

公司代码：600961

公司简称：株冶集团

株洲冶炼集团股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人曹修运、主管会计工作负责人何献忠及会计机构负责人（会计主管人员）李志军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	8
第六节	股份变动及股东情况.....	11
第七节	优先股相关情况.....	12
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	13
第九节	财务报告.....	13
第十节	备查文件目录.....	89

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
株冶集团	指	株洲冶炼集团股份有限公司
直接浸出	指	常压富氧直接浸出搭配锌浸出渣炼锌
直接炼铅	指	搭配锌浸出渣 Kivcet（基夫赛特）直接炼铅

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	5,637,335,886.33	6,736,772,559.15	-16.32
归属于上市公司股东的净利润	11,749,332.12	-109,387,113.21	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	13,185,198.80	-192,999,835.75	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-61,472,327.00	163,507,581.02	-137.60
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	140,438,640.72	123,804,030.87	13.44
总资产	5,821,647,438.41	5,683,319,397.53	2.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	-0.21	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.02	-0.21	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.02	-0.37	不适用
加权平均净资产收益率(%)	8.89	-15.90	增加24.79个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	9.98	-28.06	增加38.04个百分点

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-10,961.90	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营 业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定 标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,061,249.00	主要是公司递延收益摊销
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	-29,887,440.60	主要是公司套期保值盈亏。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,401,286.82	主要是公司资源综合利用产 品享受即征即退增值税。
合计	-1,435,866.68	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，面对国际经济形势复杂多变、国内经济下行态势延续，有色金属产品需求平缓，原料供给收缩的局面。全公司上下积极应对供给侧改革带来的机遇和挑战，认真落实“两促进”，实现了公司生产经营的稳定运行。2016 年 1-6 月完成商品铅锌产量 28.14 万吨，商品铅产量同比下降 2.51%，商品锌产量同比下降 10.13%。半年来，公司围绕方针目标重点落实了以下工作：

1. 生产系统实现安全、环保、优质、平稳运行。公司坚持以效益为中心，在注重安全，强化环保的同时，优化技术指标，降低生产成本和资金占用，实现了生产的优质、稳定运行。上半年，铅、锌、银金属回收率较去年同期均有不同程度提高；为兑现减产承诺，铅锌主产品同比减产 2.6 万吨，但主要综合回收产品铟、粗铜产量实现了增长，银产量继续维持去年水平。

2. 经营运作抢抓市场机遇，发挥“火炬”品牌优势。在采购方面，紧盯市场加工费变化趋势，根据市场变化适时调整采购策略，与生产保持协同，实现了采购目标。销售方面，继续实施“价值引导策略”，强化品牌优势，持续推进合金升级战略，以市场需求为切入点，以提高产品质量为基础，进一步优化产品结构，提高产品附加值。加强市场行情分析，优化过程管理，经营风险控制整体平稳。

3. 狠抓成本费用管理，在公司内部大力推行模拟利润核算模式，成本和费用得到有效控制。上半年，析出锌加工费同比下降 4%，电铅加工费同比下降 10.8%；运输费同比下降 20.21%，业务招待费同比下降 26.76%；销售费用、管理费用、财务费用同比分别下降幅度为 29.15%、11.56%、21.47%。

上半年，公司在复杂的市场环境下，实现了生产经营的持续稳定运行，在优化技术指标、降低成本费用、稳健营销等多方面取得了成绩。但同时还存在以下不足：一是主要产品利润空间较小，核心竞争力仍有待提高；二是公司安全环保工作压力较大，环保工作任重道远。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,637,335,886.33	6,736,772,559.15	-16.32
营业成本	5,331,388,884.01	6,462,784,176.72	-17.51
销售费用	39,455,775.34	55,686,536.34	-29.15
管理费用	121,171,831.76	137,008,123.84	-11.56
财务费用	109,618,779.69	139,586,969.05	-21.47
经营活动产生的现金流量净额	-61,472,327.00	163,507,581.02	-137.60
投资活动产生的现金流量净额	85,386,865.91	-50,289,982.97	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-3,322,560.96	186,826,081.01	-101.78
研发支出	3,579,793.85	7,206,269.23	-50.32

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司存货增加使现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司调整了债务结构，新增借款较上年同期减少。

研发支出变动原因说明：公司适量控制科研项目减少了研发费用。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内净利润 1,176.13 万元，比上年同期增加净利润 12,115.24 万元，其中：
营业税金及附加：本期 699.27 万元，上年同期 1,052.80 万元，下降 33.58%，主要原因是公司本期应缴流转税额减少，对应的城建税及教育费附加减少所致。

销售费用：本期 3,945.58 万元，上年同期 5,568.65 万元，下降 29.15%，主要原因是包装费、装卸费、仓储保管费较上年同期大幅下降。

管理费用：本期 12,117.18 万元，上年同期 13,700.81 万元，下降 11.56%，主要原因是业务招待费、办公费、物料消耗等较上年同期减少。

财务费用：本期 10,961.88 万元，上年同期 13,958.70 万元，下降 21.47%，主要原因是本期贷款利率较上年同期降低。

资产减值损失：本期 1,290.70 万元，上年同期 12,151.27 万元，下降 89.38%，主要原因是期末铅、锌等产品价格上涨，对应计提的存货减值准备减少。

公允价值变动收益：本期-3,713.16 万元，上年同期 2,196.78 万元，减少 269.03%，主要原因是本期进行部分存货的套期保值，期末持仓浮动亏损形成公允价值变动损失。

投资收益：本期 724.42 万元，上年同期 2,955.96 万元，下降 75.49%，主要原因为本期套期保值平仓收益减少。

(2) 经营计划进展说明

2016 年公司计划实现营业收入 128 亿元，完成铅锌总产量 57.90 万吨。

2016 年上半年，公司完成商品铅锌产量 28.14 万吨，完成预算进度的 48.60%；其中商品铅产量 5.85 万吨，完成全年预算的 53.67%；商品锌产量 22.29 万吨，完成全年预算的 47.43%，未完成预算进度目标的主要原因是兑现减产承诺，相应减少了商品锌产量。实现营业收入 56.37 亿元，完成全年预算的 44.04%，未完成预算进度目标的主要原因是：商品锌减产，销量较预算目标相应减少了 1.5 万吨；今年来锌产品价格虽有所上涨，但离预算目标价格还有一定差距；子公司贸易收入较去年有所下降。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	5,578,576,701.50	5,285,318,228.86	5.26	-16.58	-17.73	增加 1.33 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锌产品	3,280,603,736.22	3,104,027,318.60	5.38	-17.86	-16.65	减少 1.37 个百分点
铅产品	631,253,657.43	561,103,365.18	11.11	-1.48	-12.42	增加 11.10 个百分点
稀贵产品	466,513,929.74	437,411,802.94	6.24	11.1	-0.12	增加 10.54 个百分点
硫酸	33,352,599.54	37,646,609.36	-12.87	-41.91	7.43	减少 51.84 个百分点
其他	39,387,710.71	34,668,917.34	11.98	-15.58	-29.11	增加 16.80 个百分点
自营	1,127,465,067.86	1,110,460,215.44	1.51	-26.26	-27.78	增加 2.07 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期，公司实现主营业务毛利 29,325.85 万元，较上年同期增加 3,014.74 万元；毛利率 5.26%，较上年同期增加 1.33 个百分点，其中：锌产品毛利率比上年同期减少 1.37 个百分点，主

要原因是锌拨料价差、析出锌产量较上年同期减少；铅产品毛利率比上年同期增加 11.10 个百分点，主要原因是铅拨料价差增加，铅产品加工费降低；稀贵产品毛利率比上年同期增加 10.54 个百分点，主要原因是银产品的加工成本下降；硫酸毛利率比上年同期减少 51.84 个百分点，主要原因是硫酸加工成本上升，价格下跌；自营业务毛利率比上年同期增加 2.07 个百分点，主要原因是有色产品价格上涨，贸易利润空间扩大。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	5,178,239,288.31	-16.34
国外	400,337,413.19	-19.61

主营业务分地区情况的说明

报告期国内营业收入较上年同期减少 16.34%，主要是锌产品销量较上年同期有所下降，国外营业收入较上年同期减少 19.61%，主要是本期减少了出口销售。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

1、湖南株冶火炬金属进出口有限公司，注册资本 8,000 万元，报告期末资产总额 98,551.69 万元，净资产 10,170.76 万元，实现营业收入 116,962.52 万元，实现净利润 1,358.92 万元。

2、上海金火炬金属有限责任公司，注册资本 150 万元，报告期末资产总额 5,106.39 万元，净资产 4,143.16 万元，实现营业收入 41,275.51 万元，实现净利润 180.91 万元。

3、佛山市南海金火炬金属有限公司，注册资本 300 万元，报告期末资产总额 0，净资产 0，实现营业收入 0，实现净利润-0.92 万元。

4、郴州火炬矿业有限责任公司，注册资本 200 万元，报告期末资产总额 1,165.43 万元，净资产 1,165.43 万元，实现营业收入 0，实现净利润-5.97 万元。

5、株洲冶炼集团科技开发有限责任公司，注册资本 218 万元，报告期末资产总额 2,688.03 万元，净资产 2,164.34 万元，实现营业收入 9,170.52 万元，实现净利润 54.23 万元。

6、深圳市铨科合金有限公司，注册资本 3,786.50 万元，报告期末资产总额 8,840.66 万元，净资产 6,146.20 万元，实现营业收入 46,630.29 万元，实现净利润 171.12 万元。

7、北京金火炬科贸有限责任公司，注册资本 500 万元，报告期末资产总额 17,968.62 万元，净资产 2,701.16 万元，实现营业收入 47,948.31 万元，实现净利润 541.04 万元。

