年度临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]30 号文复审核准，公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 61,500 万股中流通股（313,841,430 股）为基数，按每 10 股配售 2 股的比例向全体股东配售 62,768,286 股，配股后总股本增至 677,768,286 股。

2000 年 9 月 18 日公司经 2000 年度第一次临时股东大会审议并通过，公司以总股本 677,768,286 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转股，共转增 203,330,485 股，转增后总股本增至 881,098,771 股。

2006 年 2 月 15 日经公司第四届十三次董事会《关于用资本公积向流通股股东转增股本进行股权分置改革议案》决议和 2006 年 3 月 22 日第一次临时股东大会和修改后章程的规定，公司以资本公积金向全体流通股股东（347,022,000 股）按每 10 股转增 6.6 股，转增股份 229,034,520 股，转增后总股本增至 1,110,133,291 股。

2013 年 12 月 5 日，辽宁省葫芦岛市中级人民法院作出（2013）葫民二破字第 00001-3 号《民事裁定书》，裁定批准《葫芦岛锌业股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“重整计划”）。根据重整计划中关于“出资人权益调整方案”的规定，公司以总股本为基数，按每 10 股转增 2.7 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 299,735,988 股，转增后总股本增至 1,409,869,279 股。

本公司企业法人营业执照社会信用代码 9121140012076702XL；法定代表人为于恩沅；注册地：葫芦岛市龙港区锌厂路 24 号。本公司所处行业：有色金属冶炼。

经营范围：道路危险货物运输，道路货物运输（不含危险货物），危险化学品仓储，住宿服务，餐饮服务，洗浴服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：货物进出口，常用有色金属冶炼，贵金属冶炼，有色金属压延加工，金银制品销售，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），金属废料和碎屑加工处理，非金属废料和碎屑加工处理，非金属矿及制品销售，外卖递送服务，商业综合体管理服务，会议及展览服务，养生保健服务（非医疗），游乐园服务，健身休闲活动，台球活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司主要产品是锌、铜、铅等。公司生产的“葫锌”牌锌锭在伦敦金属交易所(LME)注册，为出口免检产品，硫酸经国家质量奖审定委员会认定为国家金质奖产品。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	宏跃北铜	100.00	
2	深圳锌达贸易有限公司	深圳锌达	100.00	
3	大连锌达供应链管理有限公司	大连锌达	100.00	
4	上海锌达贸易有限公司	上海锌达	100.00	
5	锌达香港有限公司	香港锌达	100.00	
6	葫芦岛冶金建筑安装有限公司	建安公司	100.00	
7	葫芦岛锌鑫科技有限公司	信息科技	100.00	
8	葫芦岛连石保税仓储有限责任公司	连石保税	100.00	
9	葫芦岛锌盛贸易有限公司	锌盛贸易	100.00	
10	中冶国际实业有限公司	中冶实业	100.00	

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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和会计期间，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。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

(6) 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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一

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。

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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 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。

④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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提信用减值损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国企客户

应收账款组合 2 应收其他客户

应收账款组合 3 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司的长期应收款是为取得会员资格向上海期货交易所认缴的出资，不计提信用减值损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导

致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

（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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

(1) 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。

（2）初始投资成本确定

- 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。

- 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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。

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现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	18-40	5.00	5.28-2.38
土地使用权	50		2

24、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	5.28-2.38
机器设备	年限平均法	9-20	5	10.56-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5	19-9.5

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

26、借款费用

(1) 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。

(2) 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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(4) 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，才能确认为无形资产：

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。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，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。

32、长期待摊费用

33、合同负债

34、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提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约

进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①有色金属冶炼产品销售合同

本公司与客户之间的有色金属冶炼产品销售合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。对于生产钢铁等大型客户，由公司负责运输，按照合同约定将产品运输至指定地点并由客户接收，视为产品控制权发生转移确认收入；对于商贸型等其他客户，由客户自提，公司按照合同约定将产品交由承运方，视为产品控制权发生转移确认收入。

②有色金属商品贸易销售合同

本公司与客户之间的有色金属商品贸易销售合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。对于标准的仓单交易商品贸易，公司按照合同约定将商品提货单交予客户，视为商品控制权发生转移确认收入；对于其他商品贸易，公司按照合同约定将商品运输至指定地点并由客户接收，视为商品控制权发生转移确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

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。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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为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。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

(2) 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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资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有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	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
环境保护税	按照应税大气污染物和应税水污染物实际排放量折合的污染当量	1.2 元/污染当量、2.4 元/污染当量

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
葫芦岛冶金建筑安装有限公司	20%
葫芦岛锌鑫科技有限公司	20%
葫芦岛连石保税仓储有限责任公司	20%
锌达香港有限公司	8.25%
中冶国际实业有限公司	8.25%

2、税收优惠

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;进口黄金(含标准黄金)和黄金矿砂免征进口环节增值税。本公司及子公司葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司生产及进口的黄金产品符合上述标准,享受该增值税优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78号),优惠目录“二废渣、废水(液)、废气,序号 2.18”规定:综合利用资源名称燃煤发电厂及各类工业企业生产过程中产生的烟气、高硫天然气;综合利用产品和劳务名称为石膏、硫酸、硫酸铵、硫磺;技术标书和相关条件为产品原料 95%以上来自所列资源、石膏的二水硫酸钙含量 85%以上、硫酸的浓度 15%以上、硫酸铵的总氮含量 18%以上;退税比例为 50%。本公司及子公司葫芦岛宏跃北方铜业有限责任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《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及其实施条例第九十九条的规定:企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按 90%计入收入总额。本公司及子公司葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司生产的部分产品符合上述标准,享受该企业所得税优惠政策。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)的规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司葫芦岛冶金建筑安装有限公司、葫芦岛锌鑫科技有限公司、葫芦岛连石保税仓储有限责任公司属于小型微利企业,享受该企业所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	79,754.76	32,622.08
银行存款	1,327,359,313.48	1,116,543,489.54
其他货币资金	685,554,800.66	512,267,852.54
合计	2,012,993,868.90	1,628,843,964.16
其中：存放在境外的款项总额	640,392,892.75	618,414,195.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,292,321,524.28	1,050,956,590.49

其他说明

1. 银行存款中 638,812,836.49 元系子公司账户被冻结资金，银行存款及其他货币资金中 653,508,687.79 元主要系子公司为票据、信用证、期货等存入的保证金。除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 存放在境外存款系香港子公司锌达香港有限公司、中冶国际实业有限公司的期末货币资金余额。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 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：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,972,420.80	2.79%	5,972,420.80	100.00%		5,972,420.80	2.14%	5,972,420.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	208,260,872.14	97.21%	10,409,824.71	5.00%	197,851,047.43	272,524,386.31	97.86%	13,626,219.31	5.00%	258,898,167.00
其中：										
合计	214,233,292.94	100.00%	16,382,245.51	7.65%	197,851,047.43	278,496,807.11	100.00%	19,598,640.11	7.04%	258,898,167.00

