

河南豫光金铅股份有限公司

600531

2014 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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	蔡亮	个人原因	

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人杨安国、主管会计工作负责人赵乐中及会计机构负责人（会计主管人员）苗红强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司 2014 年上半年利润不分配，资本公积金不转增股本。

六、 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

七、 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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告（未经审计）.....	19
第十节	备查文件目录.....	108

第一节 释义

一、 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		
公司/本公司/豫光金铅/股份公司	指	河南豫光金铅股份有限公司
豫光集团、控股股东	指	河南豫光金铅集团有限责任公司
《公司章程》	指	《河南豫光金铅股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2014 年半年度
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南豫光金铅股份有限公司
公司的中文名称简称	豫光金铅
公司的外文名称	HENAN YUGUANG GOLD&LEAD CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YGGL
公司的法定代表人	杨安国

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苗红强	李慧玲
联系地址	河南省济源市荆梁南街 1 号	河南省济源市荆梁南街 1 号
电话	0391-6665836	0391-6665836
传真	0391-6688986	0391-6688986
电子信箱	yuguang@yggf.com.cn	yuguang@yggf.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省济源市荆梁南街 1 号
公司注册地址的邮政编码	459000
公司办公地址	河南省济源市荆梁南街 1 号
公司办公地址的邮政编码	459000
公司网址	http://www.yggf.com.cn
电子信箱	yuguang@yggf.com.cn

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》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

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
A 股	上海证券交易所	豫光金铅	600531

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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	4,229,554,507.95	6,338,987,641.48	-33.28
归属于上市公司股东的净利润	12,306,651.63	-243,898,826.72	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	-116,482,077.81	-263,597,083.58	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-115,992,187.91	558,969,560.78	-120.75
	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	1,357,301,756.46	1,342,249,622.77	1.12
总资产	8,766,996,985.06	8,060,757,799.64	8.76

(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)	0.04	-0.83	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.04	-0.83	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.39	-0.89	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.86	-13.90	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.17	-15.02	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	53,599,904.08
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	77,304,026.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-588,314.27
少数股东权益影响额	-831,474.28
所得税影响额	-695,412.24
合计	128,788,729.44

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

2014 年上半年，公司管理层以扭亏增盈、创效增收为工作主线，在国内外经济环境复杂多变的情况下，以生产经营为主线，防范经营风险，围绕年初确立的“着力提升铅系统管理，精心做好铜业，突出抓好循环经济，实现产业多元化发展”为工作思路，创新驱动，推进扭亏增盈工作的全面开展，主要做好以下工作：

（一）坚持以“效益提升年”活动为主线，以创效项目、指标优化和精细化管理为主要内容，进一步拉长产业链条，合金品种实现多样化，铅钙、铅锑等合金品种已发展到 80 余种。副产品产量增长明显，为扭亏增盈工作奠定基础。

（二）紧盯市场经营创效，通过采取签订长期供货协议、第三方采购模式集中采购、参与竞标批量采购等多种措施确保原料供应；通过执行长单合同、在上海期交所交割、提高铅锭散单客户售价等方式提高销量及效益。

报告期内，公司实现销售收入 42.3 亿元，比去年同期减少 33.28%，实现净利润 1,398.72 万元，比去年同期增加 25,348.28 万元，电解铅、黄金、白银、硫酸产量分别比去年同期增加 6.36%、19.4%、-5.02%、51.01%。

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,229,554,507.95	6,338,987,641.48	-33.28
营业成本	4,078,258,106.47	6,403,285,187.58	-36.31
销售费用	6,130,316.06	4,294,499.24	42.75
管理费用	39,309,257.91	42,557,478.25	-7.63
财务费用	128,812,141.89	84,482,306.95	52.47
经营活动产生的现金流量净额	-115,992,187.91	558,969,560.78	-120.75
投资活动产生的现金流量净额	-96,717,420.07	-309,345,792.10	68.73
筹资活动产生的现金流量净额	284,462,106.46	-509,565,812.75	155.82
研发支出	367,521.38	4,619,856.41	-92.04

营业收入变动原因说明：公司自营贸易减少。

营业成本变动原因说明：公司自营贸易业务减少，相应成本减少。

销售费用变动原因说明：本期销售运杂费增加。

管理费用变动原因说明：本期研发费用减少。

财务费用变动原因说明：本期融资规模增加，相应费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售商品收款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期期货投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期融资规模增加。

研发支出变动原因说明：本期用于研发的投入减少。

2、 其它

（1） 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2014 年上半年公司实现净利润 1,398.72 万元，其中归属于母公司的净利润 1,230.67 万元。

2013 年同期净利润-23,949.57 万元，其中归属于母公司的净利润-24,389.88 万元。公司利润增长的原因主要有：

- ①公司抓住原料价格低位的有利时机进行采购，降低了产品成本。
- ②公司主要产品黄金、白银本期价格回升，公司存货跌价准备减少。
- ③公司本期收到退税及污染治理等政府补助，计入了当期损益。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司完成营业收入 42.3 亿元，比去年同期减少 33.28%，完成年计划的 29.73%，主要产品销售电铅 13.14 万吨，完成年计划的 32.85%，黄金 1730.89 公斤，完成年计划的 28.85%，白银 337.20 吨，完成年计划的 37.93%。

(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 (%)
有色金属	1,649,924,429.66	1,618,850,316.14	1.88	-11.73	-14.80	增加 3.53 个百分点
贵金属	1,685,411,341.23	1,666,913,134.47	1.10	-54.66	-56.70	增加 4.67 个百分点
化工	70,485,228.23	56,540,023.65	19.78	-22.73	-5.23	减少 14.82 个百分点
其他	752,895,085.98	684,081,287.15	9.14	24.65	23.36	增加 0.95 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 (%)
电解铅	1,563,842,141.23	1,570,576,898.61	-0.43	-8.48	-12.55	增加 4.67 个百分点
黄金	444,028,561.63	431,014,939.13	2.93	-1.68	-9.47	增加 8.35 个百分点
白银	1,190,744,289.77	1,185,379,048.49	0.45	-24.73	-29.16	增加 6.22 个百分点
黑铜	86,082,288.43	48,273,417.53	43.92	-46.39	-53.64	增加 8.78 个百分点
硫酸	18,037,015.48	23,653,057.58	-31.14	-45.03	6.53	减少 63.47 个百分点
氧化锌	52,448,212.75	32,886,966.07	37.30	-10.21	-12.19	增加 1.42 个百分点
自营贸易	50,638,489.83	50,519,146.85	0.24	-96.99	-97.03	增加 1.26 个百分点
其他	752,895,085.98	684,081,287.15	9.14	24.65	23.36	增加 0.95 个百分点

与上年同期相比，本期公司主要产品电解铅、黄金、白银的销售价格均出现不同幅度的下跌，分别下降 2.55%、16.35%、21.91%，致使公司主产品营业收入同比下降较多，但公司调整采购策略，抓住原料市场价格下降的有利时机进行采购，降低了采购成本；同时加强生产环节的配料控制，产品成本下降，主产品盈利能力提高，毛利率比上年同期有所增长。对公司利润贡献较大的副产品，本期价格有所下跌，尤其是硫酸价格比去年同期下降 53.56%，副产品毛利下降对公司的利润构成了不利影响。

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	4,074,189,648.11	-34.42
国外	84,526,436.99	22.46

国内营业收入减少主要是公司自营贸易业务减少所致，而国外营业收入增加是因为公司根据国内外产品价格的差异增加了国外电解铅的销售量。

(三) 核心竞争力分析

1、竞争优势：(1) 公司拥有国内丰富的铅冶炼企业生产运行管理经验和最先进的技术装备，拥有综合回收以及再生资源综合回收利用的优势。(2) 公司拥有一批经验丰富的市场营销队伍和实践经验丰富的管理人才。(3) 公司冶炼渣处理技术改造项目的建成，公司将形成铅、铜、黄金、白银等主要产品，优势得到进一步的互补，综合回收能力和盈利水平得到进一步提高。(4) 豫光在产品质量管理方面优势突出，电解铅以及白银产品质量稳定，在市场有一定的知名度，公司是国内率先取得国内境外期货交易资格的企业，在国内国外原料市场、销售市场具有一定的知名度。

2、竞争劣势：(1) 公司属冶炼加工企业，自有原料供给很少，导致市场运营和抗风险能力较弱。(2) 目前原料紧张，冶炼企业相互竞争，供应商扣减的加工费空间下降，盈利能力水平降低。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为 1,800.00 万元，比上年同期减少 2,320.70 万元。具体被投资的公司情况如下：

单位：人民币万元

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
济源市泰信小额贷款有限公司	小额贷款	30.00	1,800.00

本期公司对济源市泰信小额贷款有限公司增资 18,000,000.00 元，增资后公司仍持有其 30% 的股权。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	KBL	KBL	34,935,248.26	20,813,626	4,834,089.29	100	0.00
合计				34,935,248.26	/	4,834,089.29	100	0.00

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 其他

本报告期，公司募集资金使用情况详见 2014 年 8 月 28 日登载在上海证券交易所的临时公告《河南豫光金铅股份有限公司 2014 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项说明》。

4、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务范围	注册资本 (万元)	净利润(万元)
豫光金铅(北京)科技有限公司	投资、商贸	2,000.00	-12.20
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	废旧回收	100.00	41.95
江西源丰有色金属有限公司	废旧回收处理	16,185.86	412.55
豫光(澳大利亚)有限责任公司	贸易、投资	1,166.00	-34.43
豫光(香港)国际有限公司	贸易	54.42	3676.85
河南豫光冶金机械制造有限公司	工程施工, 设备维修	500.00	58.74
河南豫光合金有限公司	合金铅生产及销售	5,000.00	903.35
济源市豫金靶材科技有限公司	有色金属废料回收	6,500.00	-210.55
济源豫光炉业科技开发有限公司	炉窑修砌等	50.00	10.69
济源市恒鼎置业有限公司	房地产开发、销售	1,000.00	10.34
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	矿产资源勘探、采选、销售	1,000.00	-208.36
青海西豫有色金属有限公司	冶炼	20,680.00	-4,214.50
济源市泰信小额贷款有限公司	小额贷款	11,000.00	931.69
河南豫光国际经济技术合作有限公司	进出口贸易	2,000.00	-90.00
SORBY HILLS	探矿、采矿		-1.72
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	冶炼	37,000.00	-4,858.38
北京安泰科信息开发有限公司	信息咨询	3,500.00	-1,166.64