8、（香港）火炬金属有限公司，注册资本 500 万港币，报告期末资产总额 2,441.79 万元，净资产 1,633.23 万元，实现营业收入 86,308.26 万元，实现净利润-103.68 万元。

2、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
搭配锌浸出渣 KIVCET 直接炼铅及配套项目	1,169,660,000.00	99%	16,114,968.27	1,211,590,065.37	
合计	1,169,660,000.00	/	16,114,968.27	1,211,590,065.37	/

非募集资金项目情况说明

搭配锌浸出渣 KIVCET 直接炼铅及配套项目已转固 117,555.34 万元，期末搭配锌浸出渣 KIVCET 直接炼铅及配套项目在建工程期末金额 3,603.67 万元。

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

经公司 2015 年度股东大会批准，公司决定 2015 年度不进行利润分配，报告期内公司没有实施利润分配方案或调整情况。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
湖南永利化工股份有限公司（以下简称“永利化工”）就“株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称“株冶集团”）将生产中产生的二氧化硫烟气通过管道输送销售给永利化工，永利化工通过生产工艺将二氧化硫烟气加工成硫酸再返销给株冶集团事宜”向株洲市中级人民法院起诉。报告期内该诉讼完成司法鉴定及庭审，尚未进行判决。 ^②	详见公司 2015 年年度报告
湖南有色国贸有限公司（以下简称“有色国贸”）就“株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称“株冶集团”）应支付其款项事宜”向株洲市石峰区人民法院起诉。 ^{②②}	详见公司 2016 年 7 月 12 日披露的临时公告（公告编号：2016-009）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

二、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司于 2016 年 4 月 15 日披露了日常关联交易公告	http://www.sse.com.cn

三、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	37,500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	37,500.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	37,500.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	272.04
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
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金额（D）	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00

四、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	中国五矿集团公司	五矿集团将积极通过对外出售、关闭等方式消除水口	承诺时	否	是		

		山公司与株冶集团的同业竞争问题;同时五矿集团承诺在水口山公司旗下铅锌资产连续两年盈利(以经审计确定的数值为准)时,在同等条件下优先将该资产注入或托管给株冶集团,并在满足上述连续两年盈利的条件之日起一年之内将资产注入或托管方案提交株冶集团股东大会审议。如上述方案经株冶集团股东大会审议后未获得批准,在股东大会做出不予批准的决议后,五矿集团可以对外出售或者关闭等方式自行解决水口山公司与株冶集团的同业竞争问题	间:2014年6月4日				

五、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

七、可转换公司债券情况

适用 不适用

八、公司治理情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会等监管机构和上海证券交易所的相关规定和规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构,依法规范运作。目前公司有较为完善的公司治理结构及公司治理制度,公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确,运作规范,公司治理情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

九、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	41,258
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或 冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数 量	
株洲冶炼集团有限责任公司	0	212,248,593	40.24	0	无	0	国有法人
湖南有色金属有限公司	0	17,282,769	3.28	0	无	0	国有法人
湖南经济技术投资公司	0	17,200,401	3.26	0	无	0	国有法人
株洲市国有资产投资控股集团 有限公司	1,661,138	9,231,932	1.75	0	无	0	国有法人
鞍钢股份有限公司	0	4,631,600	0.88	0	无	0	国有法人
范瑞霞	2,379,595	3,738,089	0.71	0	无	0	境内自然 人
徐玉珍	-74,600	2,225,400	0.42	0	无	0	境内自然 人
宋兰芝	1,035,500	2,035,500	0.39	0	无	0	境内自然 人
胡精沛	95,464	1,610,668	0.31	0	无	0	境内自然 人

李文东	-2,000	1,513,258	0.29	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
株洲冶炼集团有限责任公司	212,248,593	人民币普通股	212,248,593				
湖南有色金属有限公司	17,282,769	人民币普通股	17,282,769				
湖南经济技术投资公司	17,200,401	人民币普通股	17,200,401				
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	9,231,932	人民币普通股	9,231,932				
鞍钢股份有限公司	4,631,600	人民币普通股	4,631,600				
范瑞霞	3,738,089	人民币普通股	3,738,089				
徐玉珍	2,225,400	人民币普通股	2,225,400				
宋兰芝	2,035,500	人民币普通股	2,035,500				
胡精沛	1,610,668	人民币普通股	1,610,668				
李文东	1,513,258	人民币普通股	1,513,258				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中株洲冶炼集团有限责任公司与湖南有色金属有限公司保持一致行动关系。根据《股东协议》约定，湖南有色金属有限公司作为上市公司的股东在行使提案权、或在股东大会上行使表决权时，均将作为株洲冶炼集团有限责任公司的一致行动人，按照株洲冶炼有限责任公司的意见行使。						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表
2016 年 6 月 30 日

编制单位：株洲冶炼集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		196,860,273.30	163,628,572.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			478,134.08
衍生金融资产			
应收票据		204,530,253.30	187,031,520.13
应收账款		94,313,585.22	92,969,568.44
预付款项		156,209,686.44	63,073,340.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		152,554,929.56	218,921,546.69
买入返售金融资产			
存货		1,520,193,911.86	1,293,616,560.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		196,522,228.27	279,178,666.12
流动资产合计		2,521,184,867.95	2,298,897,909.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,838,721,836.32	2,964,914,226.00
在建工程		171,791,588.11	120,995,222.87
工程物资		3,944,392.95	3,939,080.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		282,500,199.57	288,526,366.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,504,553.51	6,046,592.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,300,462,570.46	3,384,421,487.86
资产总计		5,821,647,438.41	5,683,319,397.53
流动负债：			

短期借款		3,635,705,800.00	3,759,424,658.37
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		36,653,480.52	
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	165,000,000.00
应付账款		571,552,170.55	496,457,032.99
预收款项		174,636,049.85	215,987,151.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		57,038,260.18	59,058,477.40
应交税费		9,014,140.35	4,775,846.00
应付利息		13,293,365.29	20,349,871.27
应付股利			
其他应付款		78,227,739.28	48,568,637.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		16,631,200.00	5,262,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,692,752,206.02	4,774,884,175.19
非流动负债：			
长期借款		802,477,272.36	577,797,792.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		177,556,880.63	191,564,729.63
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,013,199.55	17,806,511.55
非流动负债合计		991,047,352.54	787,169,033.26
负债合计		5,683,799,558.56	5,562,053,208.45
所有者权益			
股本		527,457,914.00	527,457,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		867,239,268.51	867,239,268.51
减：库存股			
其他综合收益		-11,766,800.30	-16,652,078.03
专项储备			
盈余公积		95,095,815.42	95,095,815.42
一般风险准备			
未分配利润		-1,337,587,556.91	-1,349,336,889.03
归属于母公司所有者权益合计		140,438,640.72	123,804,030.87
少数股东权益		-2,590,760.87	-2,537,841.79
所有者权益合计		137,847,879.85	121,266,189.08
负债和所有者权益总计		5,821,647,438.41	5,683,319,397.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2016 年 6 月 30 日

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		153,517,359.37	69,214,969.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			478,134.08
衍生金融资产			
应收票据		187,128,611.80	186,331,520.13
应收账款		43,353,170.89	48,954,825.53
预付款项		113,801,712.18	66,466,890.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款		156,579,920.07	264,884,084.50
存货		1,211,240,527.10	1,198,104,147.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		187,707,840.34	262,790,594.98
流动资产合计		2,053,329,141.75	2,097,225,167.28
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		170,669,197.86	173,454,724.93
投资性房地产			
固定资产		2,821,490,681.98	2,946,976,020.72
在建工程		171,791,588.11	120,995,222.87
工程物资		3,944,392.95	3,939,080.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		275,814,315.84	281,713,132.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,443,710,176.74	3,527,078,180.97
资产总计		5,497,039,318.49	5,624,303,348.25

流动负债：			
短期借款		3,140,705,800.00	3,043,022,726.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		36,653,480.52	
衍生金融负债			
应付票据		90,000,000.00	165,000,000.00
应付账款		1,112,856,584.84	1,544,260,490.15
预收款项		150,885,375.06	162,479,569.80
应付职工薪酬		56,599,692.34	58,696,610.23
应交税费		225,760.93	1,168,118.93
应付利息		7,743,507.79	14,493,424.06
应付股利			
其他应付款		203,508,673.80	162,924,578.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	5,262,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,809,178,875.28	5,157,308,018.25
非流动负债：			
长期借款		481,726,128.36	257,208,760.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		177,556,880.63	191,564,729.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		659,283,008.99	448,773,489.71
负债合计		5,468,461,884.27	5,606,081,507.96
所有者权益：			
股本		527,457,914.00	527,457,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		866,818,486.50	866,818,486.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,095,815.42	95,095,815.42
未分配利润		-1,460,794,781.70	-1,471,150,375.63
所有者权益合计		28,577,434.22	18,221,840.29
负债和所有者权益总计		5,497,039,318.49	5,624,303,348.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,637,335,886.33	6,736,772,559.15
其中:营业收入		5,637,335,886.33	6,736,772,559.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,621,535,027.77	6,927,106,527.08
其中:营业成本		5,331,388,884.01	6,462,784,176.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,992,748.15	10,528,016.07
销售费用		39,455,775.34	55,686,536.34
管理费用		121,171,831.76	137,008,123.84
财务费用		109,618,779.69	139,586,969.05
资产减值损失		12,907,008.82	121,512,705.06
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-37,131,614.60	21,967,818.68
投资收益(损失以“-”号填列)		7,244,174.00	29,559,562.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-14,086,582.04	-138,806,586.66
加:营业外收入		28,662,535.82	36,179,551.36
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		210,961.90	4,094,212.27
其中:非流动资产处置损失		10,961.90	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,364,991.88	-106,721,247.57
减:所得税费用		2,603,687.28	2,669,822.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,761,304.60	-109,391,070.08
归属于母公司所有者的净利润		11,749,332.12	-109,387,113.21
少数股东损益		11,972.48	-3,956.87
六、其他综合收益的税后净额		4,820,386.17	286,535.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,885,277.73	330,844.36
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		4,885,277.73	330,844.36
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		5,094,984.00	
5.外币财务报表折算差额		-209,706.27	330,844.36
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-64,891.56	-44,308.99
七、综合收益总额		16,581,690.77	-109,104,534.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,634,609.85	-109,056,268.85
归属于少数股东的综合收益总额		-52,919.08	-48,265.86
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.02	-0.21
(二)稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.21