按单项计提坏账准备：5,972,420.80

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华讯方舟股份有限公司	3,333,007.77	3,333,007.77	100.00%	预计无法收回
吉林市达兴化工经销有限公司	1,003,784.88	1,003,784.88	100.00%	预计无法收回
沈阳化工股份有限公司	836,776.53	836,776.53	100.00%	预计无法收回
安通控股股份有限公司	305,813.43	305,813.43	100.00%	预计无法收回
其他客户	493,038.19	493,038.19	100.00%	预计无法收回
合计	5,972,420.80	5,972,420.80		

按组合计提坏账准备：10,409,824.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 应收国企客户	171,073,896.73	8,553,694.84	5.00%
2. 应收其他客户	33,541,182.51	1,673,840.23	5.00%
3. 应收关联方客户	3,645,792.90	182,289.64	5.00%
合计	208,260,872.14	10,409,824.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	208,260,872.14
3 年以上	5,972,420.80
5 年以上	5,972,420.80
合计	214,233,292.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	19,598,640.11		3,216,394.60			16,382,245.51
合计	19,598,640.11		3,216,394.60			16,382,245.51

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：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

河钢股份有限公司邯郸分公司（原料部）	51,763,376.69	24.16%	2,588,168.83
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	49,958,944.27	23.32%	2,516,120.77
邯郸市邯钢附企供应链有限责任公司	34,279,703.21	16.00%	1,713,985.16
北京首钢冷轧薄板有限公司	20,082,149.25	9.37%	1,004,107.46
山东钢铁集团日照有限公司	8,574,149.20	4.00%	428,707.46
合计	164,658,322.62	76.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	84,931,592.71	79,980,478.44
合计	84,931,592.71	79,980,478.44

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司视日常资金管理的需要将大部分应收票据进行贴现或背书，故将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2023 年 6 月 30 日，本公司无商业承兑汇票，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、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	754,979,898.54	99.82%	598,240,365.13	99.60%
1 至 2 年	1,391,335.63	0.18%	2,080,888.79	0.35%
2 至 3 年	13,490.02		299,273.85	0.05%
3 年以上	250.00		250.00	
合计	756,384,974.19		600,620,777.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
建发物流集团有限公司	216,096,818.45	28.57%
江苏汇鸿国际集团中天控股有限公司	176,781,854.65	23.37%
葫芦岛市进出口贸易集团有限公司	35,370,402.96	4.68%
厦门象屿物流集团有限责任公司	29,352,881.26	3.88%
国网辽宁省电力有限公司葫芦岛供电公司	20,881,036.04	2.76%
合计	478,482,993.36	63.26%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,547,194.25	6,456,829.33
合计	12,547,194.25	6,456,829.33

(1) 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

单位：元

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：

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	38,105,850.87	32,253,220.78
备用金	3,983,294.99	3,526,231.62
合计	42,089,145.86	35,779,452.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	268,558.80	435,192.54	28,618,871.73	29,322,623.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	219,328.54			219,328.54
2023 年 6 月 30 日余	487,887.34	435,192.54	28,618,871.73	29,541,951.61

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,186,967.93
1 至 2 年	1,592,844.56
2 至 3 年	96,792.64
3 年以上	29,212,540.73
3 至 4 年	207,797.57
4 至 5 年	92,357.00
5 年以上	28,912,386.16
合计	42,089,145.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	29,322,623.07	219,328.54				29,541,951.61
合计	29,322,623.07	219,328.54				29,541,951.61

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

本期无重要的坏账准备收回或转回情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

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
葫芦岛连石化工有限责任公司	往来款	2,752,063.00	1 年以内	6.54%	0.00
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	6.49%	2,729,946.71
盘锦会友继刚米业有限公司	往来款	1,023,400.00	1 年以内, 1 到 2 年	2.43%	95,030.00
大连金帝建设工程有限公司	往来款	916,346.96	5 年以上	2.18%	916,346.96
上海冶化防腐设备成套工程有限公司	往来款	735,469.99	5 年以上	1.75%	735,469.99
合计		8,157,226.66		19.38%	4,476,793.66

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

本期无涉及政府补助的其他应收款

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

9、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	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	500,567,592. 38	2,319,256.05	485,658,462. 51	839,197,070. 80	8,125,956.25	831,071,114. 55
在产品	1,359,504,51 0.47	4,559,986.64	1,354,944,52 3.83	1,323,238,30 6.63	7,824,128.65	1,315,414,17 7.98
库存商品	721,685,953. 16	12,860,822.0 2	721,415,004. 96	603,311,080. 57	21,948,677.9 5	581,362,402. 62
委托加工物资	35,347,099.2 1		35,347,099.2 1	66,625,777.9 0		66,625,777.9 0
合计	2,617,105,15 5.22	19,740,064.7 1	2,597,365,09 0.51	2,832,372,23 5.90	37,898,762.8 5	2,794,473,47 3.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	8,125,956.25	1,126,322.76		6,933,022.96		2,319,256.05
在产品	7,824,128.65	4,239,715.76		7,503,857.77		4,559,986.64
库存商品	21,948,677.9 5	12,380,735.0 5		21,468,590.9 8		12,860,822.0 2
合计	37,898,762.8 5	17,746,773.5 7		35,905,471.7 1		19,740,064.7 1

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	16,998,413.04	20,015,597.42
合计	16,998,413.04	20,015,597.42

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按照本公司会计政策，不计提坏账准备

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无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

本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,903,376.40	5,653,376.40
合计	5,903,376.40	5,653,376.40

其他说明：

20、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,859,374.36			7,859,374.36
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	7,859,374.36			7,859,374.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,568,974.95			2,568,974.95
2. 本期增加金额	69,539.22			69,539.22
(1) 计提或摊销	69,539.22			69,539.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,638,514.17			2,638,514.17
三、减值准备				
1. 期初余额	1,494,676.50			1,494,676.50
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,494,676.50			1,494,676.50
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,726,183.69			3,726,183.69
2. 期初账面价值	3,795,722.91			3,795,722.91

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,704,968,586.57	1,800,635,568.25
合计	1,704,968,586.57	1,800,635,568.25