- 注：1、豫光(澳大利亚)有限责任公司注册资本为 1,166.00 万澳元；
 2、豫光(香港)国际有限公司注册资本为 54.42 万港元；
 3、SORBY HILLS 财务数字单位为澳元万元。

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 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
冶炼渣处理技术改造工程	65,463.00	98%	110,726.85	179,467.02	
合计	65,463.00	/	110,726.85	179,467.02	/

公司冶炼渣处理技术改造项目 2014 年上半年开始进入试生产阶段，目前该项目各项工作进展顺利。这是公司依靠自主力量完成的国内首条双底连续吹炼生产线，对公司未来发展提升将起到积极推动作用。

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

因公司 2013 年度实现的可分配利润为负值，依据《公司章程》及公司生产经营需要，2013 年度公司不进行现金分红，也不进行资本公积金转增股本。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 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

(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
公司第一大股东河南豫光金铅集团有限责任公司所持有的公司部分股权在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司冻结,冻结股数:14,200,000股,占公司总股本比例4.81%,冻结起始日2014年5月28日,冻结终止日2016年5月27日,冻结原因:司法原因。	内容详见2014年7月22日登载在上海证券交易所的临时公告《河南豫光金铅股份有限公司关于第一大股东所持公司股权部分被冻结的公告》。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
河南豫光金铅集团有限责任公司	采购商品	铅矿粉	市场定价	98,906,180.34	4.41
河南豫光锌业有限公司	采购商品	铅渣、铜渣	市场定价	73,581,001.79	12.19
河南豫光锌业有限公司	销售商品	氧化锌系列	市场定价	31,231,016.18	59.55
河南豫光锌业有限公司	销售商品	电解铅	市场定价	7,847,435.89	0.39
河南豫光锌业有限公司	销售商品	银锭	市场定价	23,003,281.22	1.93
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	采购商品	粗铅	市场定价	78,833,119.59	6.74

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价
-------	------	--------	--------	----------	--------	--------	---------------	----------	------	------------

										格差异较大的原因
河南豫光金铅集团有限责任公司	母 公 司	购 买 商 品	铅渣	市 场 定 价		1,415,832.88	0.23	现 金 承 汇 或 兑 票		
河南豫光锌业有限公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	销 售 商 品	销 售 铋 白	市 场 定 价		205,128.20	0.52	现 金 承 汇 或 兑 票		
河南豫光锌业有限公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	销 售 商 品	销 售 液 氧	市 场 定 价		42,735.04	2.37	现 金 承 汇 或 兑 票		
济源鑫光铝业有限公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	销 售 商 品	销 售 液 氮	市 场 定 价		427.35	0.02	现 金 承 汇 或 兑 票		
济源鑫光铝业有限公司	母 公 司 的 控 股 子 公 司	销 售 商 品	销 售 工 艺 银	市 场 定 价		3,290.60	0.03	现 金 承 汇 或 兑 票		
合 计				/	/	1,667,414.07		/	/	/

上述关联交易均为公司正常经营过程中与关联方发生的正常业务往来，均遵循市场定价原则，交易公允、不存在内部交易，没有损害公司利益及全体股东利益。
上述与公司生产经营相关的关联交易对公司独立性无影响。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

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	85,062,755.49
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	85,062,755.49
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	85,062,755.49
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.92

为了满足下一步业务的发展需求，增强企业海外市场影响力，2014年1月28日，公司全资

子公司豫光（澳大利亚）有限责任公司向渣打银行新加坡分行申请 2000 万美元的贸易融资循环授信额度。公司在中国进出口银行北京分行申请开立保函为该授信额度提供担保，担保到期日 2017 年 1 月 28 日。（该事项已经公司 2013 年 10 月 11 日第五届董事会第九次会议审议通过。）

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

（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	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东河南豫光金铅集团有限责任公司	今后不再开展、拓展与河南豫光金铅股份有限公司实际构成同业竞争的业务，不新设实际构成同业竞争业务的子公司或附属企业。	长期有效	否	是		

八、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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、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》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和其他规范性文件的要求不断完善法人治理结构，建立健全各项内部控制制度，并严格依法规范运作。

截止本报告期末，公司内部治理结构完整，内控体系健全，各项内控制度执行情况良好，公司及董事、监事、高级管理人员未出现被证监会、交易所及其他行政管理部门通报批评或处罚的情况。公司将继续严格遵照有关法律法规和规范性文件的要求，不断完善内部制度建设，推进公司规范化运作，确保公司长期稳定的健康发展。董事会认为，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会、上海证券交易所相关规定的要求不存在重大差异。

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

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				58,624		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南豫光金铅集团有限责任公司	国有法人	42.46	125,353,660		0	冻结 14,200,000
中国黄金集团公司	国有法人	4.33	12,773,284		0	无
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	3.23	9,528,869		0	无
济源市财务开发公司	国有法人	0.64	1,876,410		0	无
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.38	1,126,807		0	无
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.33	961,957		0	无
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.25	726,716		0	无
李荣国	其他	0.22	662,999		0	无
张海燕	其他	0.15	454,747		0	无
杨洋	其他	0.13	390,000		0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		
河南豫光金铅集团有限责任公司	125,353,660			人民币普 125,353,660		

		通股	
中国黄金集团公司	12,773,284	人民币普 通股	12,773,284
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型 证券投资基金	9,528,869	人民币普 通股	9,528,869
济源市财务开发公司	1,876,410	人民币普 通股	1,876,410
中国银河证券股份有限公司客户信用交易 担保证券账户	1,126,807	人民币普 通股	1,126,807
申银万国证券股份有限公司客户信用交易 担保证券账户	961,957	人民币普 通股	961,957
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保 证券账户	726,716	人民币普 通股	726,716
李荣国	662,999	人民币普 通股	662,999
张海燕	454,747	人民币普 通股	454,747
杨洋	390,000	人民币普 通股	390,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中, 第一大股东河南豫光金铅集团有 限责任公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市 公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动 人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一 致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:河南豫光金铅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	1,131,420,179.77	1,060,672,363.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	184,640,222.94	15,204,065.60
应收票据	五、3	26,203,539.15	35,145,076.71
应收账款	五、4	37,938,300.68	29,899,650.13
预付款项	五、6	632,525,702.90	1,019,857,563.72
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	五、5	81,803,363.38	173,398,262.89
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,898,232,839.41	3,282,670,395.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	311,064,349.67	126,664,006.34
流动资产合计		5,303,828,497.90	5,743,511,384.30
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	4,834,089.29	4,520,802.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	92,735,658.15	72,842,863.42
投资性房地产	五、12	16,542,405.86	16,849,051.34
固定资产	五、13	882,298,618.74	908,046,926.51
在建工程	五、14	2,161,492,704.14	969,787,064.64
工程物资	五、15	265,318.43	265,318.43
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	224,732,499.50	227,514,376.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、17	46,577,773.05	83,730,591.67
其他非流动资产	五、18	33,689,420.00	33,689,420.00
非流动资产合计		3,463,168,487.16	2,317,246,415.34

资产总计		8,766,996,985.06	8,060,757,799.64
流动负债：			
短期借款	五、20	3,089,628,230.32	2,745,986,912.07
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	五、21	1,866,489,720.00	1,752,876,324.63
应付票据	五、22	20,000,000.00	0.00
应付账款	五、23	685,581,542.07	672,878,186.12
预收款项	五、24	230,751,617.53	63,949,287.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、25	48,570,818.73	56,761,629.76
应交税费	五、26	4,733,824.36	5,394,944.54
应付利息	五、27	7,043,040.81	6,142,034.30
应付股利			
其他应付款	五、28	95,823,431.20	62,512,284.01
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			
一年内到期的非流动负债	五、29	23,073,000.00	22,500,000.00
其他流动负债	五、30	10,241,452.60	10,241,452.60
流动负债合计		6,081,936,677.62	5,399,243,055.09
非流动负债：			
长期借款	五、31	1,145,196,011.69	1,124,091,965.91
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、17	15,944,482.08	53,817,134.67
其他非流动负债	五、32	88,215,718.37	64,634,222.45
非流动负债合计		1,249,356,212.14	1,242,543,323.03
负债合计		7,331,292,889.76	6,641,786,378.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	295,250,776.00	295,250,776.00
资本公积	五、34	766,750,678.62	766,750,678.62
减：库存股			0.00
专项储备	五、35	4,092,789.52	4,055,898.62
盈余公积	五、36	144,291,459.96	144,291,459.96
一般风险准备			
未分配利润	五、37	149,977,733.42	137,671,081.79
外币报表折算差额		-3,061,681.06	-5,770,272.22
归属于母公司所有者权益合计		1,357,301,756.46	1,342,249,622.77
少数股东权益		78,402,338.84	76,721,798.75
所有者权益合计		1,435,704,095.30	1,418,971,421.52
负债和所有者权益总计		8,766,996,985.06	8,060,757,799.64

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：赵乐中

会计机构负责人：苗红强

母公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:河南豫光金铅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,028,542,369.48	1,000,025,921.72
交易性金融资产		141,210,041.17	15,204,065.60
应收票据		26,103,539.15	35,145,076.71
应收账款	十一、1	77,823,189.64	158,899,115.80
预付款项		628,507,401.33	1,045,025,868.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	80,329,698.26	168,415,853.43
存货		2,755,879,621.89	3,146,828,140.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		302,860,455.01	110,790,962.35
流动资产合计		5,041,256,315.93	5,680,335,005.07
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	十一、3	365,261,892.39	347,466,820.65
投资性房地产		16,542,405.86	16,849,051.34
固定资产		839,697,967.68	864,455,777.75
在建工程		2,055,512,910.02	896,572,875.24
工程物资		265,318.43	265,318.43
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		194,501,317.23	196,962,336.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		46,205,569.41	83,521,598.91
其他非流动资产		33,689,420.00	33,689,420.00
非流动资产合计		3,551,676,801.02	2,439,783,199.07
资产总计		8,592,933,116.95	8,120,118,204.14
流动负债:			