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表
2016 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		4,035,765,701.69	4,881,261,701.43
减: 营业成本		3,805,760,913.49	4,647,203,574.54
营业税金及附加		6,366,496.65	9,611,119.56
销售费用		30,144,440.44	46,356,524.96
管理费用		109,080,000.79	123,907,770.76
财务费用		83,864,422.46	104,466,691.29
资产减值损失		13,370,128.96	115,885,515.62
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-37,131,614.60	21,967,818.68
投资收益(损失以“-”号填列)		31,909,735.71	29,559,562.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-18,042,579.99	-114,642,114.03
加: 营业外收入		28,609,135.82	36,179,551.36
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		210,961.90	4,094,198.57
其中: 非流动资产处置损失		10,961.90	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,355,593.93	-82,556,761.24
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,355,593.93	-82,556,761.24
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		10,355,593.93	-82,556,761.24
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	-0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表
2016 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,686,925,414.51	6,921,842,846.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		14,232,986.82	22,984,252.36
收到其他与经营活动有关的现金		33,757,018.11	31,710,534.82
经营活动现金流入小计		5,734,915,419.44	6,976,537,633.27
购买商品、接受劳务支付的现金		5,310,543,771.16	6,302,303,343.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		237,189,257.61	262,281,144.60
支付的各项税费		122,099,620.39	98,014,599.01
支付其他与经营活动有关的现金		126,555,097.28	150,430,965.54
经营活动现金流出小计		5,796,387,746.44	6,813,030,052.25
经营活动产生的现金流量净额		-61,472,327.00	163,507,581.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		272,664,247.34	196,579,886.34
取得投资收益收到的现金		7,244,174.00	29,559,562.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,361.55	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		279,951,782.89	226,139,448.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,209,836.23	58,138,805.29
投资支付的现金		148,355,080.75	218,290,626.61
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		194,564,916.98	276,429,431.90
投资活动产生的现金流量净额		85,386,865.91	-50,289,982.97
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		3,080,099,200.80	3,817,965,152.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,080,099,200.80	3,817,965,152.51
偿还债务支付的现金		2,974,529,686.86	3,504,142,851.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,892,074.90	126,996,219.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,083,421,761.76	3,631,139,071.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,322,560.96	186,826,081.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,722.85	-12,128.23
五、现金及现金等价物净增加额		20,623,700.80	300,031,550.83
加：期初现金及现金等价物余额		160,628,572.50	36,971,411.25
六、期末现金及现金等价物余额		181,252,273.30	337,002,962.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,860,282,908.02	4,644,412,385.79
收到的税费返还		14,232,986.82	22,984,252.36
收到其他与经营活动有关的现金		64,455,898.64	29,141,561.29
经营活动现金流入小计		3,938,971,793.48	4,696,538,199.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,861,280,555.89	3,909,179,344.61
支付给职工以及为职工支付的现金		227,215,359.36	253,699,825.29
支付的各项税费		40,018,136.53	84,637,318.58
支付其他与经营活动有关的现金		89,703,243.48	225,171,840.22
经营活动现金流出小计		4,218,217,295.26	4,472,688,328.70
经营活动产生的现金流量净额		-279,245,501.78	223,849,870.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		272,664,247.34	196,579,886.34
取得投资收益收到的现金		7,244,174.00	29,559,562.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,080.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,451,088.78	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		307,371,590.12	226,139,448.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,997,880.25	53,342,912.59
投资支付的现金		148,355,080.75	218,290,626.61
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		194,352,961.00	271,633,539.20
投资活动产生的现金流量净额		113,018,629.12	-45,494,090.27
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		2,425,099,200.80	2,616,236,149.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,425,099,200.80	2,616,236,149.00
偿还债务支付的现金		2,098,161,258.67	2,498,830,423.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,018,939.96	109,649,548.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,187,180,198.63	2,608,479,971.87
筹资活动产生的现金流量净额		237,919,002.17	7,756,177.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,260.42	-10,929.81
五、现金及现金等价物净增加额		71,694,389.93	186,101,027.79
加: 期初现金及现金等价物余额		66,214,969.44	30,763,620.84
六、期末现金及现金等价物余额		137,909,359.37	216,864,648.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				一般风险准备
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	527,457,914.00				867,239,268.51		-16,652,078.03		95,095,815.42		-1,349,336,889.03	-2,537,841.79	121,266,189.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	527,457,914.00				867,239,268.51		-16,652,078.03		95,095,815.42		-1,349,336,889.03	-2,537,841.79	121,266,189.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,885,277.73				11,749,332.12	-52,919.08	16,581,690.77
(一)综合收益总额							4,885,277.73				11,749,332.12	-52,919.08	16,581,690.77
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取								10,394,347.75					10,394,347.75
2. 本期使用								10,394,347.75					10,394,347.75
(六)其他													
四、本期期末余额	527,457,914.00				867,239,268.51		-11,766,800.30		95,095,815.42		-1,337,587,556.91	-2,590,760.87	137,847,879.85

2016 年半年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	527,457,914.00				867,239,268.51		-2,493,564.83		95,095,815.42		-744,711,468.06	-2,397,470.68	740,190,494.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	527,457,914.00				867,239,268.51		-2,493,564.83		95,095,815.42		-744,711,468.06	-2,397,470.68	740,190,494.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							330,844.36				-109,387,113.21	-48,265.86	-109,104,534.71
（一）综合收益总额							330,844.36				-109,387,113.21	-48,265.86	-109,104,534.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	527,457,914.00				867,239,268.51		-2,162,720.47		95,095,815.42		-854,098,581.27	-2,445,736.54	631,085,959.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

编制单位:株洲冶炼集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-1,471,150,375.63	18,221,840.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-1,471,150,375.63	18,221,840.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,355,593.93	10,355,593.93
（一）综合收益总额										10,355,593.93	10,355,593.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								10,394,347.75			
2. 本期使用								10,394,347.75			
（六）其他											
四、本期期末余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-1,460,794,781.70	28,577,434.22

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-839,397,486.51	649,974,729.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-839,397,486.51	649,974,729.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-82,556,761.24	-82,556,761.24
（一）综合收益总额										-82,556,761.24	-82,556,761.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	527,457,914.00				866,818,486.50				95,095,815.42	-921,954,247.75	567,417,968.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

2009年11月18日，公司注册地址由“湖南省株洲市天元区保利大厦B座2508房”变更为“湖南省株洲市天元区涠江路10号”（株冶科技园内）。

公司经营范围为：国家法律法规允许的产业投资；冶炼、销售有色金属产品、矿产品及其副产品；生产、销售工业硫酸、二氧化硫烟气；研究、开发、生产、销售政策允许的金属新材料；设计、生产、销售工艺美术品；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。

本公司最终实际控制人为中国五矿集团公司。

本公司财务报表报出必须经本公司董事会批准。

2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，母公司及 8 个子子公司、2 个孙公司均纳入合并报表范围。母公司：株洲冶炼集团股份有限公司；子公司分别为：湖南株冶火炬金属进出口有限公司、上海金火炬金属有限责任公司、郴州火炬矿业有限责任公司、佛山市南海金火炬金属有限公司、深圳市锂电合金有限公司、北京金火炬科贸有限责任公司、株洲冶炼集团科技开发有限责任公司、（香港）火炬金属有限公司；孙公司分别为：火炬锌业有限公司、天津金火炬合金材料制造有限公司。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

8. 外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

(1) 对发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

(3) 资产负债表日，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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

(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，采用交易发生日即期汇率折算。

(3) 折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(5) 处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

(2) 其他金融负债

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

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元（含 500 万元），视为单项金额重大；所属子公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元（含 800 万元），视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元（含 2,000 万元），视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内 (含 6 个月)	1	1
7-12 个月 (含 12 个月)	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

11. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

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

资产负债表日，存货应当按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12. 划分为持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1、该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2、本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进

行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3、减值测试方法及减值准备计提方法

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

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法

在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

15. 在建工程

本公司在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1、在建工程的计价

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并

按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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

16. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括财务软件、非专利技术、专利权、土地使用权、排污权等，以成本计量。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2、无形资产的计价与摊销方法

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

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

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

3、无形资产使用寿命的确定

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

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

(3) 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

18. 长期待摊费用

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

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

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

20. 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的处理方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

21. 收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

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

2、提供劳务的收入，按以下方法确认

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

3、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

4、收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有

关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

24. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

25. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

五、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	本公司生产的蒸汽、水适用 13% 的税率，黄金适用 0 税率，其他产品适用 17% 的税率，服务适用 5%、6% 的税率。
营业税	应税收入额	3%-5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	5%
海堤维护费、河道维护费	本公司控股子公司上海金火炬金属有限责任公司按应纳增值税的 1% 计提缴纳，佛山市南海金火炬金属有限公司按营业收入的 0.43% 计提缴纳。	0.43%、1%
房产税	按房屋建筑物原值扣除 20%-30% 后余额的 1.2% 缴纳	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
株洲冶炼集团股份有限公司	15%
(香港)火炬金属有限公司	0
火炬锌业有限公司	0