(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	2,907,095,184.89	2,474,600,567.81	59,887,862.81	53,263,088.04	5,494,846,703.55
2. 本期增加金额	10,791,466.52	15,663,780.14	88,000.00	57,544.64	26,600,791.30
(1) 购置		107,074.84	88,000.00		195,074.84
(2) 在建工程转入	10,791,466.52	15,556,705.30		57,544.64	26,405,716.46
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	19,911,496.24	17,647,538.19		4,967,774.36	42,526,808.79
(1) 处置或报废	19,911,496.24	17,647,538.19		4,967,774.36	42,526,808.79
4. 期末余额	2,897,975,155.17	2,472,616,809.76	59,975,862.81	48,352,858.32	5,478,920,686.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,023,356,963.13	1,483,635,506.90	40,811,699.22	31,607,651.08	2,579,411,820.33
2. 本期增加金额	25,727,253.52	50,820,843.02	2,103,565.76	1,710,080.08	80,361,742.38
(1) 计提	25,727,253.52	50,820,843.02	2,103,565.76	1,710,080.08	80,361,742.38
3. 本期减少金额	129,555.74	491,222.45			620,778.19
(1) 处置或报废	129,555.74	491,222.45			620,778.19
4. 期末余额	1,048,954,660.91	1,533,965,127.47	42,915,264.98	33,317,731.16	2,659,152,784.52
三、减值准备					
1. 期初余额	751,441,916.85	354,144,028.74	1,775,525.36	7,437,844.02	1,114,799,314.97
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少					

金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	751,441,916.85	354,144,028.74	1,775,525.36	7,437,844.02	1,114,799,314.97
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,097,578,577.41	584,507,653.55	15,285,072.47	7,597,283.14	1,704,968,586.57
2. 期初账面价值	1,132,296,304.91	636,821,032.17	17,300,638.23	14,217,592.94	1,800,635,568.25

(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
一吨翻	10,442.48	2,755.50		7,686.98	
1#底流泵	34,493.97	6,046.86		28,447.11	
2#底流泵	34,493.97	6,046.86		28,447.11	
电机	87,051.28	32,489.82		54,561.46	
一吨翻	10,442.48	2,755.50		7,686.98	
1#电雾冲洗槽泵	53,820.00	26,893.60	22,186.73	4,739.67	
2#电雾冲洗槽泵	53,820.00	26,893.60	22,186.73	4,739.67	
2#圆盘	78,618.80	42,277.86	32,410.00	3,930.94	
2#抓斗桥式起重机	878,335.61	582,462.02	251,956.81	43,916.78	
转鼓上液泵 1#	10,764.00	5,379.03	4,437.00	947.97	
1#冷冻式压缩机	167,440.00	83,669.29	69,025.00	14,745.71	
浊循环泥浆泵	10,285.60	5,139.60	4,240.13	905.87	
1#泥浆泵	9,987.13	3,614.72		6,372.41	
24m 渣浆泵	76,544.00	38,248.59	31,554.46	6,740.95	
圆盘过滤机	3,207,250.34	3,046,887.82		160,362.52	
圆盘过滤机	822,533.00	781,406.35		41,126.65	
圆盘过滤机	822,533.00	781,406.35		41,126.65	
圆盘过滤机	38,356.00	36,438.20		1,917.80	
圆盘过滤机	38,356.00	36,438.20		1,917.80	
真空泵和压缩机	111,801.00	106,210.95		5,590.05	
真空泵和压缩机	111,801.00	106,210.95		5,590.05	
真空泵和压缩机	111,801.00	106,210.95		5,590.05	
水环镇真空压缩机	226,847.00	215,504.65		11,342.35	
水环镇真空压缩机	172,634.56	164,002.83		8,631.73	
平式仪表盘	7,344.00	6,976.80		367.20	
合计	7,187,796.22	6,252,366.90	437,996.86	497,432.46	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
房屋及建筑物	12,387,588.36	正在办理不动产权证书

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	199,361,826.39	109,698,070.93
合计	199,361,826.39	109,698,070.93

(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
在建工程	199,361,826.39		199,361,826.39	109,698,070.93		109,698,070.93
合计	199,361,826.39		199,361,826.39	109,698,070.93		109,698,070.93

(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
锌冶炼技术升级改造项目目前	11,000,000.00	10,145,963.23				10,145,963.23	92.24%	90				其他

期工作												
压铸 锌合 金项 目	179,2 04,00 0.00	19,01 0,378 .65	5,181 ,014. 74			24,19 1,393 .39	13.50 %	15				其他
锌都 水世 界	360,3 83,80 0.00	985,5 39.18				985,5 39.18	0.27%	5				其他
电积 铜系 统完 善	10,50 0,000 .00		8,955 ,357. 10			8,955 ,357. 10	85.29 %	90				其他
铅锌 冶炼 厂降 耗增 效改 造	15,00 0,000 .00		10,19 2,320 .14			10,19 2,320 .14	67.95 %	70				其他
电解 锌冶 炼厂 设备 升级 技术 改造	12,00 0,000 .00		3,173 ,544. 75			3,173 ,544. 75	26.45 %	25				其他
精锌 冶炼 厂旋 涡炉 烟气 脱硫 脱硝 改造 项目	7,950 ,000. 00	2,736 ,447. 56	2,899 ,930. 01			5,636 ,377. 57	70.90 %	70				其他
电解 锌自 动化 升级 改造 项目	315,7 40,00 0.00	4,680 ,211. 39				4,680 ,211. 39	1.48%	5				其他
职工 生活 服务 综合 体改 造项 目	2,100 ,000. 00	2,014 ,704. 89	692,0 99.41			2,706 ,804. 30	180.4 5%	98				其他
铜材 加工 项目	19,00 0,000 .00	17,65 8,493 .89	1,169 ,806. 60			18,82 8,300 .49	99.10 %	98				其他
双顶 吹炼 铜工 艺替 代转 炉环	350,0 00,00 0.00	43,71 1,086 .16	31,21 4,110 .67			74,92 5,196 .83	21.41 %	25				其他

保整机及节能降耗改造项目												
合计	1,282,877,800.00	100,942,824.95	63,478,183.42	0.00	0.00	164,421,008.37						

(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

(4) 工程物资

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

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、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,361,433.87	3,361,433.87
2. 本期增加金额	317,650.86	317,650.86

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,679,084.73	3,679,084.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,451,383.64	1,451,383.64
2. 本期增加金额	568,351.19	568,351.19
(1) 计提	568,351.19	568,351.19
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,019,734.83	2,019,734.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,659,349.90	1,659,349.90
2. 期初账面价值	1,910,050.23	1,910,050.23