短期借款		3,004,565,474.83	2,745,986,912.07
交易性金融负债		1,866,489,720.00	1,752,876,324.63
应付票据		20,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		752,783,866.64	778,889,421.75
预收款项		193,283,027.19	60,017,499.37
应付职工薪酬		46,501,134.97	55,580,030.72
应交税费		2,908,241.61	2,775,535.49
应付利息		7,043,040.81	6,142,034.30
应付股利			
其他应付款		72,899,270.31	47,793,515.88
一年内到期的非流动负债		23,073,000.00	22,500,000.00
其他流动负债		10,174,785.96	10,241,452.60
流动负债合计		5,999,721,562.32	5,492,802,726.81
非流动负债：			
长期借款		1,145,196,011.69	1,124,091,965.91
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		8,778,502.10	53,817,134.67
其他非流动负债		88,282,385.01	64,634,222.45
非流动负债合计		1,242,256,898.80	1,242,543,323.03
负债合计		7,241,978,461.12	6,735,346,049.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		295,250,776.00	295,250,776.00
资本公积		766,750,678.62	766,750,678.62
减：库存股			0.00
专项储备		4,092,789.52	4,055,898.62
盈余公积		144,291,459.96	144,291,459.96
一般风险准备			
未分配利润		140,568,951.73	174,423,341.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,350,954,655.83	1,384,772,154.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,592,933,116.95	8,120,118,204.14

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：赵乐中

会计机构负责人：苗红强

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,229,554,507.95	6,338,987,641.48
其中：营业收入	五、38	4,229,554,507.95	6,338,987,641.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,396,117,675.09	6,723,910,618.20
其中：营业成本	五、38	4,078,258,106.47	6,403,285,187.58
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	五、39	10,656,337.80	10,203,426.42
销售费用	五、40	6,130,316.06	4,294,499.24
管理费用	五、41	39,309,257.91	42,557,478.25
财务费用	五、42	128,812,141.89	84,482,306.95
资产减值损失	五、43	132,951,514.96	179,087,719.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、44	7,614,929.70	-18,897,177.52
投资收益（损失以“－”号填列）	五、45	82,111,703.49	107,117,194.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	2,770,916.09	1,112,899.79
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-76,836,533.95	-296,702,959.90
加：营业外收入	五、46	96,281,452.15	41,314,373.90
减：营业外支出	五、47	1,141,473.57	1,472,753.15
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,303,444.63	-256,861,339.15
减：所得税费用	五、48	4,316,252.91	-17,365,685.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,987,191.72	-239,495,653.51
归属于母公司所有者的净利润		12,306,651.63	-243,898,826.72
少数股东损益		1,680,540.09	4,403,173.21
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、49	0.04	-0.83
（二）稀释每股收益	五、49	0.04	-0.83
七、其他综合收益	五、50	2,708,591.16	-14,893,548.34
八、综合收益总额		16,695,782.88	-254,389,201.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,015,242.79	-258,792,375.06
归属于少数股东的综合收益总额		1,680,540.09	4,403,173.21

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：赵乐中

会计机构负责人：苗红强

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	4,712,556,545.55	6,918,800,748.96
减：营业成本	十一、4	4,580,665,681.05	7,007,399,284.78
营业税金及附加		10,513,414.60	10,002,317.74
销售费用		4,883,334.67	2,778,690.83
管理费用		34,606,718.85	39,174,611.64
财务费用		128,630,105.28	80,833,368.67
资产减值损失		133,273,749.38	178,918,490.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-35,746,783.60	-18,897,177.52
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	82,135,859.14	124,850,811.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,795,071.74	1,146,516.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-133,627,382.74	-294,352,382.05
加：营业外收入		93,352,484.15	32,156,735.34
减：营业外支出		994,554.51	1,327,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-41,269,453.10	-263,522,646.71
减：所得税费用		-7,415,063.73	-23,869,899.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-33,854,389.37	-239,652,746.89
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-33,854,389.37	-239,652,746.89

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：赵乐中

会计机构负责人：苗红强

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,260,179,771.84	7,029,540,605.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	86,174,547.39	26,370,190.41
经营活动现金流入小计		5,346,354,319.23	7,055,910,795.61
购买商品、接受劳务支付的现金		5,249,480,645.05	6,335,061,674.51
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		79,493,181.84	65,281,424.28
支付的各项税费		101,001,492.33	65,822,572.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	32,371,187.92	30,775,563.27
经营活动现金流出小计		5,462,346,507.14	6,496,941,234.83
经营活动产生的现金流量净额		-115,992,187.91	558,969,560.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		423,412,675.83	406,954,203.61

取得投资收益收到的现金		3,225,000.00	2,040,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		426,637,675.83	408,994,203.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		224,970,436.71	235,679,901.75
投资支付的现金		298,384,659.19	482,660,093.96
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		523,355,095.90	718,339,995.71
投资活动产生的现金流量净额		-96,717,420.07	-309,345,792.10
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		2,822,587,244.99	1,250,485,290.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	452,780,537.00	546,765,806.00
筹资活动现金流入小计		3,275,367,781.99	1,797,251,096.09
偿还债务支付的现金		2,424,551,884.43	1,741,586,835.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,184,358.74	123,301,616.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			11,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	455,169,432.36	441,928,457.32
筹资活动现金流出小计		2,990,905,675.53	2,306,816,908.84
筹资活动产生的现金流量净额		284,462,106.46	-509,565,812.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-632,369.37	-517,150.77
五、现金及现金等价物净增加额		71,120,129.11	-260,459,194.84
加：期初现金及现金等价物余额		540,626,008.86	805,078,654.77
六、期末现金及现金等价物余额		611,746,137.97	544,619,459.93

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：赵乐中

会计机构负责人：苗红强

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,726,309,104.72	7,742,795,308.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		78,873,410.90	31,131,827.49
经营活动现金流入小计		5,805,182,515.62	7,773,927,136.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,716,267,199.90	7,067,978,048.98
支付给职工以及为职工支付的现金		75,066,752.30	62,767,612.29
支付的各项税费		94,142,435.83	55,169,957.89
支付其他与经营活动有关的现金		30,139,933.75	38,468,687.46
经营活动现金流出小计		5,915,616,321.78	7,224,384,306.62
经营活动产生的现金流量净额		-110,433,806.16	549,542,829.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		423,412,675.83	406,954,203.61
取得投资收益收到的现金		3,225,000.00	19,740,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		426,637,675.83	426,694,203.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		193,280,251.10	222,952,684.14

投资支付的现金		298,384,659.19	480,717,231.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	42,207,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		491,664,910.29	745,876,915.68
投资活动产生的现金流量净额		-65,027,234.46	-319,182,712.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,740,079,419.33	1,250,485,290.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		452,780,537.00	546,765,806.00
筹资活动现金流入小计		3,192,859,956.33	1,797,251,096.09
偿还债务支付的现金		2,424,551,884.43	1,739,206,345.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,832,279.89	107,453,082.93
支付其他与筹资活动有关的现金		455,169,432.36	441,928,457.32
筹资活动现金流出小计		2,990,553,596.68	2,288,587,885.30
筹资活动产生的现金流量净额		202,306,359.65	-491,336,789.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-849,777.90	20,500.38
五、现金及现金等价物净增加额		25,995,541.13	-260,956,171.26
加：期初现金及现金等价物余额		483,172,786.55	751,968,982.70
六、期末现金及现金等价物余额		509,168,327.68	491,012,811.44

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：赵乐中

会计机构负责人：苗红强

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	295,250,776.00	766,750,678.62		4,055,898.62	144,291,459.96		137,671,081.79	-5,770,272.22	76,721,798.75	1,418,971,421.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	295,250,776.00	766,750,678.62		4,055,898.62	144,291,459.96		137,671,081.79	-5,770,272.22	76,721,798.75	1,418,971,421.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				36,890.90			12,306,651.63	2,708,591.16	1,680,540.09	16,732,673.78
（一）净利润							12,306,651.63		1,680,540.09	13,987,191.72
（二）其他综合收益								2,708,591.16		2,708,591.16
上述（一）和（二）小计							12,306,651.63	2,708,591.16	1,680,540.09	16,695,782.88
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 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									
(五) 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									
(六) 专项储备			36,890.90						36,890.90
1. 本期提取			9,769,132.42						9,769,132.42
2. 本期使用			9,732,241.52						9,732,241.52
(七) 其他									
四、本期期末余额	295,250,776.00	766,750,678.62	4,092,789.52	144,291,459.96		149,977,733.42	-3,061,681.06	78,402,338.84	1,435,704,095.30

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	295,250,776.00	766,750,678.62		16,725,170.38	144,291,459.96		651,093,088.87	3,124,892.03	53,505,025.54	1,930,741,091.40
加:会计政策变更							0.00			0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	295,250,776.00	766,750,678.62		16,725,170.38	144,291,459.96		651,093,088.87	3,124,892.03	53,505,025.54	1,930,741,091.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-8,213,201.25		-9,454,080.24	0.00		-258,661,365.52	-6,680,347.09	-7,396,826.79	-290,405,820.89
(一)净利润							-243,898,826.72		4,403,173.21	-239,495,653.51
(二)其他综合收益		-8,213,201.25						-6,680,347.09		-14,893,548.34
上述(一)和(二)小计		-8,213,201.25					-243,898,826.72	-6,680,347.09	4,403,173.21	-254,389,201.85
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金										
3. 其他										
(四) 利润分配					0.00	-14,762,538.80	0.00	-11,800,000.00	-26,562,538.80	
1. 提取盈余公积					0.00	0.00				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-14,762,538.80		-11,800,000.00	-26,562,538.80	
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备				-9,454,080.24					-9,454,080.24	
1. 本期提取				9,780,025.31					9,780,025.31	
2. 本期使用				19,234,105.55					19,234,105.55	
(七) 其他										
四、本期期末余额	295,250,776.00	758,537,477.37		7,271,090.14	144,291,459.96		392,431,723.35	-3,555,455.06	46,108,198.75	1,640,335,270.51

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：赵乐中

会计机构负责人：苗红强

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	295,250,776.00	766,750,678.62		4,055,898.62	144,291,459.96		174,423,341.10	1,384,772,154.30
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	295,250,776.00	766,750,678.62	0.00	4,055,898.62	144,291,459.96		174,423,341.10	1,384,772,154.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				36,890.90			-33,854,389.37	-33,817,498.47
(一) 净利润							-33,854,389.37	-33,854,389.37
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-33,854,389.37	-33,854,389.37
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 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								
(五) 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								
(六) 专项储备				36,890.90				36,890.90
1. 本期提取				9,769,132.42				9,769,132.42
2. 本期使用				9,732,241.52				9,732,241.52
(七) 其他								
四、本期期末余额	295,250,776.00	766,750,678.62		4,092,789.52	144,291,459.96		140,568,951.73	1,350,954,655.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	295,250,776.00	766,750,678.62		16,725,170.38	144,291,459.96		671,126,441.89	1,894,144,526.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	295,250,776.00	766,750,678.62		16,725,170.38	144,291,459.96		671,126,441.89	1,894,144,526.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-9,454,080.24			-254,415,285.69	-263,869,365.93
（一）净利润							-239,652,746.89	-239,652,746.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-239,652,746.89	-239,652,746.89
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-14,762,538.80	-14,762,538.80