除上述公司外，其他控股子公司按应纳税所得额的 25% 计算缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

2014年本公司获得“高新技术企业证书”，依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自2014年起连续3年将执行15%的所得税税率，即2014年、2015年、2016年执行15%的企业所得税税率。此外，本公司综合利用冶炼烟气综合回收硫酸，取得了湘综证书2008第009号“资源综合利用认定证书”，根据《中华人民共和国企业所得税法》本公司生产的硫酸减按硫酸收入的90%作为计税收入。

本公司生产的蒸汽适用 13% 的税率，其他产品适用 17% 的税率。公司根据财税[2011]115 号文《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》，利用烟尘灰湿法泥、熔炼渣、生产的铋、银、铟、铜产品，属于该文件目录中的列举范围，享受资源综合利用产品享受增值税即征即退 50% 的税收优惠政策。另外，根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）第四条规定：企业销售硫酸（其浓度不低于 15%）、硫酸铵（其总氮含量不低于 18%）和硫磺自产货物实现的增值税行即征即退 50% 的政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	255,550.64	303,927.70
银行存款	187,595,588.09	160,315,510.23
其他货币资金	9,009,134.57	3,009,134.57
合计	196,860,273.30	163,628,572.50
其中：存放在境外的款项总额	1,514,744.17	32,739,748.81

其他说明

银行存款期末余额中公司在中国银行株洲市清水塘支行的 660.80 万元被冻结。

其他货币资金期末余额中除期限超过三个月的银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金 900 万元外，其余其他货币资金的使用未受到限制。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		478,134.08
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		478,134.08
合计		478,134.08

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	204,530,253.30	187,031,520.13
商业承兑票据		
合计	204,530,253.30	187,031,520.13

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	554,923,770.45	
商业承兑票据		
合计	554,923,770.45	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,048,169.49	99.23	6,734,584.27	6.66	94,313,585.22	99,740,330.47	99.22	6,770,762.03	6.79	92,969,568.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	788,752.54	0.77	788,752.54	100.00	0	788,752.54	0.78	788,752.54	100	0
合计	101,836,922.03	/	7,523,366.81	/	94,313,585.22	100,529,083.01	/	7,559,514.57	/	92,969,568.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内(含 6 个月)	94,768,174.39	947,681.75	1.00
7-12 个月(含 12 个月)	92,507.65	4,625.38	5.00
1 年以内小计	94,860,682.04	952,307.13	1.00
1 至 2 年	570,925.90	171,277.77	30.00
2 至 3 年	11,124.40	5,562.22	50.00
3 年以上	5,605,437.15	5,605,437.15	100.00
合计	101,048,169.49	6,734,584.27	6.66

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-36,177.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司应收账款金额前五名期末余额为 73,556,129.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.24%，相应计提的坏账准备金额为 735,561.30 元。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	149,419,167.81	95.65	56,509,876.23	89.59
1 至 2 年	6,128,624.94	3.92	5,901,569.64	9.36
2 至 3 年	177,074.22	0.12	177,074.22	0.28
3 年以上	484,819.47	0.31	484,820.88	0.77
合计	156,209,686.44	100.00	63,073,340.97	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司预付款项期末金额前五名的期末余额为 82,074,316.00 元，占期末预付款项余额合计数的比例为 52.54%。

其他说明

预付账款期末金额 15,620.97 万元，较期初金额增加 9,313.63 万元，增长 147.66%，主要原因是本期按合同约定需要支付的预付款项增加。

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,367,905.84	91.29	22,624,228.52	13.28	147,743,677.32	237,465,608.30	93.60	23,355,313.85	9.84	214,110,294.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,248,340.77	8.71	11,437,088.53	70.39	4,811,252.24	16,248,340.77	6.40	11,437,088.53	70.39	4,811,252.24
合计	186,616,246.61	/	34,061,317.05	/	152,554,929.56	253,713,949.07	/	34,792,402.38	/	218,921,546.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	147,511,323.57	1,475,113.22	1.00
7-12 个月（含 12 个月）	201,352.81	10,067.64	5.00
1 年以内小计	147,712,676.38	1,485,180.86	1.01
1 至 2 年	493,048.86	147,914.66	30.00
2 至 3 年	2,342,095.21	1,171,047.61	50.00
3 年以上	19,820,085.39	19,820,085.39	100.00
合计	170,367,905.84	22,624,228.52	13.28

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-731,085.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	110,125,395.31	194,244,489.36
保证金	73,302,956.50	52,185,767.31
押金	1,750,071.39	6,491,598.52
备用金	1,437,823.41	792,093.88
合计	186,616,246.61	253,713,949.07

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五矿经易期货有限公司	保证金、往来款	96,568,008.16	1-6 个月	51.75	965,680.08
湖南省环境保护厅	保证金	10,260,000.00	1-6 个月、3 年以上	5.50	5,310,000.00
GF Financial Markets (UK) Ltd	保证金	7,648,167.40	1-6 个月	4.10	76,481.67
株洲金程实业有限公司	往来款	6,519,718.77	1-6 个月、2-3 年、3 年以上	3.49	5,849,533.29
应收省财政所得税返还	往来款	5,170,000.00	3 年以上	2.77	5,170,000.00
合计	/	126,165,894.33	/	67.61	17,371,695.04

其他说明:

其他应收款期末金额 18,661.62 万元,较期初金额减少 6,709.77 万元,减少 26.45%,主要是因为公司收回往来款。

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	441,352,622.64	2,386,454.74	438,966,167.90	495,873,699.45	5,799,959.27	490,073,740.18
在产品	741,763,867.79	18,319,074.85	723,444,792.94	708,185,545.02	27,063,623.60	681,121,921.42
库存商品	350,595,621.19	10,488,470.99	340,107,150.20	151,775,683.87	30,101,982.18	121,673,701.69
在途物资	15,574,151.02		15,574,151.02			
委托加工物资	2,829,819.04	728,169.24	2,101,649.80	1,475,366.69	728,169.24	747,197.45
合计	1,552,116,081.68	31,922,169.82	1,520,193,911.86	1,357,310,295.03	63,693,734.29	1,293,616,560.74

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,799,959.27	-103,875.32		3,309,629.21		2,386,454.74
在产品	27,063,623.60	9,113,816.61		17,858,365.36		18,319,074.85
库存商品	30,101,982.18	4,664,330.62		24,277,841.81		10,488,470.99
在途物资	0					0
委托加工物资	728,169.24					728,169.24
合计	63,693,734.29	13,674,271.91		45,445,836.38		31,922,169.82

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	180,527,533.98	258,451,345.53
预缴城建税	9,997,036.12	12,556,340.36
预缴企业所得税		345,247.61
预缴教育费附加	5,997,658.17	7,825,732.62
合计	196,522,228.27	279,178,666.12

其他说明

其他流动资产期末金额 19,652.23 万元,较期初金额减少 8,265.64 万元,减少 29.61%,主要是因为公司本期消化了留抵增值税进项税。

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,681,397,209.70	3,697,425,242.23	70,344,336.23	23,109,016.88	5,472,275,805.04
2. 本期增加金额	7,000.00	4,502,118.45		20,215.65	4,529,334.10
(1) 购置	7,000.00	4,502,118.45		20,215.65	4,529,334.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	31,281.55		768,063.36		799,344.91
(1) 处置或报废	31,281.55		768,063.36		799,344.91
4. 期末余额	1,681,372,928.15	3,701,927,360.68	69,576,272.87	23,129,232.53	5,476,005,794.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	688,377,242.59	1,741,098,228.47	60,010,746.62	17,092,461.15	2,506,578,678.83
2. 本期增加金额	27,114,470.00	100,841,786.98	2,145,680.38	565,462.97	130,667,400.33
(1) 计提	27,114,470.00	100,841,786.98	2,145,680.38	565,462.97	130,667,400.33
3. 本期减少金额			745,021.46		745,021.46
(1) 处置或报废			745,021.46		745,021.46
4. 期末余额	715,491,712.59	1,841,940,015.45	61,411,405.54	17,657,924.12	2,636,501,057.70
三、减值准备					

1. 期初余额	505,022.00	192,381.30	85,496.91		782,900.21
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	505,022.00	192,381.30	85,496.91		782,900.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	965,376,193.56	1,859,794,963.93	8,079,370.42	5,471,308.41	2,838,721,836.32
2. 期初账面价值	992,514,945.11	1,956,134,632.46	10,248,092.70	6,016,555.73	2,964,914,226.00

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

10、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	171,791,588.11		171,791,588.11	120,995,222.87		120,995,222.87
合计	171,791,588.11		171,791,588.11	120,995,222.87		120,995,222.87

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
搭配锌浸出渣KIVCET直接炼铅及配套项目	1,169,660,000.00	19,921,730.96	16,114,968.27			36,036,699.23	103.59	99	68,051,458.50			自有资金、银行借款
合计	1,169,660,000.00	19,921,730.96	16,114,968.27			36,036,699.23	/	/	68,051,458.50			/

11、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	3,944,392.95	3,939,080.13
合计	3,944,392.95	3,939,080.13

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,553,382.88	373,825,231.92	80,514.43	562,680.00	19,696,405.00	398,718,214.23
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	4,553,382.88	373,825,231.92	80,514.43	562,680.00	19,696,405.00	398,718,214.23
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,531,201.61	91,294,787.15	80,514.43	562,680.00	16,722,664.81	110,191,848.00
2. 本期增加金额	280,225.62	3,776,300.52			1,969,640.52	6,026,166.66
(1) 计提	280,225.62	3,776,300.52			1,969,640.52	6,026,166.66
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,811,427.23	95,071,087.67	80,514.43	562,680.00	18,692,305.33	116,218,014.66
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	2,741,955.65	278,754,144.25			1,004,099.67	282,500,199.57
2. 期初账面价值	3,022,181.27	282,530,444.77			2,973,740.19	288,526,366.23