其他说明：

2023 年上半年度使用权资产计提的折旧金额为 568,351.19 元，其中计入管理费用的折旧费用为 568,351.19 元。

26、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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,392,245,123.05	1,032,641.51	297,169.83	1,393,574,934.39
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计摊销					
1. 期初余额	383,951,840.88	757,270.78	297,169.83		385,006,281.49
2. 本期增加金额	13,615,481.88	51,632.10			13,667,113.98
(1) 计提	13,615,481.88	51,632.10			13,667,113.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	397,567,322.76	808,902.88	297,169.83		398,673,395.47
三、减值准备					
1. 期初余额	128,266,843.86				128,266,843.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	128,266,843.86				128,266,843.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	866,410,956.43	223,738.63			866,634,695.06
2. 期初账面价值	880,026,438.31	275,370.73			880,301,809.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
购锌达土地(区跃进村锦葫北路 24 号)	1,220,220.27	正在办理不动产产权证书
购锌达土地(锦葫北路 24 号)	3,589,257.70	正在办理不动产产权证书
购锌达土地(锦葫北路北侧)	3,359,273.04	正在办理不动产产权证书
购锌达土地(锦葫北路北侧)	2,844,869.47	正在办理不动产产权证书

购锌达土地（锦葫北路北侧）	346,721.93	正在办理不动产权证书
---------------	------------	------------

其他说明

27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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
		企业合并形成的		处置		
合计						

（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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	2,391,841.97	597,960.50	2,391,841.97	597,960.50
内部交易未实现利润	42,625,822.76	10,656,455.69	48,625,822.76	12,156,455.69
信用减值准备	2,154,072.61	538,518.15	2,154,072.61	538,518.15
合计	47,171,737.34	11,792,934.34	53,171,737.34	13,292,934.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,792,934.34		13,292,934.34

(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
可抵扣暂时性差异	467,511,093.93	470,465,996.32
可抵扣亏损	302,612,568.26	291,461,639.65
合计	770,123,662.19	761,927,635.97

(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
2023 年	87,617,153.49	87,617,153.49	
2024 年	1,709.06	1,709.06	

2025 年	2,044.47	2,044.47	
2026 年	100,331.76	100,331.76	
2027 年	214,891,329.48	203,740,400.87	
合计	302,612,568.26	291,461,639.65	

其他说明

31、其他非流动资产

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
预付设备款	3,756,000.00		3,756,000.00	16,544,705.46		16,544,705.46
合计	3,756,000.00		3,756,000.00	16,544,705.46		16,544,705.46

其他说明：

32、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	200,000,000.00	200,319,000.00
保证借款	675,000,000.00	677,365,100.00
信用借款	1,330,222,000.00	1,247,706,466.13
合计	2,205,222,000.00	2,125,390,566.13

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融负债	367,500.00	
其中：		
未平仓公允价值变动	367,500.00	
其中：		
合计	367,500.00	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	713,730,000.00	689,970,000.00
国内信用证	527,875,000.00	234,875,000.00
合计	1,241,605,000.00	924,845,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	310,946,405.11	356,680,160.34
应付工程款	17,618,374.03	4,468,315.56
应付劳务款	558,293.20	77,558,293.20
合计	329,123,072.34	438,706,769.10

(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：

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	129,940,451.23	36,581,877.21
合计	129,940,451.23	36,581,877.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	77,259.90	209,268,440.26	205,134,414.02	4,211,286.14
二、离职后福利-设定提存计划		26,207,085.74	26,207,085.74	
合计	77,259.90	235,475,526.00	231,341,499.76	4,211,286.14

(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	0.00	173,728,084.42	173,728,084.42	0.00
2、职工福利费	0.00	9,836,801.60	5,698,682.60	4,138,119.00
3、社会保险费	0.00	14,680,444.79	14,680,444.79	0.00
其中：医疗保险费	0.00	11,768,769.20	11,768,769.20	0.00

费	工伤保险	0.00	2,906,286.49	2,906,286.49	0.00
费	生育保险	0.00	5,389.10	5,389.10	0.00
4、	住房公积金	0.00	7,641,347.00	7,641,347.00	0.00
5、	工会经费和职工教育经费	77,259.90	3,381,762.45	3,385,855.21	73,167.14
合计		77,259.90	209,268,440.26	205,134,414.02	4,211,286.14

(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		25,415,831.04	25,415,831.04	
2、失业保险费		791,254.70	791,254.70	
合计		26,207,085.74	26,207,085.74	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,792,166.37	14,451,320.04
企业所得税	7,532,025.90	10,807,233.17
个人所得税	163,812.50	180,217.33
城市维护建设税	195,116.77	1,011,610.47
房产税	1,497,976.63	1,927,943.96
教育费附加	139,369.12	722,578.90
土地使用税	2,478,551.07	2,860,006.69
印花税	3,409,682.71	3,466,109.65
合计	18,208,701.07	35,427,020.21

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		150,000,000.00
其他应付款	1,296,694,515.59	1,279,441,075.81
合计	1,296,694,515.59	1,429,441,075.81

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

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：

(3) 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	1,069,526,796.29	1,054,346,873.16
借款	227,167,719.30	225,094,202.65
合计	1,296,694,515.59	1,279,441,075.81

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

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

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
一年内到期的长期借款	23,049,012.39	28,660,448.64
一年内到期的租赁负债	1,075,334.67	1,058,295.57
合计	24,124,347.06	29,718,744.21

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,488,757.82	4,755,644.04
合计	14,488,757.82	4,755,644.04

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
合计											

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

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
合计											

(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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,027.05	873,819.33
合计	13,027.05	873,819.33

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	150,000,000.00	157,998,583.94
合计	150,000,000.00	157,998,583.94

(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
关联单位长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00
非关联单位长期借款		7,998,583.94

其他说明：

(2) 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：

49、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：

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	1,539,474.16	1,587,948.86	破产重整预提费用
合计	1,539,474.16	1,587,948.86	

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	40,027,409.31		4,129,608.28	35,897,801.03	与资产相关的政府补助拨款
合计	40,027,409.31		4,129,608.28	35,897,801.03	

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	1,125,000.00			187,500.00			937,500.00	与资产相关
环保款	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与资产相关
二氧化硫减排改造	9,500,000.00			500,000.00			9,000,000.00	与资产相关
中冶财政补贴款	10,725,000.00			1,787,500.00			8,937,500.00	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	2,142,857.14			214,285.71			1,928,571.43	与资产相关
西区污水处理站改造	328,571.47			82,142.85			246,428.62	与资产相关
热电厂四台锅炉电收沉改造	178,571.40			44,642.86			133,928.54	与资产相关
精锌厂三	128,571.3			32,142.86			96,428.53	与资产相