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							-14,762,538.80	-14,762,538.80
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备				-9,454,080.24				-9,454,080.24
1. 本期提取				9,780,025.31				9,780,025.31
2. 本期使用				19,234,105.55				19,234,105.55
（七）其他								
四、本期期末余额	295,250,776.00	766,750,678.62		7,271,090.14	144,291,459.96		416,711,156.20	1,630,275,160.92

法定代表人：杨安国

主管会计工作负责人：赵乐中

会计机构负责人：苗红强

河南豫光金铅股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1-6 月

一、公司基本情况

河南豫光金铅股份有限公司(以下简称“股份公司”或“公司”)是经河南省人民政府豫股批字[1999]28号文“关于设立河南豫光金铅股份有限公司的批复”批准,由河南豫光金铅集团有限责任公司(以下简称“豫光集团”)、中国黄金集团公司、济源市财务开发公司、河南省济源市金翔铅盐有限公司、天水荣昌工贸有限公司等五家公司共同发起组建,以发起方式设立。股份公司于二〇〇〇年元月六日在河南省工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照注册号为:豫工商企 410000100052634。经中国证监会 2002 年 6 月 25 日证监发行字[2002]69 号文批准,股份公司 4500 万 A 股股票于 2002 年 7 月 15 日在上海证券交易所发行,2002 年 7 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市,股票代码:600531。

股份公司主要发起人豫光集团的前身济源综合冶炼厂始建于 1957 年,1978 年更名为河南省济源黄金冶炼厂,1997 年 4 月经河南省经济贸易委员会批准改制为豫光集团。

2003 年 9 月 20 日,股份公司召开第一次临时股东大会,会议审议并通过以 2003 年 6 月 30 日总股本 126,816,200 股为基数,以资本公积金每 10 股转增 8 股,转增后的总股本为 228,269,160 股。

2005 年 12 月 2 日,股份公司股权分置改革方案经河南省人民政府豫政文[2005]171 号、河南省人民政府国有资产监督管理委员会豫国资产权[2005]57 号批准,并经股份公司股权分置改革相关股东会议决议通过。该方案主要内容为:方案实施股份登记日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付 3.5 股对价股份,非流通股股东共支付对价 2835 万股,该股权分置方案于 2005 年 12 月 20 日正式实施完毕。方案实施后,股份公司总股本不变。2010 年 12 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1763 号文核准,配股发行人民币普通股 66,981,616 股,发行后公司股本为 295,250,776 股,注册资本为 295,250,776 元。

公司注册名称:河南豫光金铅股份有限公司

公司注册地址:河南省济源市荆梁南街 1 号

公司注册资本:人民币贰亿玖仟伍佰贰拾伍万零柒佰柒拾陆元整

公司法人代表:杨安国

公司经营范围:有色金属冶炼及经营(国家有专项审批的除外),化工原料(不含化学危险品及易燃易爆品)的销售;贵金属冶炼(以上范围按国家有关规定);金银制品生产及销售。商品及技术的进出口业务(国家限定经营或者禁止经营的除外);从事境外期货套期保值业务;硫酸、氧【压缩的】、氮【压缩的】、氧【液化的】、氩【液化的】生产、销售(凭许可证经营)。废旧蓄电池、矿灯、铅、铜、废渣回收,含铅废物、有色金属冶炼废物及其他废物的经营,再生铅的销售。

公司的主要产品为：电解铅、黄金、白银。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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，调整股本溢价；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。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。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购

买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2)合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3)少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

(4)超额亏损的处理

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

(5)当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金、可以随时用于支付的存款；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

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1)汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2)外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1)金融工具的确认

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。

(2)金融资产的分类和计量

①本公司结合自身业务特点和风险管理的要求将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a)发行方或债务人发生严重财务困难；

b)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a)持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，

仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b)可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。本公司认为，公允价值严重下跌是指公允价值低于金融资产成本的30%；非暂时性下跌是指下跌时间超过12个月。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3)金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4)金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出

售金融资产的情形)之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项

(1)单项金额重大并单项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	应收账款单笔金额 1000 万元以上、其他应收款单笔金额 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于年末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试；经单独进行减值测试未发生减值的(除应收期货保证金、会员资格费等无风险款项和应收本公司合并范围内关联公司款项不计提坏账准备外)，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	账龄分析法

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	个别认定法结合账龄

本公司将因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务,并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

11、存货核算方法

(1)存货的分类: 主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2)存货计价方法: 主要原材料按计划成本计价,零星辅助材料按实际成本计价。主要原材料日常领用发出时按计划成本计价,月份终了,按发生主要原材料的计划成本,计算应承担的成本差异,将计划成本调整为实际成本;零星辅助材料日常领用发出时按实际成本计价;存货发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法: 期末,存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4)存货盘存制度: 永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

12、长期股权投资

(1)投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本;长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业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。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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置

长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(一)在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(二)在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

长期股权投资减值准备的计提及处置方法：公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、投资性房地产

(1)本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2)本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3)初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4)后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1)固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)各类固定资产的折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
电仪设备	5-12	5	19.00-7.92
运输设备	5-8	5	19.00-11.87

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整；资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1)公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2)在建工程的计价：按实际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。

(3)公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(4)资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用

(1)借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

①借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

③在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- a. 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- b. 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1)初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

(2)后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(3)使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a.运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c.以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e.为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f.对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g.与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4)研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

18、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的租赁费用等确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1)预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付及权益工具

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1)以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

21、 回购本公司股份

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、收入确认原则：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

- 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，也没有对已售出的商品实施控制；
- 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相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务收入的确认

①在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

②在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；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的确认

- 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。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1)政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产-递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1)递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2)递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁、融资租赁

(1)经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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；承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产

(1)持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2)持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，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。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、公司套期业务的处理方法：

采用现金流量套期保值：在满足运用套期会计方法条件的情况下，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，确认为所有者权益，并单列项目反映；属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期工具利得或损失的后续处理：被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

对本公司所从事的套期保值业务，被套期项目仅包含预期发生的商品销售和原材料采购。套期工具与被套期项目的套期关系必须正式指定，且套期有效性是可以计量的。否则，套期工具将被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。

28、按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

29、主要会计政策、会计估计的变更

无

30、前期会计差错更正

无

三、税项：

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税、营业税额	3%

地方教育费附加	实际缴纳增值税、营业税额	2%
关税	出口产品完税价格	10%
企业所得税	应纳税所得额	(注 1)

注 1：股份公司及子公司所得税情况

公司名称	税率	备注
河南豫光金铅股份有限公司	25%	
豫光金铅(北京)科技有限公司	25%	
济源市豫金废旧有色金属回收有限公	25%	
江西源丰有色金属有限公司	25%	
豫光(澳大利亚)有限责任公司	30%	
豫光(香港)国际有限公司	16.50%	
河南豫光冶金机械制造有限公司	25%	
河南豫光合金有限公司	25%	
济源豫金靶材科技有限公司	25%	
济源豫光炉业科技开发有限公司	25%	
济源市恒鼎置业有限公司	25%	

2、税收优惠及批文

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）规定，公司利用工业烟气进行脱硫生产的副产品硫酸（其浓度不低于 15%），对外销售实现的增值税实行即征即退 50%的优惠政策。

根据《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》（财税[2011]115号）规定，公司利用废旧电池生产的铅金属，对外销售实现的增值税实行即征即退 50%的优惠政策。

根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）规定，公司利用废旧电池生产的铅金属对外销售取得的收入，享受所得税优惠政策，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
豫光金铅(北京)科技有限公司	全资子公司	北京市	投资；商贸	2,000.00	法律、法规禁止的除外
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	全资子公司	济源市	商贸	100.00	废旧有色金属回收
江西源丰有色金属有限公司	控股子公司	江西永丰县	商贸	16,185.86	废旧蓄电池、矿灯、铅、铜、废渣的处理及经营；合金、铅膏、塑料等本企业自产产品的销售

豫光(澳大利亚)有限责任公司	全资子公司	澳大利亚墨尔本	贸易、投资	1,166.00(注 1)	贸易、投资
豫光(香港)国际有限公司	全资子公司	香港	贸易	54.42(注 2)	铅精矿销售贸易
河南豫光冶金机械制造有限公司	全资子公司	济源市	工程施工, 设备维修	500.00	冶金成套设备、环保设备、冶金非标设备等技术开发, 机电设备安装工程专业承包施工; 设备维修
河南豫光合金有限公司	全资子公司	济源市	工业	5000.00	合金铅生产及销售、废旧有色金属回收等
济源豫金靶材科技有限公司	控股子公司	济源市	工业	6,500.00	溅射靶材等材料的研发、有色金属废料回收
济源豫光炉业科技开发有限公司	全资子公司	济源市	工业	50.00	炉窑修砌、耐火材料销售、炉窑修砌技术开发
济源市恒鼎置业有限公司	控股子公司	济源市	房地产业	1000.00	房地产开发、销售

注 1、豫光(澳大利亚)有限责任公司注册资本为 1166 万澳元

注 2、豫光(香港)国际有限公司注册资本为 54.42 万港元。

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
豫光金铅(北京)科技有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	100.00		100.00	100.00	是
江西源丰有色金属有限公司	9,711.52		60.00	60.00	是
豫光(澳大利亚)有限责任公司	7,288.53		100.00	100.00	是
豫光(香港)国际有限公司	44.25		100.00	100.00	是
河南豫光冶金机械制造有限公司	500.00		100.00	100.00	是
河南豫光合金有限公司	5,000.00		100.00	100.00	是
济源市豫金靶材科技有限公司	6,450.00		99.23	99.23	是
济源豫光炉业科技开发有限公司	50.00		100.00	100.00	是
济源市恒鼎置业有限公司	550.00		55	55	是

子公司名称	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲	从母公司所有者权益冲
-------	-----------	------------	------------

		减少数股东损益的金额	减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
豫光金铅(北京)科技有限公司			
江西源丰有色金属有限公司	73,416,555.78		
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司			
豫光(澳大利亚)有限责任公司			
豫光(香港)国际有限公司			
河南豫光冶金机械制造有限公司			
河南豫光合金有限公司			
济源豫金靶材科技有限公司	438,923.39		
济源豫光炉业科技开发有限公司			
济源市恒鼎置业有限公司	4,546,859.67		