13、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		3,579,793.85				3,579,793.85		
合计		3,579,793.85				3,579,793.85		

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,005,014.43	751,253.62	3,122,110.79	780,527.71
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			3,257,748.13	814,437.03
套期工具	11,013,199.55	2,753,299.89	17,806,511.55	4,451,627.89
合计	14,018,213.98	3,504,553.51	24,186,370.47	6,046,592.63

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	248,841,590.09	295,271,170.29
可抵扣亏损	1,574,899,981.83	1,586,989,808.13
合计	1,823,741,571.92	1,882,260,978.42

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	192,647,030.36	203,532,815.54	
2017	676,222,097.96	676,222,097.96	
2019		247,160.78	
2020	706,030,853.51	706,987,733.85	
合计	1,574,899,981.83	1,586,989,808.13	/

其他说明：

递延所得税资产期末金额 350.46 万元,较期初金额减少 254.20 万元,减少 42.04%, 主要是因为公司本期末可抵扣暂时性差异-套期工具较期初减少。

15、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	644,000,000.00	506,457,526.15
抵押借款	233,610,000.00	263,888,000.00
保证借款	945,305,800.00	952,087,030.66
信用借款	1,812,790,000.00	2,036,992,101.56
合计	3,635,705,800.00	3,759,424,658.37

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	36,653,480.52	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	36,653,480.52	
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	36,653,480.52	

其他说明：

期末金融衍生工具中包括人民币 3,665.35 万元的衍生金融负债，其为本公司现金流量套期的有关原材料及产品远期商品合约，以此来规避本公司未来承担的原材料及产品价格变动的风险。该部分套期没有满足《企业会计准则第 24 号——套期保值》中套期会计的要求，因此相关远期商品合约的公允价值变动已计入利润表内。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末为 3665.35 万元，较期初增加 3665.35 万元，主要原因是期末公司对原材料及产品套期合约由浮盈转为浮亏。

17、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	100,000,000.00	165,000,000.00
合计	100,000,000.00	165,000,000.00

18、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款合计	571,552,170.55	496,457,032.99
合计	571,552,170.55	496,457,032.99

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南永利化工股份有限公司	36,340,452.07	未结算
合计	36,340,452.07	/

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，应付账款—湖南永利化工股份有限公司期末余额为 40,524,303.07 元，其中：账龄超过 1 年的期末余额为 36,340,452.07 元。

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款合计	174,636,049.85	215,987,151.60
合计	174,636,049.85	215,987,151.60

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,757,131.89	199,187,639.11	200,102,868.44	42,841,902.56
二、离职后福利-设定提存计划	4,839,532.91	35,332,620.76	36,279,468.65	3,892,685.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	10,461,812.60		158,140.00	10,303,672.60
合计	59,058,477.40	234,520,259.87	236,540,477.09	57,038,260.18

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,000.00	152,478,997.60	152,532,997.60	
二、职工福利费		18,301,385.57	18,291,385.57	10,000.00
三、社会保险费		17,488,430.22	17,353,984.03	134,446.19
其中：医疗保险费		12,762,734.00	12,659,972.60	102,761.40
工伤保险费		3,744,690.04	3,718,999.69	25,690.35
生育保险费		981,006.18	975,011.74	5,994.44
四、住房公积金		10,885,009.14	10,885,009.14	

五、工会经费和职工教育经费	43,703,131.89	33,816.58	1,039,492.10	42,697,456.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	43,757,131.89	199,187,639.11	200,102,868.44	42,841,902.56

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		30,579,703.43	30,579,703.43	
2、失业保险费	4,427,009.81	4,354,995.33	5,297,759.22	3,484,245.92
3、企业年金缴费	412,523.10	397,922.00	402,006.00	408,439.10
合计	4,839,532.91	35,332,620.76	36,279,468.65	3,892,685.02

其他说明：

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划、企业年金计划，根据该等计划，本公司分别按2015年度社会保险缴费基数20%、1.3%-2%、2%每月向其缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,979,751.89	1,406,056.37
营业税	16,141.05	19,005.08
企业所得税	832,419.55	549,628.37
个人所得税	180,091.01	828,871.53
城市维护建设税	15,692.14	408,623.65
土地使用税	9,925.39	9,925.35
房产税	99,099.27	10,884.84
教育费附加	11,208.67	291,874.03
其他	869,811.38	1,250,976.78
合计	9,014,140.35	4,775,846.00

其他说明：

应交税费期末金额 901.41 万元，较期初金额增加 423.83 万元，增加 88.74%，主要是因为本期末应交增值税销项税额增加。

22、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,025,243.41	691,503.61
企业债券利息		
短期借款应付利息	12,268,121.88	19,658,367.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	13,293,365.29	20,349,871.27
----	---------------	---------------

其他说明：

应付利息期末金额 1,329.34 万元，较期初金额减少 705.65 万元，减少 34.68%，主要是因为借款付息方式发生变化，使应付利息余额下降。

23、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,142,305.07	15,368,150.96
往来款	44,529,663.02	25,739,878.25
风险抵押金	15,277,664.19	7,182,501.35
押金	278,107.00	278,107.00
合计	78,227,739.28	48,568,637.56

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

其他应付款期末金额 7822.78 万元，较期初金额增加 2,965.91 万元，增加 61.07%，主要是因为应付往来款项增加。

24、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	16,631,200.00	5,262,500.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	16,631,200.00	5,262,500.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末金额 1,663.12 万元，较期初金额增加 1,136.87 万元，增加 216.03%，主要是因为长期借款将于下个会计年度到期重分类转入一年内到期的长期借款。

25、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	790,751,144.00	565,589,032.00
信用借款	11,726,128.36	12,208,760.08
合计	802,477,272.36	577,797,792.08

其他说明，包括利率区间：

长期借款期末金额 80,247.73 万元,较期初金额增加 22,467.95 万元,增加 38.89%,主要是因为公司债务结构调整,增加了长期借款融资。

26、递延收益

√适用 □不适用

单位:元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
kivcet 直接炼铅	54,920,000.00		3,432,500.00	51,487,500.00	收到财政拨款
锌一系统烟气制酸汞污染治理	19,704,729.63		3,342,849.00	16,361,880.63	收到财政拨款
重金属粉尘治理	16,150,000.00		850,000.00	15,300,000.00	收到财政拨款
总废水抗击暴雨冲击及外渣场环境治理改造渣山边坡支护设计	13,090,000.00		770,000.00	12,320,000.00	收到财政拨款
60 吨 ITO 靶材产业化	14,250,000.00		750,000.00	13,500,000.00	收到财政拨款
淘汰落后产能 10 万吨铅	11,975,000.00		742,500.00	11,232,500.00	收到财政拨款
重金属废水资源化项目	8,966,666.67		500,000.00	8,466,666.67	收到财政拨款
余热发电二期	8,000,000.00		500,000.00	7,500,000.00	收到财政拨款
常压富氧直接浸出搭配锌浸出渣炼锌项目、10 万吨锌电积工程、32 万吨析出锌溶液净化配套	7,900,000.00		675,000.00	7,225,000.00	收到财政拨款
锌系统中间渣料水溶锌多级逆流洗涤技术改造项目	8,100,000.00		450,000.00	7,650,000.00	收到财政拨款
含砷铅废渣综合治理工程	5,600,000.00		400,000.00	5,200,000.00	收到财政拨款
直接炼铅-生产水环状网供应改造	6,210,000.00		345,000.00	5,865,000.00	收到财政拨款
铅鼓风机烟气脱硫(J06AH01)	3,303,333.33		280,000.00	3,023,333.33	收到财政拨款
株冶外渣场环保综合整治	1,875,000.00		250,000.00	1,625,000.00	收到财政拨款
重金属污染防治	11,520,000.00		720,000.00	10,800,000.00	收到财政拨款
合计	191,564,729.63		14,007,849.00	177,556,880.63	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
kivcet 直接 炼铅	54,920,000.00		3,432,500.00		51,487,500.00	与资产相关
锌一系统烟 气制酸汞污 染治理	19,704,729.63		3,342,849.00		16,361,880.63	与资产相关
重金属粉 尘治理	16,150,000.00		850,000.00		15,300,000.00	与资产相关
总废水抗击 暴雨冲击及 外渣场环境 治理改造渣 山边坡支护 设计	13,090,000.00		770,000.00		12,320,000.00	与资产相关
60 吨 ITO 靶 材产业化	14,250,000.00		750,000.00		13,500,000.00	与资产相关
淘汰落后产 能 10 万吨铅	11,975,000.00		742,500.00		11,232,500.00	与资产相 关
重金属废水 资源化项目	8,966,666.67		500,000.00		8,466,666.67	与资产相 关
余热发电二 期	8,000,000.00		500,000.00		7,500,000.00	与资产相 关
常压富氧直 接浸出搭配 锌浸出渣炼 锌项目、10 万吨锌电积 工程、32 万 吨析出锌溶 液净化配套	7,900,000.00		675,000.00		7,225,000.00	与资产相 关
锌系统中间 渣料水溶锌 多级逆流洗 涤技术改造 项目	8,100,000.00		450,000.00		7,650,000.00	与资产相 关
含砷铅废渣 综合治理工 程	5,600,000.00		400,000.00		5,200,000.00	与资产相 关
直接炼铅-生 产水环状网 供应改造	6,210,000.00		345,000.00		5,865,000.00	与资产相 关
铅鼓风机烟 气脱硫 (J06AH01)	3,303,333.33		280,000.00		3,023,333.33	与资产相 关
株冶外渣场	1,875,000.00		250,000.00		1,625,000.00	与资产相