车间焦结炉, 蒸馏炉排料口, 和加料口, 收尘	9							关
在线监测装置 4 台	228,571.39			57,142.86			171,428.53	与资产相关
硫酸厂西区氧化拂尘配入酸化矿改造	128,571.41			32,142.86			96,428.55	与资产相关
锌冶炼制酸废水治理改造	42,856.87			10,714.29			32,142.58	与资产相关
2009 年污水排放设施补助	1,000,000.00			250,000.00			750,000.00	与资产相关
房屋	8,916,077.25			205,903.34			8,710,173.91	与资产相关
建筑物	2,812,760.99			115,490.65			2,697,270.34	与资产相关
东山制酸一系统二氧化硫治理	1,320,000.00			110,000.00			1,210,000.00	与资产相关

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）	357,997,515.26			357,997,515.26
其他资本公积	768,885,572.94			768,885,572.94
合计	1,126,883,088.20			1,126,883,088.20

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	87,629,475.10	21,791,546.20
调整后期初未分配利润	87,629,475.10	21,791,546.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,749,393.21	41,363,243.12
期末未分配利润	117,378,868.31	63,154,789.32

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	8,528,548,274.59	8,231,524,996.50	9,981,725,373.92	9,697,933,802.82
其他业务	9,281,094.76	1,848,653.11	7,387,214.52	3,599,525.69
合计	8,537,829,369.35	8,233,373,649.61	9,989,112,588.44	9,701,533,328.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

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	7,640,135.99	1,799,582.22
教育费附加	3,274,440.86	771,249.52
房产税	9,009,700.56	8,929,725.30
土地使用税	14,871,351.36	14,871,351.36
印花税	6,860,249.06	7,180,492.22
地方教育费附加	2,182,960.58	514,166.35
环保税	1,118,084.82	1,003,079.75
合计	44,956,923.23	35,069,646.72

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	214,970.25	93,656.36
人工费用	1,180,347.26	1,182,518.20
办公费	58,479.47	53,253.89
差旅费	575,338.65	39,986.91
业务招待费	636,057.47	384,310.53
合计	2,665,193.10	1,753,725.89

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	12,966,252.07	37,531,981.76
职工薪酬	51,867,669.30	49,305,387.30
折旧与摊销	16,998,875.15	16,906,564.06
取暖费	5,122,639.00	5,352,961.06
中介机构费	477,824.74	1,736,822.42
业务招待费	4,084,536.60	2,484,505.06
差旅费	1,414,867.34	372,276.51
租赁费	983,740.65	588,306.89
办公费	685,002.64	219,082.50
其他	11,602,412.65	12,200,677.91
合计	106,203,820.14	126,698,565.47

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,585,729.79	5,449,068.52
职工薪酬	294,795.88	298,135.56
折旧费	192,390.87	193,071.74
水电费	6,630.00	2,738.00
其他	45,200.00	24,360.00
合计	11,124,746.54	5,967,373.82

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	96,896,747.83	87,920,342.83
利息收入	5,476,983.46	3,704,375.79
汇兑损失	97,587.26	0.40
手续费	8,376,161.88	5,187,903.30
合计	99,893,513.51	88,739,111.50

其他说明

67、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
计入其他收益的政府补助	10,463,723.84	16,705,649.88

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非有效套期保值的衍生工具平仓损失	61,962.43	1,234,837.31
合计	61,962.43	1,234,837.31

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、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
公允价值套期损益	-6,737,534.50	-2,787,943.38
合计	-6,737,534.50	-2,787,943.38

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-219,328.54	199,441.58
应收账款坏账损失	3,216,394.60	-2,716,748.92

合计	2,997,066.06	-2,517,307.34
----	--------------	---------------

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,163.67	-412,396.73
合计	-42,163.67	-412,396.73

其他说明：

73、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

74、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
赔偿收入	607,104.29	52,000.00	
不需支付的应付款项		12,000,000.00	
其他	12,310.94	2,226,271.80	
合计	619,415.23	14,278,271.80	

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：

75、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	240,000.00	1,060,000.00	
罚没及滞纳金支出	118,978.23	1,501.92	
非流动资产毁损报废损失	502,440.53	990,121.21	
其他	270,336.76	1,214,873.33	

合计	1,131,755.52	3,266,496.46	
----	--------------	--------------	--

其他说明：

76、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	16,092,843.88	11,222,208.49
合计	16,092,843.88	11,222,208.49

(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	45,842,237.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,460,559.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	307,638.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,105,832.52
研发费用加计扣除	-2,781,186.64
所得税费用	16,092,843.88

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、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
其他往来款	199,436,442.06	268,179,808.17
利息收入	4,709,747.38	3,828,237.22
政府补助	647,001.32	2,113,526.34
其他	7,861,004.31	12,171,282.47
合计	212,654,195.07	286,292,854.20

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	320,000,000.00	143,883,398.29
差旅费	862,678.54	488,084.12
业务招待费	959,888.24	2,917,416.83
修理修缮费	4,664,154.16	2,802,665.23
办公费	931,323.19	1,391,021.25
罚没及滞纳金		200.00
通讯费	203,181.14	244,284.02
代付保险、公积金	87,133,760.15	101,369,868.88
车辆保险等	1,010,956.00	1,098,988.17
审计及评估费	870,383.63	6,164,727.81
手续费	8,132,939.00	2,304,149.84
重整费用		282,528.00
其他	101,533,494.38	154,404,414.41
合计	526,302,758.43	417,351,746.85

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
非有效套期保值收益	216,881.96	-258,975.07
合计	216,881.96	-258,975.07

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
非有效套期保值的衍生工具平仓收益	2,606.75	
合计	2,606.75	

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
受限资金的减少		52,462,126.50
合计		52,462,126.50

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
受限资金的增加		
融资保证金及手续费	190,265,588.17	
贷款评估费等		2,866,553.03
合计	190,265,588.17	2,866,553.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	29,749,393.21	41,363,243.12
加：资产减值准备	8,706,366.23	7,314,221.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,397,307.11	70,062,347.62
使用权资产折旧	51,584.39	48,869.34
无形资产摊销	13,667,113.98	13,667,113.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	502,440.53	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	83,118,249.82	85,179,314.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-214,275.21	378,953.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,500,000.00	2,000,000.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	197,108,382.54	38,144,324.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-346,126,423.77	-429,279,813.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	470,320,888.15	66,133,061.67

其他		
经营活动产生的现金流量净额	537,781,026.98	-104,988,363.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	720,672,344.62	276,973,777.42
减：现金的期初余额	577,887,373.67	465,013,274.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	142,784,970.95	-188,039,496.86

(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	720,672,344.62	577,887,373.67
其中：库存现金	79,754.76	32,622.08
可随时用于支付的银行存款	642,085,325.48	501,324,104.55
可随时用于支付的其他货币资金	78,507,264.38	76,530,647.04
三、期末现金及现金等价物余额	720,672,344.62	577,887,373.67