五、合并财务报表主要项目注释：

以下注释项目除非特别指出，期初数指 2013 年 12 月 31 日，期末数指 2014 年 6 月 30 日，余额或发生额单位均为人民币元，上期发生额是指 2013 年上半年度，本期发生额是指 2014 年上半年度。

1.货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			444,307.87			214,123.92
其中：人民币			438,501.47			208,693.82
澳元	1,000.00	5.8064	5,806.40	1,000.00	5.43	5,430.10
银行存款			598,413,601.35			540,411,884.94
其中：人民币存款			553,729,226.70			505,819,089.50
美元存款	6,865,038.36	6.1528	42,239,208.03	5,145,863.31	6.10	31,373,814.00
欧元存款	0.16	8.3750	1.34	4.29	8.42	36.12
日元存款	911.00	0.0608	55.40	911.00	0.06	52.63
澳元存款	421,106.00	5.8064	2,445,109.88	592,787.00	5.43	3,218,892.69
港币	0.00		0.00			

其他货币资金			532,562,270.55			520,046,354.37
其中：人民币存款	0.00		520,674,041.80			309,898,551.93
美元存款	1,932,165.64	6.1528	11,888,228.75	34,467,975.93	6.10	210,147,802.44
合 计			1,131,420,179.77			1,060,672,363.23

注：(1)列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项 目	金 额
2014 年 06 月 30 日货币资金	1,131,420,179.77
减：使用受到限制的存款	519,674,041.80
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2014 年 06 月 30 日现金及现金等价物余额	611,746,137.97
减：2013 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	540,626,008.86
现金及现金等价物净增加额	71,120,129.11

(2) 期末货币资金中除银行承兑汇票保证金、保函保证金、黄金租赁保证金、质押保证金外，无抵押、质押、冻结等对外使用有限制、或有潜在回收风险款项。

2.交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0.00	
交易性权益工具投资	0.00	
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	184,640,222.94	15,204,065.60
衍生金融资产	0.00	
合 计	184,640,222.94	15,204,065.60

注：(1) 期末交易性金融资产主要为本公司所持有的期货合约。期末交易性金融资产的投资变现不存在重大限制。

(2) 期末交易性金融资产较期初增加 169,436,157.34 元，增加 11.14 倍，主要原因是期末持有境外期货、黄金期货、远期交易公允价值变动所致。

3.应收票据

(1)应收票据分类

票 据 种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	26,203,539.15	35,145,076.71
合 计	26,203,539.15	35,145,076.71

(2)公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额最大的前五名)：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

临沂乐丰农资有限公司	2014.4.30	2014.10.29	5,000,000.00	
佛山市利纺化纤有限公司	2014.3.28	2014.9.28	3,000,000.00	
河南涌金汽车有限公司	2014.5.29	2014.11.29	2,000,000.00	
河南豫光金铅集团铅盐有限责任公司	2014.03.18	2014.09.18	1,000,000.00	
浙江平湖华龙实业股份有限公司	2014.04.24	2014.10.24	800,000.00	
合计			11,800,000.00	

4.应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00				
按组合计提坏账准备的应收款项	45,220,934.75	100.00	7,282,634.07	16.10	36,831,769.47	100.00	6,932,119.34	18.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0	0.00				
合计	45,220,934.75	100.00	7,282,634.07	16.10	36,831,769.47	100.00	6,932,119.34	18.82

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	34,687,442.31	76.70	1,734,372.12	24,807,565.37	67.35	1,240,378.27
一至二年	16,911.10	0.04	1,691.11	1,564,007.27	4.25	156,400.73
二至三年	6,212,513.12	13.74	1,242,502.62	6,156,070.61	16.71	1,231,214.12
三年以上	4,304,068.22	9.52	4,304,068.22	4,304,126.22	11.69	4,304,126.22
合计	45,220,934.75	100.00	7,282,634.07	36,831,769.47	100.00	6,932,119.34

(3)本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(4)应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总
------	--------	----	----	--------

				额的比例(%)
铜陵致远有色金属有限公司	客户	21,935,000.00	1 年以内	48.51
法国外贸银行	客户	6,212,513.12	2-3 年	13.74
香港金瑞	客户	3,264,895.09	1 年以内	7.22
黑龙江龙煤宏泰国际贸易有限公司	客户	1,790,006.97	1 年以内	3.96
上海华通铂银交易市场有限公司	客户	1,126,522.00	1 年以内	2.49
合计		34,328,937.18		75.92

5. 其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	83,986,543.06	76.63	19,091,783.67	22.73	178,793,225.10	88.93	19,091,783.67	10.68
按组合计提坏账准备的应收款项	25,609,067.07	23.37	8,700,463.08	33.97	22,254,987.67	11.07	8,558,166.21	38.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	109,595,610.13	100.00	27,792,246.75	25.36	201,048,212.77	100.00	27,649,949.88	13.75

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	11,234,771.16	43.87	561,738.56	7,368,316.91	33.11	368,415.85
一至二年	6,496,902.83	25.37	649,690.29	7,059,394.27	31.72	705,939.43
二至三年	485,448.56	1.90	97,089.71	429,331.95	1.93	85,866.39
三年以上	7,391,944.52	28.86	7,391,944.52	7,397,944.54	33.24	7,397,944.54
合计	25,609,067.07	100.00	8,700,463.08	22,254,987.67	100.00	8,558,166.21

(3)期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
期货保证金	63,794,759.39			根据其性质未计提坏账
个旧有色金属交易有限公司	5,126,624.97	5,126,624.97	100.00	三年以上
衡阳市龙腾科贸有限责任公司	4,174,093.95	4,174,093.95	100.00	三年以上
幸福选场	2,483,711.53	2,483,711.53	100.00	三年以上
潮阳市北基矿业有限公司	2,056,361.71	2,056,361.71	100.00	三年以上
翟中祥	1,650,299.16	1,650,299.16	100.00	三年以上
涿源县边疆矿业有限责任公司	1,457,882.03	1,457,882.03	100.00	三年以上
甘洛县金鑫铅锌洗选厂	1,129,897.16	1,129,897.16	100.00	三年以上
上海黄金交易所会员资格	1,100,000.00			根据其性质未计提坏账
格尔木办事处	1,012,913.16	1,012,913.16	100.00	三年以上
合计	83,986,543.06	19,091,783.67		

(4)本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(5)其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款项总额的比例(%)
期货保证金	客户	63,794,759.39	一年以内	58.21
个旧有色金属贸易有限公司	客户	5,126,624.97	三年以上	4.68
衡阳市龙腾科贸有限责任公司	客户	4,174,093.95	三年以上	3.81
幸福选场	客户	2,483,711.53	三年以上	2.26
潮阳市北基矿业有限公司	客户	2,056,361.71	三年以上	1.88
合计		77,635,551.55		70.84

(6)本报告期其他应收款中无应收关联方的款项。

(7)其他应收款期末较上期减少 91,594,899.51 元，降低 52.82%，主要原因是本期转回期货交易保证金所致。

6. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	624,413,769.53	98.71	1,002,773,492.66	98.32
一至二年	5,669,399.23	0.90	5,180,461.30	0.51
二至三年	575.11	0.00	5,471,614.61	0.54
三年以上	2,441,959.03	0.39	6,431,995.15	0.63
合 计	632,525,702.90	100.00	1,019,857,563.72	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款时间	未结算原因
济源豫光集团矿产品有限公司	供应商	140,509,550.84	一年以内	未到结算期
北京铁总物通国际贸易有限公司	供应商	51,442,249.11	一年以内	未到结算期
托克投资（中国）有限公司	供应商	42,529,923.01	一年以内	未到结算期
荷兰托克	供应商	37,384,304.26	一年以内	未到结算期
保定港安有色金属有限公司	供应商	22,750,985.42	一年以内	未到结算期
合计		294,617,012.64		

(3)期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款；

(4)预付款项中预付关联方单位的款项情况：

单位名称	期末数	期初数
乌特拉后旗瑞峰铅冶炼有限公司	1,297,023.11	97,469,042.01
青海西豫有色金属有限公司	17,014,147.83	43,756,956.08
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	3,435,811.70	2,935,811.70
河南豫光国际经济技术有限公司	0.00	93,336.30
济源豫光锌业物流有限公司	277,961.42	
河南豫光锌业有限公司	21,477,188.74	
合计	43,502,132.80	144,255,146.09

(5)预付账款期末较期初减少 387,331,860.82 元，减少 37.98%，主要原因是本期原料结算增加冲减预付账款。

7.存货

(1)存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	0.00	0.00	0.00			
原材料	1,314,274,981.04	0.00	1,314,274,981.04	1,650,142,403.23		1,650,142,403.23
库存商品	660,913,897.74	10,805,024.42	650,108,873.32	567,722,473.33	16,474,554.32	551,247,919.01
在产品	933,848,985.05	0.00	933,848,985.05	1,085,688,205.99	4,408,132.55	1,081,280,073.44
合 计	2,909,037,863.83	10,805,024.42	2,898,232,839.41	3,303,553,082.55	20,882,686.87	3,282,670,395.68

(2)存货跌价准备

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	16,474,554.32	132,458,703.36		138,128,233.26	10,805,024.42
在产品	4,408,132.55			4,408,132.55	0.00
合 计	20,882,686.87	132,458,703.36	0.00	142,536,365.81	10,805,024.42

(3)存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该存货期末余额的比例(%)
原材料	期末原材料的成本高于可变现净值		
在产品	期末在产品的成本高于可变现净值		
库存商品	期末产成品的成本高于可变现净值		

8.其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴及待抵扣税款	311,064,349.67	126,664,006.34
合 计	311,064,349.67	126,664,006.34

注：其他流动资产较期初增加 184,400,343.33 ， 增长 145.58%。主要原因是本期待抵扣税款增加

9.可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其他	4,834,089.29	4,520,802.60
合 计	4,834,089.29	4,520,802.60

注：（1）可供出售金融资产为持有的澳大利亚上市公司 KIMBERLEY METALS LIMITED 股票。

10.对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民

币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代 表	业务 性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权 比例(%)
阿鲁科尔沁旗龙钰 矿业有限公司	有限责任 公司	内蒙古赤 峰市	司润芳	探矿、采 矿	1,000.00	25	25
济源市泰信小额贷 款有限公司	有限责任 公司	河南济源 市	李革命	小额贷款	11,000.00	30	30
SORBY HILLS	非法人合 营企业	澳大利亚	Sorby 管理有 限公司	探矿、采 矿		25	25