环保综合整治						关
重金属污染防治	11,520,000.00		720,000.00		10,800,000.00	与资产相关
即征即退增值税税款		14,232,986.82	14,232,986.82			与收益相关
进口贴息款		53,400.00	53,400.00			与收益相关
合计	191,564,729.63	14,286,386.82	28,294,235.82		177,556,880.63	/

27、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	11,013,199.55	17,806,511.55
合计	11,013,199.55	17,806,511.55

其他说明：

期末套期工具为本公司子公司湖南株冶火炬金属进出口有限公司期末美元借款到期日汇率进行锁定，美元借款资产负债表日的近似汇率与锁定汇率之间的差异确认为套期工具。

28、股本

单位：元 币种：人民币

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

29、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	866,764,259.18			866,764,259.18
其他资本公积	475,009.33			475,009.33
合计	867,239,268.51			867,239,268.51

30、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-16,652,078.03	6,583,605.73		1,698,328.00	4,885,277.73	-64,891.56	-11,766,800.30
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-13,354,883.66	6,793,312.00		1,698,328.00	5,094,984.00		-8,259,899.66
外币财务报表折算差额	-3,297,194.37	-209,706.27			-209,706.27	-64,891.56	-3,506,900.64
其他综合收益合计	-16,652,078.03	6,583,605.73		1,698,328.00	4,885,277.73	-64,891.56	-11,766,800.30

31、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		10,394,347.75	10,394,347.75	
合计		10,394,347.75	10,394,347.75	

32、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,095,815.42			95,095,815.42
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	95,095,815.42		95,095,815.42

33、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,349,336,889.03	-744,711,468.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,349,336,889.03	-744,711,468.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,749,332.12	-109,387,113.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
期末未分配利润	-1,337,587,556.91	-854,098,581.27

34、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,578,576,701.50	5,285,318,228.86	6,687,450,173.58	6,424,339,134.91
其他业务	58,759,184.83	46,070,655.15	49,322,385.57	38,445,041.81
合计	5,637,335,886.33	5,331,388,884.01	6,736,772,559.15	6,462,784,176.72

35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,325.00	63,224.00
城市维护建设税	4,073,080.17	6,104,462.04
教育费附加	2,909,342.98	4,360,330.03
资源税		
合计	6,992,748.15	10,528,016.07

36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,331,918.53	38,015,078.48
人工费用	2,606,885.22	4,676,530.66
修理费	326,291.06	30,976.67
包装费	392,683.85	2,618,910.67
装卸费	459,847.21	3,109,984.08

仓储保管费	782,034.28	2,171,532.81
差旅费	390,514.40	483,734.11
保险费	405,120.19	655,171.71
其他	3,760,480.60	3,924,617.15
合计	39,455,775.34	55,686,536.34

37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	44,277,555.82	51,934,058.00
修理费	25,131,437.59	19,018,285.59
研究开发费	3,579,793.85	7,206,269.23
税费	12,035,852.46	11,005,196.17
折旧费	7,987,403.18	12,667,225.26
业务招待费	2,595,701.53	3,544,310.87
水电费	1,659,906.89	2,038,032.85
无形资产摊销	6,026,166.66	5,810,912.08
办公费	976,743.13	1,983,563.81
差旅费	1,651,065.03	1,898,186.26
财产保险费	5,442,493.54	5,662,791.70
环卫及绿化费	1,213,915.09	1,793,250.00
物料消耗	562,712.63	1,801,749.47
中介机构服务费	368,259.06	1,884,343.04
其他	7,662,825.30	8,759,949.51
合计	121,171,831.76	137,008,123.84

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,835,568.92	118,436,891.18
利息收入	-676,216.39	-654,332.34
汇兑损益	3,946,863.69	4,788,711.42
银行承兑汇票贴现利息	325,311.26	3,327,374.16
其他	4,187,252.21	13,688,324.63
合计	109,618,779.69	139,586,969.05

39、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-767,263.09	-330,504.25
二、存货跌价损失	13,674,271.91	121,843,209.31
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,907,008.82	121,512,705.06

40、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-37,131,614.60	21,967,818.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-37,131,614.60	21,967,818.68
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-37,131,614.60	21,967,818.68

41、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具投资收益	7,244,174.00	29,559,562.59
合计	7,244,174.00	29,559,562.59

42、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	28,294,235.82	34,969,601.36	
其他	368,300	1,209,950.00	
合计	28,662,535.82	36,179,551.36	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到与收益相关的政府补助	53,400.00	462,500.00	与收益相关
资源综合利用产品享受增值税即征即退增值税返还款	14,232,986.82	22,984,252.36	与收益相关
递延收益摊销	14,007,849.00	11,522,849.00	与资产相关
合计	28,294,235.82	34,969,601.36	/

43、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,961.90		
其中：固定资产处置损失	10,961.90		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	200,000.00	4,094,212.27	
合计	210,961.90	4,094,212.27	

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,759,976.16	2,421,464.82
递延所得税费用	843,711.12	248,357.69
合计	2,603,687.28	2,669,822.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,364,991.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,591,247.97
子公司适用不同税率的影响	-557,698.69
调整以前期间所得税的影响	14,258.32
非应税收入的影响	-280,752.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	389,332.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,725,843.94
其他	1,173,143.97
所得税费用	2,603,687.28

45、 其他综合收益

详见附注

46、 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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	676,216.39	654,332.34
代收款	30,027,401.72	21,963,752.48
政府补助	53,400.00	462,500.00
收回保证金	3,000,000.00	7,420,000.00
其他		1,209,950.00
合计	33,757,018.11	31,710,534.82

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,331,918.53	38,015,078.48
维修费	27,808,157.73	19,049,262.26
研究开发费	3,579,793.85	7,206,269.23
业务招待费	2,595,701.53	3,544,310.87
包装仓储及装卸费	1,634,565.34	7,900,427.56

差旅费	1,651,065.03	2,381,920.37
保险费	5,847,613.73	6,317,963.41
办公费	976,743.13	1,983,563.81
物料消耗	562,712.63	1,801,749.47
劳动保护费	1,317,171.02	662,183.55
中介机构服务费	368,259.06	1,884,343.04
其他	49,881,395.70	59,683,893.49
合计	126,555,097.28	150,430,965.54

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	11,761,304.60	-109,391,070.08
加：资产减值准备	12,907,008.82	121,512,705.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,667,400.33	128,271,273.22
无形资产摊销	6,026,166.66	5,810,912.08
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）	10,961.90	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	37,131,614.60	-21,967,818.68
财务费用（收益以“-”号填列）	108,595,376.89	126,269,287.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,244,174.00	-29,559,562.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	843,711.12	248,357.69
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）	-240,251,623.03	-197,767,908.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-169,154,381.79	-201,852,391.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,234,306.90	341,933,796.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,472,327.00	163,507,581.02
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	181,252,273.30	337,002,962.08
减：现金的期初余额	160,628,572.50	36,971,411.25

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	20,623,700.80	300,031,550.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,252,273.3	160,628,572.50
其中：库存现金	255,550.64	303,927.70
可随时用于支付的银行存款	180,987,588.09	160,315,510.23
可随时用于支付的其他货币资金	9,134.57	9,134.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	181,252,273.30	160,628,572.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

注：截至 2016 年 6 月 30 日，货币资金期初余额为 163,628,572.50 元，其中三个月以上保证金 3,000,000.00 元使用受到限制；期末余额为 196,860,273.30 元，其中三个月以上保证金 9,000,000.00 元，银行存款冻结 6,608,000.00 元使用受到限制，未列入现金和现金等价物核算。

48、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	9,000,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金-银行存款	6,608,000.00	诉讼冻结
应收账款	214,917,123.73	短期借款质押
固定资产	181,112,381.55	短期借款抵押
无形资产	189,845,387.60	短期借款抵押
合计	601,482,892.88	/

49、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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	178,724.83	6.6312	1,185,160.09
港币	496,893.61	0.8547	424,694.97
应收账款			

其中：美元	9,882.07	6.6312	65,529.98
预付账款			
其中：美元	50,763.38	6.6312	336,622.13
其他应收款			
其中：美元	1,843,990.27	6.6312	12,227,868.28
港币	240,048.18	0.8547	205,169.18
预收款项			
其中：美元	76,349.85	6.6312	506,291.13
应付账款			
其中：美元	524,370.78	6.6312	3,477,207.52
其他应付款			
其中：港币	90,000.00	0.8547	76,923.00
长期借款			
其中：美元	49,370,000.00	6.6312	327,382,344.00

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

适用 不适用

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本报告期本公司子公司佛山南海金火炬金属有限公司申请办理了工商注销登记，并于2016年5月20日获得了佛山市南海区市场监督管理局的工商注销登记核准。佛山南海金火炬金属有限公司自2016年5月20日起不再纳入本公司的合并范围。

佛山南海金火炬金属有限公司清算日净资产 32,295,398.56 元，期初至清算日净利润 -9,221.88 元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	株洲	株洲	进出口	100		设立
上海金火炬金属有限责任公司	上海	上海	贸易	85	15	设立
郴州火炬矿业有限责任公司	郴州	郴州	贸易	85	15	设立
深圳市铨科合金有限公司	深圳	深圳	有色金属加工	100		设立
火炬锌业有限公司	香港	香港	贸易	90		设立
北京金火炬科贸有限责任公司	北京	北京	贸易	100		设立
佛山市南海金火炬金属有限公司	佛山	佛山	贸易	85	15	设立
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	株洲	株洲	进出口	99		设立
(香港)火炬金属有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
天津金火炬合金材料制造有限公司	天津	天津	有色金属加工	100		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	1%	5,423.26		216,433.70