其他说明：

80、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：

81、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	1,292,321,524.28	账户冻结，受限保证金等
固定资产	465,008,455.41	抵押
无形资产	836,626,558.50	抵押
合计	2,593,956,538.19	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	87,212,424.66	7.2258	630,178,366.04
欧元			
港币	11,107,023.91	0.92198	10,240,453.91
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	87,000,050.00	7.2258	628,644,961.29
港元	15,303,000.00	0.92198	14,109,059.94

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

83、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：

本公司主要从事有色金属冶炼，主要生产、销售锌锭、阴极铜、银锭等产品，公司管理层为了规避主要存货的价格波动风险，以上海期货交易所的锌锭、阴极铜、白银等商品期货合约及上海黄金交易所的白银 T+D 合约为套期工具，以公司持有存货中的锌、铜、银等金属为被套期项目，在预计未来锌、铜、银等产品价格可能存在波动风险时，对持有的上述存货承担的价格波动风险采用公允价值套期保值。本公司持有存货中的锌、铜、银等金属与套期工具具有经济关系、高度关联，套期工具与被套期项目的基础变量均为标准价格。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	35,897,801.03	递延收益	4,129,608.28
与收益相关	6,277,829.81	其他收益	6,277,829.81

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本期无政府补助退回情况

85、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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	葫芦岛	葫芦岛	有色金属冶炼	100.00%		同一控制下企业合并
深圳锌达贸易有限公司	深圳	深圳	商贸、代理	100.00%		直接投资
大连锌达供应链管理有限公司	大连	大连	商贸、代理	100.00%		直接投资
上海锌达贸易有限公司	上海	上海	商贸、代理	100.00%		直接投资
锌达香港有限公司	香港	香港	商贸、代理	100.00%		直接投资
葫芦岛冶金建筑安装有限公司	葫芦岛	葫芦岛	工程、建筑	100.00%		直接投资
葫芦岛锌鑫科技有限公司	葫芦岛	葫芦岛	批发、零售	100.00%		直接投资
葫芦岛连石保税仓储有限责任公司	葫芦岛	葫芦岛	仓储物流服务	100.00%		直接投资
中冶国际实业有限公司	香港	香港	商贸、代理	100.00%		直接投资
葫芦岛锌盛贸易有限公司	葫芦岛	葫芦岛	商贸、代理	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

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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的损失	本期末确认的损失（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

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本

公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与进口采购业务有关，在进口采购中主要以美元结算，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期应付款，为向本公司母公司中冶葫芦岛有色金属集团有限公司有息长期借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			5,903,376.40	5,903,376.40
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,903,376.40	5,903,376.40
（二）权益工具投资			5,903,376.40	5,903,376.40
（八）应收款项融资		84,931,592.71		84,931,592.71
持续以公允价值计量的资产总额		84,931,592.71	5,903,376.40	90,834,969.11
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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

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

内容	2023年6月30日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资				
非上市股权投资	5,903,376.40	市场法	流动性折价	10%-30%(25%)

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

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

本公司的母公司目前主要行使行政管理职能。

本企业最终控制方是于跃。

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

本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
葫芦岛宏跃集团有限公司	本公司母公司的控股股东
葫芦岛八家矿业股份有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛连石大酒店有限公司	同受一个最终控制方控制
深圳市宏跃商贸有限公司	同受一个最终控制方控制
绥中县宏跃职业技能培训学校有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛有色冶金设计院有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛连石化工有限责任公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛石源科技有限公司	同受一个最终控制方控制
建昌马道矿业有限责任公司	同受一个最终控制方控制
绥中县朝阳商贸有限责任公司	同受一个最终控制方控制
绥中鑫源矿业有限责任公司	同受一个最终控制方控制
绥中旭日商贸有限责任公司	同受一个最终控制方控制
Dorado Trading Limited	同受一个最终控制方控制
HONGYUE (HONG KONG) RESOURCE LIMITED	同受一个最终控制方控制
葫芦岛洪宇矿产品有限公司	同受一个最终控制方控制
绥中汇达商贸有限公司	同受一个最终控制方控制
绥中县葛家乡小盘岭金矿	同受一个最终控制方控制

辽宁连石检验检测有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛叁沟矿业有限公司	同受一个最终控制方控制
海南宏跃商品贸易有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司	同受一个最终控制方控制
绥中县昇顺商贸有限责任公司	同受一个最终控制方控制
绥中县本洪商贸有限责任公司	同受一个最终控制方控制
绥中万祥商贸有限责任公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛连石物流运输有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛八家矿业股份有限公司灰石场	同受一个最终控制方控制
建昌县运祥贸易有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛连石农业有限公司	同受一个最终控制方控制
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	同受一个最终控制方控制
五矿营口中板有限责任公司	母公司第二大股东的关联公司
五矿有色金属股份有限公司	母公司第二大股东的关联公司
中冶瑞木新能源科技有限公司	母公司第二大股东的关联公司
中国恩菲工程技术有限公司	母公司第二大股东的关联公司
湖南锡矿山闪星锡业进出口有限公司	母公司第二大股东的关联公司
五矿物流（营口）有限公司锦州分公司	母公司第二大股东的关联公司
五矿无锡物流园有限公司	母公司第二大股东的关联公司

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
绥中汇达商贸有限公司	采购材料	104,797,251.75	400,000,000.00	否	120,568,091.95
绥中万祥商贸有限责任公司	采购材料	34,115,200.56	39,000,000.00	否	20,458,554.48
绥中县本洪商贸有限责任公司	采购材料	13,761,663.27	42,000,000.00	否	
绥中县朝阳商贸有限责任公司	采购材料	0.07	40,000,000.00	否	
绥中旭日商贸有限责任公司	采购材料	15,350,765.12	40,500,000.00	否	29,171,207.19
建昌马道矿业有限责任公司	采购材料	8,038,126.49	65,000,000.00	否	21,028,383.98
葫芦岛八家矿业股份有限公司	采购材料	313,446,581.06	982,000,000.00	否	223,839,833.95
绥中鑫源矿业有限责任公司	采购材料	27,709,805.49	200,000,000.00	否	32,614,234.61
五矿有色金属股份有限公司	采购材料	11,936,226.93	500,000,000.00	否	84,956,158.67
海南宏跃商品贸易有限公司	采购材料	44,362,486.34	400,000,000.00	否	168,231,878.18
深圳市宏跃商贸有限公司	采购材料	170,940,814.99	1,600,000,000.00	否	100,155,106.81
葫芦岛石源科技	采购材料	3,619,856.82	11,000,000.00	否	1,091,980.29