单位：人民币万元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总 额	期末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联关系
---------	--------	------------	---------	--------------	-------	------

阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	7,189.04	8,040.22	-851.18	63.34	-208.36	联营企业
济源市泰信小额贷款有限公司	15,486.46	2,858.15	12,628.31	1,485.00	931.69	联营企业
SORBY HILLS	2,259.52	4.92	2,254.60	0.01	-1.72	合营企业

注 1: SORBY HILLS 财务数字单位为澳元万元。

11. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京安泰科信息开发有限公司	成本法	8,325,000.00	8,325,000.00		8,325,000.00
河南豫光国际经济技术合作有限公司	成本法	2,109,071.51	2,109,071.51		2,109,071.51
青海西豫有色金属有限公司	成本法	11,688,900.00	11,688,900.00		11,688,900.00
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	成本法	25,156,602.81			0.00
成本法小计		47,279,574.32	22,122,971.51		22,122,971.51
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	权益法	2,500,000.00			0.00
济源市泰信小额贷款有限公司	权益法	34,450,000.00	20,089,876.14	17,795,071.74	37,884,947.88
SORBY HILLS	权益法	35,916,834.17	30,630,015.77	2,097,722.99	32,727,738.76
权益法小计		72,866,834.17	50,719,891.91	19,892,794.73	70,612,686.64
合计		120,146,408.49	72,842,863.42	19,892,794.73	92,735,658.15

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京安泰科信息开发有限公司	4.29	4.29				225,000.00
河南豫光国际经济技术合作有限公司	10.00	10.00				
青海西豫有色金属有限公司	14.61	14.61				
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	25.00	25.00				

济源市泰信小额贷款有限公司	30.00	30.00				3,000,000.00
SORBY HILLS	25.00	25.00				
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	6.48	6.48				

注：(1) 股份公司本期对济源市泰信小额贷款有限公司同比例增资 18,000,000.00 元，增资后仍持有济源市泰信小额贷款有限公司 30.00% 的股权。本期确认济源市泰信小额贷款有限公司投资收益 2,795,071.74 元，同时收济源市泰信小额贷款有限公司分红款 3,000,000.00 元；

(2) 阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司期末净资产为负数，相应的长期股权投资账面余额为零。

12. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	19,367,081.12	0.00	0.00	19,367,081.12
1.房屋、建筑物	19,367,081.12	0.00	0.00	19,367,081.12
二、累计折旧和累计摊销合计	2,518,029.78	306,645.48	0.00	2,824,675.26
1.房屋、建筑物	2,518,029.78	306,645.48	0.00	2,824,675.26
三、投资性房地产账面净值合计	16,849,051.34	-306,645.48	0.00	16,542,405.86
1.房屋、建筑物	16,849,051.34	-306,645.48	0.00	16,542,405.86
四、投资性房地产减值准备累计金额合计			0.00	0.00
1.房屋、建筑物			0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	16,849,051.34	-306,645.48	0.00	16,542,405.86
1.房屋、建筑物	16,849,051.34	-306,645.48	0.00	16,542,405.86

注：本期折旧和摊销额 306,645.48 元。

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,401,516,933.27	10,119,255.29		1,411,636,188.56
房屋及建筑物	493,710,358.40	6,377,779.76		500,088,138.16
机器设备	712,099,821.96	2,752,162.17		714,851,984.13
电仪设备	185,915,187.76	851,398.54		186,766,586.30
运输设备	9,791,565.15	137,914.82		9,929,479.97
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	486,429,469.62		35,867,563.06	522,297,032.68
房屋及建筑物	91,511,658.49	0.00	7,934,421.48	99,446,079.97
机器设备	280,260,532.85	0.00	20,944,358.85	301,204,891.70
电仪设备	109,501,952.06	0.00	6,509,661.53	116,011,613.59
运输设备	5,155,326.22	0.00	479,121.20	5,634,447.42

三、账面净值合计	915,087,463.65	-25,748,307.77	0.00	889,339,155.88
房屋及建筑物	402,198,699.91	-1,556,641.72	0.00	400,642,058.19
机器设备	431,839,289.11	-18,192,196.68	0.00	413,647,092.43
电仪设备	76,413,235.70	-5,658,262.99	0.00	70,754,972.71
运输设备	4,636,238.93	-341,206.38	0.00	4,295,032.55
四、减值准备合计	7,040,537.14		0.00	7,040,537.14
房屋及建筑物	5,537,906.00	0.00	0.00	5,537,906.00
机器设备	1,012,348.52	0.00	0.00	1,012,348.52
电仪设备	456,532.62	0.00	0.00	456,532.62
运输设备	33,750.00	0.00	0.00	33,750.00
五、账面价值合计	908,046,926.51	-25,748,307.77	0.00	882,298,618.74
房屋及建筑物	396,660,793.91	-1,556,641.72	0.00	395,104,152.19
机器设备	430,826,940.59	-18,192,196.68	0.00	412,634,743.91
电仪设备	75,956,703.08	-5,658,262.99	0.00	70,298,440.09
运输设备	4,602,488.93	-341,206.38	0.00	4,261,282.55

注：①本期折旧额 35,867,563.06 元；
 (2)暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净额	备注
机器设备	2,251,679.09	1,528,778.21	20,019.77	702,881.11	
电仪设备	1,842,639.66	1,750,507.68	0.00	92,131.98	
合 计	4,094,318.75	3,279,285.89	20,019.77	795,013.09	

14.在建工程

(1)

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
冶炼渣处理技术改造工程	1,794,670,220.99		1,794,670,220.99	687,401,715.50		687,401,715.50
铅冶炼渣综合回收有价金属及环保治理工程	12,187,932.82		12,187,932.82	12,004,577.52		12,004,577.52
持续清洁生产与污染综合治理项目	16,437,244.13		16,437,244.13	17,267,244.13		17,267,244.13
8 万吨熔池熔炼直接炼铅环保治理余热发电项	32,666,041.59		32,666,041.59	32,331,041.59		32,331,041.59

目					
河南豫光金铅股份有限公司铁路专用线	3,130,755.00		3,130,755.00	2,535,555.00	2,535,555.00
10000 空分氧气站项目	51,996,056.71		51,996,056.71	45,485,280.32	45,485,280.32
含锌废渣湿法回收有价金属及环保治理项目	83,402,364.93		83,402,364.93	48,807,908.14	48,807,908.14
年 18 万吨废旧蓄电池综合回收利用工程	105,448,964.12		105,448,964.12	72,811,359.40	72,811,359.40
能源管理中心项目	25,431,909.64		25,431,909.64	19,234,392.52	19,234,392.52
其他工程	36,121,214.21		36,121,214.21	31,907,990.52	31,907,990.52
合 计	2,161,492,704.14		2,161,492,704.14	969,787,064.64	969,787,064.64

(2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	期末数
冶炼渣处理 技术改造工	654,630,000.00	687,401,715.50	1,107,268,505.49			1,794,670,220.99
铅冶炼渣综 合回收有价 金属及环保	154,000,300.00	12,004,577.52	183,355.30			12,187,932.82
持续清洁生 产与污染综	27,500,000.00	17,267,244.13	0.00		830,000.00	16,437,244.13
8 万吨熔池 熔炼直接炼 铅环保治理	37,400,000.00	32,331,041.59	335,000.00			32,666,041.59
河南豫光金 铅股份有限 公司铁路专	109,227,600.00	2,535,555.00	595,200.00			3,130,755.00
10000 空分 氧气站项目	69,610,000.00	45,485,280.32	6,510,776.39			51,996,056.71
含锌废渣湿 法回收有价 金属及环保	171,760,000.00	48,807,908.14	34,594,456.79			83,402,364.93
年 18 万吨废 旧蓄电池综 合回收利用	131,018,200.00	72,811,359.40	32,637,604.72			105,448,964.12
能源管理中 心项目	50,729,000.00	19,234,392.52	6,197,517.12			25,431,909.64
其他工程		31,907,990.52	4,213,223.69			36,121,214.21
合 计	1,405,875,100.00	969,787,064.64	1,192,535,639.50	0.00	830,000.00	2,161,492,704.14

项目名称	工程投入占 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
冶炼渣处理技术改造 工程	274.15	98.00	64,629,879.39	40,541,572.59	5.97	自筹

铅冶炼渣综合回收有价金属及环保治理工程	47.63	48	0.00	0.00	0.00	自筹
持续清洁生产与污染综合治理项目	63.19	90	0.00	0.00	0.00	自筹
8万吨熔池熔炼直接炼铅环保治理余热发电项目	87.34	95	0.00	0.00	0.00	自筹
河南豫光金铅股份有限公司铁路专用线	2.87		0.00	0.00	0.00	自筹
10000空分氧气站项目	74.7	90	1,322,265.43	1,322,265.43	5.44	自筹
含锌废渣湿法回收有价金属及环保治理项目	48.56	60	1,871,741.35	1,871,741.35	5.44	自筹
年18万吨废旧蓄电池综合回收利用工程	80.48	99.00				募集、自筹
能源管理中心项目	50.13	60				

注：(1)截至2014年6月30日，在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(2)在建工程期末较期初增加1,191,705,639.50元，增长122.88%，主要原因是本期冶炼渣处理技术改造工程项目试产，试产投入增加。

15.工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
钢材	263,758.60	0.00	0.00	263,758.60
其他	1,559.83	0.00	0.00	1,559.83
合计	265,318.43			265,318.43

16.无形资产

(1)明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	245,894,890.04	997.29	0.00	245,895,887.33
土地使用权	244,391,198.33	997.29	0.00	244,392,195.62
非专利技术	993,890.00	0.00	0.00	993,890.00
其他	509,801.71	0.00	0.00	509,801.71
二、累计摊销合计	18,380,513.31	2,782,874.52	0.00	21,163,387.83
土地使用权	17,352,636.57	2,757,384.48	0.00	20,110,021.05
非专利技术	993,890.00	0.00	0.00	993,890.00
其他	33,986.74	25,490.04	0.00	59,476.78

三、账面净值合计	227,514,376.73	-2,781,877.23	0.00	224,732,499.50
土地使用权	227,038,561.76	-2,756,387.19	0.00	224,282,174.57
非专有技术		0.00	0.00	0.00
其他	475,814.97	-25,490.04	0.00	450,324.93
四、减值准备合计				0.00
土地使用权		0.00	0.00	0.00
非专有技术		0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	227,514,376.73	-2,781,877.23		224,732,499.50
土地使用权	227,038,561.76	-2,756,387.19	0.00	224,282,174.57
非专有技术		0.00	0.00	0.00
其他	475,814.97	-25,490.04	0.00	450,324.93