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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	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
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	26,592,337.69	287,996.64	26,880,334.33	5,236,964.11		23,291,992.77	373,650.56	23,665,643.33	2,564,599.14		2,564,599.14

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
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	91,705,183.30	542,326.03		11,465,524.12	57,848,459.01	-497,582.42		10,586,959.50

九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

1、信用风险

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

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

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司除长期借款外各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的子公司美元借款和对外进口采购业务主要以美元作为结算货币，面临汇率风险。本公司

的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本公司对以美元结算的长期借款已与银行签订外汇汇率锁定合同，其他外币金融资产和负债占总资产比重较小，汇率风险较低。

B、利率风险

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

十、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产				
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债	36,653,480.52			36,653,480.52
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	36,653,480.52			36,653,480.52
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	36,653,480.52			36,653,480.52
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次公允价值计量项目市价的确定依据是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。次公允价值计量项目市价的确定依据是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

十一、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
株洲冶炼集团有限责任公司	株洲市石峰区清水塘	有色金属及其副产品冶炼、购销；自产产品及技术的出口业务；经营生产所需原辅材料及技术的进出口业务，“三来一补”业务；有色金属期货业务和对外投资；工业硫酸、硝酸银生产、销售。	87,288.80	40.24	43.52

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是中国五矿集团公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南有色金属控股集团有限公司	其他
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	其他
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	其他
水口山有色金属有限责任公司	其他
湖南有色国贸有限公司	其他
湖南有色湘乡氟化学有限公司	其他
五矿北欧金属矿产有限公司	其他
英国金属矿产有限公司	其他
澳门爱邦贸易有限公司	其他

五矿有色金属股份有限公司	其他
江西荡坪钨业有限公司	其他
五矿二十三冶集团第一工程有限公司	其他
五矿二十三冶集团第二工程有限公司	其他
中国有色金属进出口江西有限公司	其他
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	其他
湖南有色株冶资产经营有限公司	其他
四川会理铅锌股份有限公司	其他
株洲冶炼集团有限责任公司	参股股东
五矿经易期货有限公司	其他
湖南江南钢构工程有限公司	其他
湖南有色泰利矿业有限公司	其他
湖南铋业有限责任公司	其他
江西铁山垅钨业有限公司	其他
湖南有色新材料科技有限责任公司	其他
株洲珠利技术服务有限公司	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	锌精矿、铅精矿	11,632.28	10,902.90
英国金属矿产有限公司	锌精矿、铅精矿	4,259.47	8,227.89
四川会理铅锌股份有限公司	锌精矿	2,247.13	2,933.67
江西荡坪钨业有限公司	锌精矿、铅精矿	964.38	
五矿北欧金属矿产公司	锌精矿		46,790.20
五矿有色金属股份有限公司	锌锭		404.37
五矿有色金属股份有限公司	白银		365.67
五矿有色金属股份有限公司	锌精矿		3,861.91
湖南有色国贸有限公司	锌锭		3,569.70
中国有色金属进出口江西有限公司	锌锭		917.01
江西赣南鑫海矿业有限公司	锌精矿		662.68
株洲珠利技术服务有限公司	维修	150.00	5.94
五矿二十三冶集团第二工程有限公司	维修	131.45	180.74
五矿有色金属股份有限公司	手续费	34.55	
五矿经易期货有限公司	手续费	26.29	34.96
湖南江南钢构工程有限公司	维修	6.27	
株洲冶炼集团有限责任公司	租赁费		240.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	银锭	10,032.41	9,356.35
五矿有色金属股份有限公司	钢锭	669.23	
五矿有色金属股份有限公司	锌大锭、热镀锌合金		2,246.14
五矿有色金属股份有限公司	锌精矿		3,801.58
五矿二十三冶集团第二工程有限公司	销售水电气	0.10	0.07
中国有色金属进出口江西有限公司	铋锭		155.39
中国有色金属进出口江西有限公司	碲锭		13.65

(2). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

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
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	5,000.00	2016-02-17	2016-08-12	否
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	5,000.00	2016-02-19	2016-08-16	否
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	5,000.00	2016-02-29	2016-08-19	否
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	9,000.00	2016-03-04	2016-08-26	否
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	5,500.00	2016-04-12	2016-09-27	否
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	8,000.00	2016-05-07	2016-11-18	否

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国五矿集团公司	4,622.80	2015-07-16	2016-07-15	否
中国五矿集团公司	4,386.00	2015-08-04	2016-07-29	否
中国五矿集团公司	5,073.20	2015-08-17	2016-08-17	否
中国五矿集团公司	4,680.00	2015-09-22	2016-09-21	否
中国五矿集团公司	4,610.00	2015-10-08	2016-09-28	否
中国五矿集团公司	4,634.00	2016-01-19	2017-01-18	否
湖南有色金属控股集团有限公司	10,000.00	2015-08-27	2016-08-27	否
湖南有色金属控股集团有限公司	5,000.00	2015-09-08	2016-09-07	否
湖南有色金属控股集团有限公司	5,000.00	2015-11-20	2016-11-20	否

湖南有色金属控股集团有限公司	21,500.00	2015-12-17	2018-11-19	否
湖南有色金属控股集团有限公司	1,000.00	2015-12-22	2017-05-20	否
湖南有色金属控股集团有限公司	1,000.00	2015-12-22	2017-11-20	否
湖南有色金属控股集团有限公司	1,000.00	2015-12-22	2018-05-20	否
湖南有色金属控股集团有限公司	23,500.00	2016-01-04	2018-11-19	否
湖南有色金属控股集团有限公司	6,393.54	2016-04-20	2017-04-20	否
湖南有色金属控股集团有限公司	7,000.00	2016-05-20	2016-11-16	否
湖南有色金属控股集团有限公司	10,000.00	2015-06-02	2016-11-29	否
湖南有色金属控股集团有限公司	10,000.00	2015-06-15	2016-12-12	否
湖南有色金属控股集团有限公司	4,000.00	2016-05-16	2016-11-11	否
湖南有色金属控股集团有限公司	8,000.00	2016-06-08	2016-12-02	否
湖南有色金属控股集团有限公司	663.12	2015-11-26	2017-05-20	否
湖南有色金属控股集团有限公司	663.12	2015-11-26	2017-11-20	否
湖南有色金属控股集团有限公司	663.12	2015-11-26	2018-05-20	否
湖南有色金属控股集团有限公司	21,091.56	2015-11-26	2018-11-19	否
湖南有色金属控股集团有限公司	1,484.57	2015-12-03	2018-11-19	否
湖南有色金属控股集团有限公司	1,729.23	2015-12-10	2018-11-19	否
湖南有色金属控股集团有限公司	6,443.51	2015-12-21	2018-11-19	否

(3). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	595,463.80	749,011.70

(4). 其他关联交易

1、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 22.29 万元。该笔借款已于 2016 年 1 月还清。

2、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 22.29 万元。该笔借款已于 2016 年 1 月还清。

3、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 159.01 万元。该笔借款已于 2016 年 4 月还清。

4、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 159.01 万元。该笔借款已于 2016 年 4 月还清。

5、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 159.01 万元。该笔借款已于 2016 年 4 月还清。

6、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 159.01 万元。该笔借款已于 2016 年 4 月还清。

7、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 159.01 万元。该笔借款已于 2016 年 4 月还清。

8、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 89.54 万元。该笔借款已于 2016 年 4 月还清。

9、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 7,500.00 万元，贷款期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 115.86 万元。该笔借款已于 2016 年 4 月还清。

10、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 3,800.00 万元，贷款期限自 2015 年 5 月 8 日至 2016 年 5 月 8 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 88.66 万元。该笔借款已于 2016 年 5 月还清。

11、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 3,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 5 月 11 日至 2016 年 5 月 11 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 66.47 万元。该笔借款已于 2016 年 5 月还清。

12、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 3,500.00 万元，贷款期限自 2015 年 7 月 13 日至 2016 年 7 月 13 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 86.29 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 3,500.00 万元。

13、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 1,238.00 万元，贷款期限自 2015 年 7 月 8 日至 2016 年 7 月 8 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 30.52 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 1,238.00 万元。

14、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 5,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 22 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 123.94 万元。该笔借款已于 2016 年 6 月还清。

15、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 8 月 5 日至 2016 年 8 月 5 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 254.62 万元。该笔借款已于 2016 年 6 月还清。

16、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 2,175.00 万元，贷款期限自 2015 年 9 月 17 日至 2016 年 9 月 17 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 50.86 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 2,175.00 万元。

17、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 2,246.00 万元，贷款期限自 2015 年 9 月 1 日至 2016 年 9 月 1 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 52.52 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 2,246.00 万元。

18、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 5,320.00 万元，贷款期限自 2015 年 9 月 1 日至 2016 年 9 月 1 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 124.40 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 5,320.00 万元。

19、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 26,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 9 月 1 日至 2016 年 9 月 1 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 607.97 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 26,000.00 万元。

20、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 214.00 万元，贷款期限自 2015 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 4 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 4.73 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 214.00 万元。

21、2015 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 4,000.00 万元，贷款期限自 2015 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 4 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 88.45 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 4,000.00 万元。

22、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 1 月 5 日至 2017 年 1 月 5 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 203.00 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 10,000.00 万元。

23、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 1 月 19 日至 2017 年 1 月 19 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 186.08 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 10,000.00 万元。