有限公司					
葫芦岛叁沟矿业有限公司	采购材料	106,221.15	500,000.00	否	
葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司	采购服务	317,130.56	1,200,000.00	否	269,722.34
辽宁连石检验检测有限公司	采购服务	3,334,547.08	15,000,000.00	否	3,444,027.48
葫芦岛连石大酒店有限公司	采购服务	3,676,868.55	30,000,000.00	否	2,401,359.89
中国恩菲工程技术有限公司	采购服务	943,396.23	5,000,000.00	否	1,132,100.00
葫芦岛连石物流运输有限公司	采购服务	10,861,884.33	30,000,000.00	否	6,388,594.09
葫芦岛有色冶金设计院有限公司	采购服务	592,524.28	2,000,000.00	否	
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	资金占用费	3,280,625.00	6,615,625.00	否	3,280,625.00

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
葫芦岛连石化工有限责任公司	销售产品	1,579.65	5,064.78
中冶瑞木新能源科技有限公司	销售产品	8,789,252.60	23,693,693.77
葫芦岛八家矿业股份有限公司	销售产品	357,101.44	801,702.66
绥中县葛家乡小盘岭金矿	销售产品	24,120.62	214,908.09
五矿有色金属股份有限公司	销售产品	627,308,075.66	505,665,135.86
葫芦岛石源科技有限公司	销售产品	4,039,083.19	
辽宁连石检验检测有限公司	销售劳务	247,638.24	448,692.30
葫芦岛连石化工有限责任公司	销售劳务	2,752,063.00	

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
辽宁连石检验检测有限公司	房屋、设备	313,926.24	313,926.24

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
深圳锌达贸易有限公司	500,000,000.00	2022年09月25日	2023年09月25日	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	150,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月13日	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	209,500,000.00	2022年10月24日	2023年09月30日	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	140,500,000.00	2023年04月21日	2023年09月30日	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	500,000,000.00	2023年06月16日	2024年12月31日	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	100,000,000.00	2023年06月13日	2024年06月13日	否

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
葫芦岛宏跃集团有限	400,000,000.00	2022年11月17日	2023年11月17日	否

公司				
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	160,000,000.00	2021年01月12日	2023年01月12日	是
葫芦岛宏跃集团有限公司、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	165,000,000.00	2022年09月01日	2023年08月07日	否
葫芦岛宏跃集团有限公司、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	80,000,000.00	2022年06月23日	2025年06月23日	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	76,000,000.00	2023年06月15日	2024年06月15日	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	76,000,000.00	2022年05月19日	2023年05月19日	是
建昌马道矿业有限责任公司、绥中鑫源矿业有限责任公司、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	600,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月24日	否
葫芦岛宏跃集团有限公司	450,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月13日	否
葫芦岛宏跃集团有限公司	300,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月13日	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	100,000,000.00	2023年06月13日	2024年06月13日	否
中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	95,000,000.00	2023年06月13日	2024年06月13日	否

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	150,000,000.00	2019年02月12日	2024年08月12日	
葫芦岛宏跃集团有限公司	200,000,000.00	2021年11月01日	2024年08月12日	
Dorado Trading Limited	9,496,755.29	2022年11月20日	2023年11月19日	Dorado Trading Limited 及 HONGYUE (HONG KONG) RESOURCE LIMITED 涉及外币借款，已按资产负债表日的即期汇率进行折算。
HONGYUE (HONG KONG) RESOURCE LIMITED	4,609,900.00	2022年08月17日	2023年08月16日	Dorado Trading Limited 及 HONGYUE (HONG KONG) RESOURCE LIMITED 涉及外币借款，已按资产负债表日的即期汇率进行折算。
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	516.43	588.57

(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
预付账款	绥中汇达商贸有限公司	98,509.23			
预付账款	深圳市宏跃商贸有限公司	3,485,328.05		590,977.89	
预付账款	中国恩菲工程技术有限公司	400,000.00		400,000.00	
预付账款	海南宏跃商品贸易有限公司	3,506,273.70		20,568,586.81	
预付账款	五矿有色金属股份有限公司			7,725,493.05	
应收账款	中冶瑞木新能源科技有限公司	3,449,670.40	172,483.52	4,647,013.40	232,350.67
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	0.00		146,629.82	7,331.49
应收账款	葫芦岛八家矿业股份有限公司	196,122.50	9,806.13	128,627.20	6,431.36
其他应收款	葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司			46,562.29	2,328.11
其他应收款	葫芦岛连石化工有限责任公司	2,752,063.00			

(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	绥中汇达商贸有限公司	723,391.58	3,263,350.11
应付账款	绥中县本洪商贸有限责任公司	2,938,595.94	

应付账款	绥中县朝阳商贸有限责任公司	7,094,542.00	
应付账款	绥中鑫源矿业有限责任公司	254,516.95	
应付账款	建昌马道矿业有限责任公司	693,139.53	563,973.09
应付账款	葫芦岛八家矿业股份有限公司	126,661,839.99	215,261,881.02
应付账款	葫芦岛洪宇矿产品有限公司		834,301.42
应付账款	葫芦岛石源科技有限公司	537,771.79	736,031.79
合同负债	绥中县葛家乡小盘岭金矿	1,033.50	8,289.80
合同负债(含税)	葫芦岛八家矿业股份有限公司	37,000.00	17,519.58
合同负债(含税)	绥中鑫源矿业有限责任公司	9,752.80	9,752.80
合同负债(含税)	葫芦岛连石化工有限责任公司	652.60	1,687.60
合同负债(含税)	葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	556.79	556.79
合同负债	建昌马道矿业有限责任公司	7,446.00	7,446.00
应付股利	葫芦岛宏跃集团有限公司		150,000,000.00
其他应付款	辽宁连石检验检测有限公司	694,716.01	1,119,387.96
其他应付款	葫芦岛有色冶金设计院有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
其他应付款	建昌马道矿业有限责任公司	348,739,621.28	335,451,987.08
其他应付款	葫芦岛宏跃集团有限公司	236,718,970.20	230,179,103.55
其他应付款	Dorado Trading Limited	9,496,755.29	9,201,029.23
其他应付款	HONGYUE (HONG KONG) RESOURCE LIMITED	4,609,900.00	4,466,350.00

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

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

(1) 关于对子公司增资的承诺事项

1) 葫芦岛冶金建筑安装有限公司

本公司全资子公司葫芦岛冶金建筑安装有限公司，注册资本 3,000 万元，以自有资金出资，占注册资本的 100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳 1,000 万元，尚有 2,000 万元资本增资承诺。

2) 葫芦岛锌鑫科技有限公司

本公司全资子公司葫芦岛锌鑫科技有限公司，注册资本 2,000 万元，以自有资金出资，占注册资本的 100%。截至本报告期末，公司未实际出资，尚有 2,000 万元资本增资承诺。