注：①本期摊销额 2,782,874.52 元。

②截至 2014 年 6 月 30 日，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况，因此未计提无形资产减值准备。

17.递延所得税资产和递延所得税负债：

(一)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
一、递延所得税资产		
暂时性差异的资产负债项目	0.000	
应收款项坏账准备	8,768,720.19	8,645,517.31
存货跌价准备	2,701,256.11	5,220,671.72
固定资产减值准备	1,203,060.24	1,203,060.24
交易性金融资产公允价值变动	1,008,122.75	
交易性金融负债公允价值变动	5,560,987.50	41,791,654.28
权益法核算被投资单位损失	6,914,150.70	6,914,150.70
亏损形成递延所得税资产	12,431,533.63	12,431,533.63
递延收益	5,920,816.21	5,923,899.19
抵销未实现内部销售利润	308,365.52	64,596.03
其他	1,760,760.20	1,535,508.57
合 计	46,577,773.05	83,730,591.67
二、递延所得税负债		
暂时性差异的资产负债项目		
交易性金融资产公允价值变动	15,922,650.04	

权益法核算被投资单位收益	21,832.04	901,224.67
抵销未实现内部销售损失	0.00	
交易性金融负债公允价值变动	0.00	52,915,910.00
直接计入权益的交易或事项产生的递延所得税	0.00	
合 计	15,944,482.08	53,817,134.67

(2)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
一、可抵扣差异项目明细		
应收款项坏账准备	35,074,880.82	34,582,069.22
存货跌价准备	10,805,024.42	20,882,686.87
固定资产减值准备	4,812,240.94	4,812,240.94
交易性金融资产公允价值变动	4,032,491.00	
交易性金融负债公允价值变动	22,243,950.00	167,166,617.13
权益法核算被投资单位损失	27,656,602.81	27,656,602.81
亏损形成递延所得税资产	49,726,134.53	49,726,134.53
递延收益	23,683,264.84	23,695,596.76
抵销未实现内部销售利润	1,233,462.08	258,384.12
其他	7,043,040.81	6,142,034.30
合 计	186,311,092.25	334,922,366.68
二、应纳税差异项目明细		
交易性金融资产公允价值变动	78,456,862.04	
权益法核算被投资单位收益	87,328.14	3,604,898.68
交易性金融负债	0.00	211,663,640.00
直接计入权益的交易或事项产生的递延所得税	0.00	
合 计	78,544,190.18	215,268,538.68

注：(1)递延所得税资产较期初减少 37,152,818.62 元，降低了 44.37%，主要原因是本期交易金融资产浮动盈亏由亏转赢，导致递延所得税资产减少。

(2)递延所得税负债较期初减少 37,872,652.59 元，降低了 70.37%，主要原因是本期交易性金融负债浮动盈亏由赢转亏，导致递延所得税负债减少。

(3)未确认递延所得税资产

1、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

未弥补亏损	595,195,009.55	595,195,009.55
合 计	595,195,009.55	595,195,009.55

2、未确认的递延所得税资产可抵扣明细将于以下年度到期

到期年份	期末数	期初数
2018 年	571,204,390.80	571,204,390.80
2017 年	23,990,618.75	23,990,618.75
合 计	595,195,009.55	595,195,009.55

18.其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房款	33,689,420.00	33,689,420.00
合 计	33,689,420.00	33,689,420.00

19.资产减值准备明细：

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,582,069.22	492,811.60			35,074,880.82
二、存货跌价准备	20,882,686.87	132,458,703.36	0	142,536,365.81	10,805,024.42
三、可供出售金融资产减值准备	27,318,319.72	0	0	0	27,318,319.72
四、持有至到期投资减值准备	0	0	0	0	0
五、长期股权投资减值准备	0	0	0	0	0
六、投资性房地产减值准备	0	0	0	0	0
七、固定资产减值准备	7,040,537.14	0	0	0	7,040,537.14
八、工程物资减值准备	0	0	0	0	0
九、在建工程减值准备	0	0	0	0	0
十、生产性生物资产减值准备	0	0	0	0	0
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0	0	0	0	0
十一、油气资产减值准备	0	0	0	0	0

十二、无形资产减值准备		0	0	0	0
十三、商誉减值准备		0	0	0	0
十四、其他		0	0	0	0
合 计	89,823,612.95	132,951,514.96	0.00	142,536,365.81	80,238,762.10

20.短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,468,465,828.07	1,842,259,768.83
信用借款	443,362,402.25	668,727,143.24
质押借款	0.00	
其他借款	177,800,000.00	235,000,000.00
合 计	3,089,628,230.32	2,745,986,912.07

注：

- (1) 保证借款中 1,993,365,210.98 元由河南济源钢铁(集团)有限公司对河南豫光金铅股份有限公司提供担保；
保证借款中 390,037,861.60 元由河南豫光金铅集团有限责任公司对河南豫光金铅股份有限公司提供担保；
保证借款中 85,062,755.49 元由河南豫光金铅股份有限公司对豫光（澳大利亚）有限责任公司提供担保；
- (2) 短期借款期末余额中无逾期借款。

21.交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	0.00	60,075,524.63
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（黄金租赁）	1,866,489,720.00	1,692,800,800.00
合 计	1,866,489,720.00	1,752,876,324.63

注：交易性金融负债主要为应付黄金租赁融资款项。

22.应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	
商业承兑汇票	0.00	
合 计	20,000,000.00	

注：(1) 应付票据本期较期初增加 20,000,000.00 元，主要是本期以票据方式支付货款增加所致。

23.应付账款

(1)

项 目	期末数	期初数
余 额	685,581,542.07	672,878,186.12

(2)应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	期末数	期初数
河南豫光锌业有限公司		46,205,383.85
河南豫光金铅集团有限责任公司	22,251,169.12	15,958,011.15
甘洛县尔呷地吉铅锌矿业有限公司	53,918.97	53,918.97
河南豫光国际经济技术合作有限公司	93,336.30	
合计	22,398,424.39	62,217,313.97

(3)账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	期末数	未偿还原因
深圳市冠欣投资有限公司	4,830,898.92	材料款未结算
济源市中原冶金机械有限公司	2,178,572.65	工程款未结算
河南省第二建设集团有限公司	1,512,442.34	工程款未结算
帕克环保技术(上海)有限公司	1,380,648.38	工程款未结算
四川空分低温工程安装有限公司	1,032,000.00	工程款未结算
合计	10,934,562.29	

24. 预收款项

(1)

项目	期末数	期初数
余额	230,751,617.53	63,949,287.06

(2)期末数中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联单位的款项情况如下:

单位名称	期末数	期初数
济源豫光新材料科技有限公司		5,600,000.00
青海西豫有色金属有限公司	22,000.00	22,000.00

(3)账龄超过 1 年的大额预收款项的情况:

单位名称	期末数	未结转原因
日本三菱商事株式会社	3,219,691.02	尚未结算
日本金商友壹	2,376,019.09	尚未结算
印度艾克赛德公司	1,871,923.01	尚未结算
甘肃建新进出口贸易有限公司	1,113,641.36	尚未结算

天津源通	525,011.60	尚未结算
合 计	9,106,286.08	

注:预收账款较期初增加 166,802,330.47 元，增长了 260.84%，主要原因是本期期末未到结算期的预收货款增加。

25. 应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,730,894.71	50,344,842.09	56,438,798.33	10,636,938.47
二、职工福利费	0.00	2,109,109.93	2,092,449.93	16,660.00
三、社会保险费	22,261,160.27	15,018,485.32	17,064,489.98	20,215,155.61
1.医疗保险费	31,021.59	3,663,103.62	3,663,903.21	30,222.00
2.基本养老保险费	20,230,667.38	9,774,734.49	11,667,092.12	18,338,309.75
3.失业保险费	1,800,733.22	1,009,033.82	1,155,365.35	1,654,401.69
4.工伤保险费	198,738.08	571,613.39	578,129.30	192,222.17
5.生育保险费		0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	10,157,400.23	5,222,564.42	5,473,285.12	9,906,679.53
五、辞退福利		0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	7,612,174.55	1,496,201.98	1,312,991.41	7,795,385.12
合 计	56,761,629.76	74,191,203.74	82,382,014.77	48,570,818.73

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	476,541.50	22,021.20
营业税	35,000.00	61,250.00
个人所得税	729.68	115,011.50
城建税	2,256,325.75	1,101.06
所得税	988,978.39	1,983,486.30
教育费附加	616,739.48	660.64
其他税费	359,509.56	3,211,413.84
合 计	4,733,824.36	5,394,944.54

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	5,136,017.95	4,275,223.60
长期借款利息	1,907,022.86	1,866,810.70
合 计	7,043,040.81	6,142,034.30

28.其他应付款

(1)

项 目	期末数	期初数
余 额	95,823,431.20	62,512,284.01

(2)账龄超过 1 年的大额其他应付款的情况:

单位名称	期末数	未偿还原因
济源市环保局	6,617,508.69	尚未支付
白银质押	4,816,560.00	白银仓单质押保证金
奖励基金	2,323,621.78	尚未支付
铁运公司	1,866,387.82	尚未支付
济源市栾栾工程公司	1,416,310.16	尚未支付
合 计	17,040,388.45	

(3)金额较大的其他应付款明细如下:

单位名称	期末数	款项性质
铅锭质押	33,087,200.00	铅锭仓单质押保证金
竞标押金	8,017,015.00	押金
济源市环保局	6,617,508.69	尚未支付
中国外运陆桥运输有限公司	6,179,157.50	尚未支付
白银质押	4,816,560.00	白银仓单质押保证金
合 计	58,717,441.19	

(4)本期其他应付款增加 33,311,147.19 元, 增长比例 53.29%, 主要是由于质押保证金增加所致。

29.一年内到期的非流动负债

(1)明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	23,073,000.00	22,500,000.00
合 计	23,073,000.00	22,500,000.00

(2) 金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
星展银行上海分行	2013-1-7	2015-1-7	美元	3.2177	3,750,000.00	23,073,000.00
合 计					3,750,000.00	23,073,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期初数	
					外币金额	本币金额
中行济源分行	2011-5-24	2014-5-23	人民币	6.40		12,000,000.00
中行济源分行	2011-6-29	2014-6-28	人民币	6.40		10,500,000.00
合计						22,500,000.00