24、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 5,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 1 月 19 日至 2017 年 1 月 19 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 93.04 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 5,000.00 万元。

25、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 6 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 91.83 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 10,000.00 万元。

26、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 6 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 91.83 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 10,000.00 万元。

27、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 6 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 91.83 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 10,000.00 万元。

28、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 6 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 91.83 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 10,000.00 万元。

29、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 10,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 6 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 91.83 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 10,000.00 万元。

30、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 7,286.00 万元，贷款期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 6 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 66.91 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 7,286.00 万元。

31、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过北京银行长沙侯家塘支行向本公司采用委托贷款人民币 5,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 4 月 7 日至 2017 年 4 月 6 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 45.31 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 5,000.00 万元。

32、2016 年湖南有色金属控股集团有限公司通过中国交通银行溁湾镇支行向本公司采用委托贷款人民币 6,800.00 万元，贷款期限自 2016 年 5 月 23 日至 2017 年 5 月 23 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 23.83 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 6,800.00 万元。

33、2015 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司采用委托贷款人民币 43,500.00 万元，贷款期限自 2015 年 6 月 5 日至 2016 年 6 月 5 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 495.04 万元。该笔借款已于 2016 年 6 月还清。

34、2016 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司采用委托贷款人民币 6,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 1 月 14 日至 2017 年 1 月 14 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 110.27 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 6,000.00 万元。

35、2016 年株洲冶炼集团有限责任公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司采用委托贷款人民币 28,000.00 万元，贷款期限自 2016 年 6 月 6 日至 2017 年 6 月 6 日止，本公司 2016 年度 1 月至 6 月支付贷款利息 76.13 万元。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 28,000.00 万元。

36、2016 年湖南有色株冶资产经营有限公司通过中国银行株洲市清水塘支行向本公司采用委托贷款人民币 3,500.00 万元，贷款期限自 2016 年 1 月 18 日至 2017 年 1 月 18 日止。截至 2016 年 6 月 30 日该项借款余额为 3,500.00 万元。

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	五矿有色金属股份有限公司	2,413,596.78	24,135.97	193,228,228.44	1,932,282.28
其他应收款	五矿经易期货有限公司	96,568,008.16	965,680.08	70,997.40	709.97
在建工程-预付工程款	五矿二十三冶集团第二工程有限公司	4,647,000.00		5,080,000.00	
在建工程-预付工程款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	471,000.00		254,000.00	
预付款项	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	434,126.35			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	10,070,421.16	9,911,543.03
应付账款	江西荡坪钨业有限公司	2,151,600.14	6,450,137.63
应付账款	株洲珠利技术服务有限公司	3,465,873.51	3,075,873.51
应付账款	四川会理铅锌股份有限公司	3,515,770.98	2,734,151.59
应付账款	中国有色金属进出口江西有限公司		821,632.50
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	189,831.86	189,831.86
应付账款	五矿北欧金属矿产公司	185,625.87	185,625.87

应付账款	五矿二十三冶集团第二工程有限公司		11,006.91
应付账款	江西赣南鑫海矿冶有限公司	505,281.39	
预收款项	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	20,504.11	20,504.11
其他应付款	株洲珠利技术服务有限公司	2,770,916.10	2,770,916.10
其他应付款	株洲冶炼集团有限责任公司		1,200,000.00
其他应付款	五矿二十三冶集团第二工程有限公司	109,396.14	109,396.14
其他应付款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	38,000.00	38,000.00
其他应付款	五矿二十三冶集团第一工程有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	湖南有色株冶资产经营有限公司	11,500,000.00	

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

公司实际控制人有关公司同业竞争问题的承诺变更暂不涉及对公司财务的影响。

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2014年10月20日，湖南永利化工股份有限公司（以下简称“永利化工”）就“株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称“株冶集团”）将生产中产生的二氧化硫烟气通过管道输送销售给永利化工，永利化工通过生产工艺将二氧化硫烟气加工成硫酸再返销给株冶集团事宜”向株洲市中级人民法院起诉，要求判决：（1）株冶集团向其支付2014年9月1日前所欠货款39,536,785.72元（原起诉为39,834,908.55元，在诉讼中变更为39,536,785.72元）；（2）株冶集团承担从起诉之日起至判决生效之日所导致的同期银行贷款利率标准的利息损失。在举证期内，株冶集团向株洲市中级人民法院申请对株冶集团供销给永利化工的二氧化硫烟气量进行司法鉴定。2015年株洲市中级人民法院裁定由湖南省科协司法鉴定中心对此案进行司法鉴定。报告期内该诉讼完成司法鉴定及庭审，尚未进行判决。

2、本公司2016年6月20日收到湖南有色国贸有限公司向湖南省株洲市石峰区人民法院起诉，请求：a、判决公司支付款项12,417,136.10元及自2014年8月16日起按同期银行贷款利率计算的逾期利息1,205,806.00元（暂计算至2016年6月11日止，最终数额以人民法院判决生效之日为准），两项合计人民币13,622,942.10元；b、判决公司承担本案诉讼费。2016年7月26日，株洲市石峰区人民法院将对本案开庭审理。亦不排除在审理过程中达成和解或进行调解的可能，诉讼结果存在不确定性，所以无法准确判断该诉讼事项对公司本期利润或后期利润的影响。

十三、 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 币种：人民币

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,649,820.41	100.00	5,296,649.52	10.89	43,353,170.89	54,238,165.36	100.00	5,283,339.83	9.74	48,954,825.53

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	48,649,820.41	/	5,296,649.52	/	43,353,170.89	54,238,165.36	/	5,283,339.83	/	48,954,825.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月（含 6 个月）	43,334,328.54	383,957.38	0.88
7-12 个月（含 12 个月）			
1 年以内小计	43,334,328.54	383,957.38	0.88
1 至 2 年	570,925.90	171,277.77	30.00
2 至 3 年	6,303.21	3,151.61	50.00
3 年以上	4,738,262.76	4,738,262.76	100.00
合计	48,649,820.41	5,296,649.52	10.89

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 13,309.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司应收账款金额前五名期末余额为 35,181,029.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.32%，相应计提的坏账准备金额为 302,424.39 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,258,628.38	91.47	22,489,960.55	12.91	151,768,667.83	283,362,267.84	94.58	23,289,435.58	8.22	260,072,832.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,248,340.77	8.53	11,437,088.53	70.39	4,811,252.24	16,248,340.77	5.42	11,437,088.53	70.39	4,811,252.24
合计	190,506,969.15	/	33,927,049.08	/	156,579,920.07	299,610,608.61	/	34,726,524.11	/	264,884,084.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
其中：1-6个月（含6个月）	151,732,237.15	1,424,529.31	0.94
7-12个月（含12个月）	92,167.81	4,608.39	5.00
1年以内小计	151,824,404.96	1,429,137.70	0.94
1至2年	296,932.82	89,079.85	30.00
2至3年	2,331,095.21	1,165,547.61	50.00
3年以上	19,806,195.39	19,806,195.39	100.00
合计	174,258,628.38	22,489,960.55	12.91

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-799,475.03元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	118,558,474.77	240,141,148.90
保证金	69,482,956.50	52,185,767.31
押金	1,417,528.94	6,491,598.52
备用金	1,048,008.94	792,093.88
合计	190,506,969.15	299,610,608.61

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五矿经易期货有限公司	保证金、往来款	96,568,008.16	1-6个月	50.69	965,680.08
湖南省环境保护厅	保证金	10,260,000.00	1-6个月、3年以上	5.39	5,310,000.00
GF Financial Markets (UK) Ltd	保证金	7,648,167.40	1-6个月	4.01	76,481.67
株洲金程实业有限公司	往来款	6,519,718.77	1-6个月、2-3年、3年以上	3.42	5,849,533.29
应收省财政所得税返还	往来款	5,170,000.00	3年以上	2.71	5,170,000.00
合计	/	126,165,894.33	/	66.22	17,371,695.04

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,669,197.86		170,669,197.86	173,454,724.93		173,454,724.93
对联营、合营企业投资						
合计	170,669,197.86		170,669,197.86	173,454,724.93		173,454,724.93

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南株冶火炬金属进出口有限公司	99,270,509.46			99,270,509.46		
上海金火炬金属有限责任公司	1,864,282.41			1,864,282.41		
佛山市南海金火炬金属有限公司	2,785,527.07		2,785,527.07	0		
郴州火炬矿业有限责任公司	1,593,928.49			1,593,928.49		
株洲冶炼集团科技开发有限责任公司	12,152,745.50			12,152,745.50		
(香港)火炬金属有限公司	6,745,358.40			6,745,358.40		
深圳铿科合金有限责任公司	44,042,373.60			44,042,373.60		
北京金火炬科贸有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	173,454,724.93		2,785,527.07	170,669,197.86		

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,993,100,901.36	3,774,671,624.03	4,842,576,841.22	4,618,104,484.61
其他业务	42,664,800.33	31,089,289.46	38,684,860.21	29,099,089.93
合计	4,035,765,701.69	3,805,760,913.49	4,881,261,701.43	4,647,203,574.54

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	24,665,561.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具投资收益	7,244,174.00	29,559,562.59
合计	31,909,735.71	29,559,562.59

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,961.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,061,249.00	主要是公司递延收益摊销
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	-29,887,440.60	主要是公司套期保值盈亏。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,401,286.82	主要是公司资源综合利用产品享受即征即退增值税。
合计	-1,435,866.68	

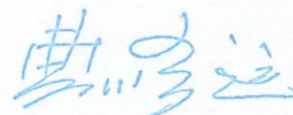
2、 净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.89	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.02	0.02

第十节 备查文件目录

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

董事长：



董事会批准报送日期：2016 年 7 月 21 日