3) 葫芦岛连石保税仓储有限责任公司

本公司全资子公司葫芦岛连石保税仓储有限责任公司，注册资本 2,000 万元，以自有资金出资，占注册资本的 100%。截至本报告期末，公司未实际出资，尚有 2,000 万元资本增资承诺。

4) 大连锌达供应链管理有限公司

本公司全资子公司大连锌达供应链管理有限公司，注册资本 30,000 万元，以自有资金出资，占注册资本的 100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳 6,000 万元，尚有 24,000 万元资本增资承诺。

5) 上海锌达贸易有限公司

本公司全资子公司上海锌达贸易有限公司，注册资本 30,000 万元，以自有资金出资，占注册资本的 100%。截至本报告期末，公司已出资缴纳 5,000 万元，尚有 25,000 万元资本增资承诺。

6) 锌达香港有限公司

本公司全资子公司锌达香港有限公司，注册资本 3,000 万美元，以自有资金出资，占注册资本的 100%。截至本报告期末，公司未实际出资，尚有 3,000 万美元资本增资承诺。

7) 葫芦岛锌盛贸易有限公司

本公司全资子公司葫芦岛锌盛贸易有限公司，注册资本 3,000 万元，以自有资金出资，占注册资本的 100%。截至本报告期末，公司未实际出资，尚有 3,000 万人民币资本增资承诺。

8) 中冶国际实业有限公司

本公司全资子公司中冶国际实业有限公司，注册资本 3,000 万美元，以自有资金出资，占注册资本的 100%。截至本报告期末，公司未实际出资，尚有 3,000 万美元资本增资承诺。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告报出日，本公司不存在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

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	
按单项计提坏	5,972,420.80	2.82%	5,972,420.80	100.00%		5,972,420.80	2.52%	5,972,420.80	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	206,065,849.03	97.18%	10,303,292.45	5.00%	195,762,556.58	231,285,070.88	97.48%	11,564,253.54	5.00%	219,720,817.34
其中：										
合计	212,038,269.83	100.00%	16,275,713.25	9.09%	195,762,556.58	237,257,491.68	100.00%	17,536,674.34	7.39%	219,720,817.34

按单项计提坏账准备：5972420.80

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华讯方舟股份有限公司	3,333,007.77	3,333,007.77	100.00%	预计无法收回
吉林市达兴化工经销有限公司	1,003,784.88	1,003,784.88	100.00%	预计无法收回
沈阳化工股份有限公司	836,776.53	836,776.53	100.00%	预计无法收回
安通控股股份有限公司	305,813.43	305,813.43	100.00%	预计无法收回
其他客户	493,038.19	493,038.19	100.00%	预计无法收回
合计	5,972,420.80	5,972,420.80		

按组合计提坏账准备：10303292.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 应收国企客户	171,073,896.73	8,553,694.84	5.00%
2. 应收其他客户	31,542,281.90	1,577,114.09	5.00%
3. 应收关联方客户	3,449,670.40	172,483.52	5.00%
合计	206,065,849.03	10,303,292.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	206,065,849.03
3 年以上	5,972,420.80
5 年以上	5,972,420.80

合计	212,038,269.83
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	17,536,674.34		1,260,961.09			16,275,713.25
合计	17,536,674.34		1,260,961.09			16,275,713.25

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河钢股份有限公司邯郸分公司（原料部）	51,763,376.69	24.41%	2,588,168.83
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	49,958,944.27	23.56%	2,516,120.77
邯郸市邯钢附企供应链有限责任公司	34,279,703.21	16.17%	1,713,985.16
北京首钢冷轧薄板有限公司	20,082,149.25	9.47%	1,004,107.46
山东钢铁集团日照有限公司	8,574,149.20	4.04%	428,707.46
合计	164,658,322.62	77.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	66,267,501.07	46,783,216.22
合计	96,267,501.07	76,783,216.22

(1) 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

单位：元

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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
葫芦岛宏跃北方铜业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	92,222,917.50	72,530,500.83
备用金	3,471,568.62	3,483,231.62
合计	95,694,486.12	76,013,732.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	253,529.13	358,115.37	28,618,871.73	29,230,516.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	196,468.82			196,468.82
2023 年 6 月 30 日余额	449,997.95	358,115.37	28,618,871.73	29,426,985.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	41,912,234.72
1 至 2 年	11,419,501.82
2 至 3 年	5,069,792.64
3 年以上	37,292,956.94
3 至 4 年	7,293,213.78

4 至 5 年	1,087,357.00
5 年以上	28,912,386.16
合计	95,694,486.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	29,230,516.23	196,468.82				29,426,985.05
合计	29,230,516.23	196,468.82				29,426,985.05

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
------	---------	------

本期无重要的坏账准备收回或转回情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

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
葫芦岛连石化工有限责任公司	往来款	2,752,063.00	1 年以内	2.88%	0.00
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	2.85%	2,729,946.71
盘锦会友继刚米业有限公司	往来款	1,023,400.00	1 年以内, 1 到 2 年	1.07%	95,030.00

大连金帝建设工程有限公司	往来款	916,346.96	5 年以上	0.96%	916,346.96
上海冶化防腐设备成套工程有限公司	往来款	735,469.99	5 年以上	0.77%	735,469.99
合计		8,157,226.66		8.53%	4,476,793.66

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
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的其他应收款

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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：

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

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	1,075,386.28 0.10		1,075,386.28 0.10	1,075,379.36 3.60		1,075,379.36 3.60
合计	1,075,386.28 0.10		1,075,386.28 0.10	1,075,379.36 3.60		1,075,379.36 3.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳锌达贸易有限公司	300,000.00 0.00					300,000.00 0.00	
葫芦岛冶金建筑安装有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海锌达贸易有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
大连锌达供	60,000,000.00					60,000,000.00	

应链管理有 限公司	.00					.00	
葫芦岛宏跃 北方铜业有 限责任公司	655,379,36 3.60					655,379,36 3.60	
锌达香港有 限公司		6,916.50				6,916.50	
合计	1,075,379, 363.60	6,916.50				1,075,386, 280.10	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,854,138,988.16	3,690,317,742.57	4,731,554,816.40	4,551,962,888.32
其他业务	28,890,773.58	18,264,248.87	10,922,852.68	7,391,001.21
合计	3,883,029,761.74	3,708,581,991.44	4,742,477,669.08	4,559,353,889.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非有效套期保值的衍生工具平仓损失	1,625.00	
合计	1,625.00	

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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,407,438.09	
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	61,962.43	

资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453,314.47	
减：所得税影响额	73,886.43	
合计	9,942,199.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	0.99%	0.0211	0.0211
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.0141	0.0141

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

董事长：于恩沅
葫芦岛锌业股份有限公司
2023 年 8 月 24 日