注：①1年内到期的长期借款均为保证借款，无逾期借款；

30、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
重金属污染防治专项资金	6,712,124.92	6,712,124.92
重点污染源自动监控基站更新淘汰补助资金	136,059.24	136,059.24
再生铅综合回收工程贴息	400,000.08	400,000.08
信息化发展专项资金（熔池熔炼自动化控制）	132,626.52	132,626.52
能源节约项目再生铅综合回收工程国家支持资金	830,000.04	830,000.04
建设项目奖励基金	24,999.96	24,999.96
环保项目液态高铅渣补助资金	999,999.96	999,999.96
工业结构调整熔池熔炼项目资金	415,159.44	415,159.44
高新技术产业化项目熔池熔炼直接炼铅新技术补助资金	418,205.40	418,205.40
液态高铅渣项目结构调整资金	170,000.04	170,000.04
水质监控系统	2,277.00	2,277.00
合 计	10,241,452.60	10,241,452.60

注：其他流动负债为与资产相关的政府补助准备摊销结转金额。

31. 长期借款

(1)长期借款分类：

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,060,595,011.69	994,532,840.91
信用借款	84,601,000.00	129,559,125.00
合 计	1,145,196,011.69	1,124,091,965.91

(2) 金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行 北京分行	2012-11-16	2015-11-15	美元	5.5230	42,409,886.55	262,037,966.03
国家开发银行	2013-7-2	2022-8-9	人民币	6.8775		100,000,000.00
国家开发银行	2012-9-14	2022-9-13	人民币	6.8775		90,000,000.00
星展银行	2013-1-7	2016-1-7	美元	3.2177	13,750,000.00	84,601,000.00
中信银行	2012-9-14	2022-9-13	人民币	6.8775		60,000,000.00
合计						596,638,966.03

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期初数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行 北京分行	2012-11-28	2015-11-15	美元	5.523	34,239,856.15	208,756,978.96
国家开发银行	2013-7-2	2022-8-9	人民币	6.8775		100,000,000.00
国家开发银行	2012-9-14	2022-9-13	人民币	6.8775		90,000,000.00
中国进出口银行 北京分行	2013-8-22	2015-11-15	美元	5.4454	13,902,291.92	84,760,883.61
星展银行	2013-1-7	2016-1-7	美元	3.2177	11,050,000.00	67,370,745.00
合计					59,192,148.07	550,888,607.57

注：①长期借款期末余额中无逾期借款；

②保证借款中 560,595,011.69 元由济源市金马焦化有限公司、河南联创化工有限公司、深圳冠欣投资有限公司提供担保；500,000,000.00 元由河南豫光金铅集团有限责任公司和河南济源钢铁（集团）有限公司提供担保

32.其他非流动负债

类别	期末数	期初数
政府补助	88,215,718.37	64,634,222.45
合计	88,215,718.37	64,634,222.45

政府补助明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重金属污染防治专项资金	44,467,953.37	25,160,000.00	2,933,840.24	66,694,113.13	与资产相关
重点污染源自动监控基站更新淘汰补助资金	97,158.69		68,029.62	29,129.07	与资产相关
再生铅综合回收工程贴息	1,266,666.50		200,000.04	1,066,666.46	与资产相关
信息化发展专项资金(熔池熔炼自动化控制)	747,842.20		66,313.26	681,528.94	与资产相关
能源节约项目再生铅综合回收工程国家支持资金	2,628,333.25		415,000.02	2,213,333.23	与资产相关
建设项目奖励基金	141,666.75		12,499.98	129,166.77	与资产相关
环保项目液态高铅渣补助资金	5,333,333.41		499,999.98	4,833,333.43	与资产相关
工业结构调整熔池熔炼项目资金	2,352,669.63		207,579.72	2,145,089.91	与资产相关
高新技术产业化项目熔池熔炼直接炼铅新工艺技术补助资金	2,369,788.06		209,102.70	2,160,685.36	与资产相关
冶炼渣处理技术改造工程	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
液态高铅渣项目结构调整资金	906,666.59		85000.02	821,666.57	与资产相关
水质监控系统	12,144.00		1,138.50	11,005.50	与资产相关
863 计划液态高铅渣直接还原清洁炼铅关键技术课题专项经费	1,310,000.00	3120000		4,430,000.00	与资产相关
合计	64,634,222.45	28,280,000.00	4,698,504.08	88,215,718.37	

注：1、重金属污染防治专项资金，系根据河南省财政厅、河南省环境保护厅《关于下达 2010 年重金属污染防治专项资金预算的通知》豫财建（2010）301 号和河南省环境保护厅《关于同意调整济源市政府 2010 年中央重金属污染防治专项资金铅冶炼渣综合回收有色金属及环保治理示范工程项目的复函》豫环函（2012）327 号，本公司累计收到 90,560,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入，截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 17,153,761.95 元，其中 2014 年上半年度确认营业外收入 2,933,840.24 元；递延收益余额 73,406,238.05 元，按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 6,712,124.92 元、其他非流动负债 66,694,113.13 元。

2、重点污染源自动监控基站更新淘汰补助资金，系根据河南省环境保护局《关于加快重点污染源自动监控基站系统建设的工作意见》济环（2009）91 号，本公司累计收到 514,750.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入，

截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 349,561.69 元,其中 2014 年上半年度确认营业外收入 68,029.62 元;递延收益余额 165,188.31 元,按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 136,059.24 元、其他非流动负债 29,129.07 元。

3、再生铅综合回收工程贴息,系根据济源市财政局《关于为“再生铅资源综合利用工程”项目提供财政贴息的函》济财(2005)3号,本公司累计收到 4,000,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定,将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入,截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 2,533,333.46 元,其中 2014 年上半年度确认营业外收入 200,000.04 元;递延收益余额 1,466,666.54 元,按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 400,000.08 元、其他非流动负债 1,066,666.46 元。

4、信息化发展专项资金(熔池熔炼自动化控制),系根据河南省财政厅、河南省工业和信息化厅《关于下达 2010 年信息化发展专项资金项目预算的通知》豫财企(2010)119 号,本公司累计收到 1,300,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定,将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入,截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 485,844.54 元,其中 2014 年上半年度确认营业外收入 66,313.26 元;递延收益余额 814,155.46 元,按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 132,626.52 元、其他非流动负债 681,528.94 元。

5、能源节约项目再生铅综合回收工程国家支持资金,系根据河南省发展改革委《关于下达 2007 年第七批资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划的通知》发改投资(2007)3018 号,本公司累计收到 8,300,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定,将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入,截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 5,256,666.73 元,其中 2014 年上半年度确认营业外收入 415,000.02 元;递延收益余额 3,043,333.27 元,按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 830,000.04 元、其他非流动负债 2,213,333.23 元。

6、建设项目奖励基金,系根据市委办公室,市政府办公室《2009 年度表彰通报》济办文(2010)1 号,本公司累计收到 250,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定,将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入,截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 95,833.27 元,其中 2014 年上半年度确认营业外收入 12,499.98 元;递延收益余额 154,166.73 元,按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 24,999.96 元、其他非流动负债 129,166.77 元。

7、环保项目液态高铅渣补助资金,系根据国家发展和改革委员会办公厅室《关于 2008 年第四批资源节约和环境保护项目的复函》发改办环资(2008)2183 号,本公司累计收到 10,000,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定,将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入,截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 4,166,666.61 元,其中 2014 年上半年度确认营业外收入 499,999.98 元;递延收益余额 5,833,333.39 元,按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 999,999.96 元、其他非流动负债 4,833,333.43 元。

8、工业结构调整熔池熔炼项目资金,系根据济源市工业经济发展服务局《关于拨付 2009 年度工业结构调整资金的请示》济工(2009)26 号,本公司累计收到 410,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定,将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入,截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 1,539,750.65 元,其中 2014 年上半年度确认营业外收入 207,579.72 元;递延收益余额 2,560,249.35 元,按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 415,159.44 元、其他非

流动负债 2,145,089.91 元。

9、高新技术产业化项目熔池熔炼直接炼铅新技术补助资金，系根据河南省人民政府办公厅《关于下达“双百”计划项目资金计划的通知》豫政办〔2009〕140号，本公司累计收到 4,000,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入，截止 2014 年 6 月 30 日已累计确认为营业外收入 1,421,109.24 元，其中 2014 年上半年度确认营业外收入 209,102.70 元；递延收益余额 2,578,890.76 元，按照预计转入营业外收入的期间分别计入其他流动负债 418,205.40 元、其他非流动负债 2,160,685.36 元。

10、冶炼渣处理技术改造工程，系根据济源市财政局《关于分配 2012 年支出预算指标的通知》济财预〔2012〕1204 号，本公司累计收到 3,000,000.00 元。本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》相关规定，将上述与资产相关的政府补助在资产预计使用年限内平均确认为政府补助收入，该工程现尚未投入使用，该递延收益暂未开始摊销，现其他非流动负债余额为 3,000,000.00 元。

33. 股本

项 目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	配股	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	295,250,776	100.00%						295,250,776	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	295,250,776	100.00%						295,250,776	100.00%
股份总额	295,250,776	100.00%						295,250,776	100.00%

34. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

股本溢价	766,741,125.50			766,741,125.50
其他资本公积	9,553.12			9,553.12
合 计	766,750,678.62			766,750,678.62

35.专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,055,898.62	9,769,132.42	9,732,241.52	4,092,789.52
合 计	4,055,898.62	9,769,132.42	9,732,241.52	4,092,789.52

注：根据 2012 年财企【2012】16 号文件《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》中有关冶金企业安全生产费的计提标准和使用范围，本期计提安全生产费 9,769,132.42 元，使用 9,732,241.52 元。

36.盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	144,291,459.96			144,291,459.96
合 计	144,291,459.96			144,291,459.96

37.未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	137,671,081.79	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	137,671,081.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,306,651.63	
减：提取法定盈余公积		10.00
应付普通股股利		
期末未分配利润	149,977,733.42	

38.营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	4,158,716,085.10	4,026,384,761.41	6,281,452,479.95	6,364,134,953.51
其他业务收入	70,838,422.85	51,873,345.06	57,535,161.53	39,150,234.07
合 计	4,229,554,507.95	4,078,258,106.47	6,338,987,641.48	6,403,285,187.58

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	1,649,924,429.66	1,618,850,316.14	1,869,266,519.06	1,900,010,380.72
贵金属	1,685,411,341.23	1,666,913,134.47	3,716,965,075.34	3,849,911,498.73
化工	70,485,228.23	56,540,023.65	91,221,955.92	59,657,171.75
其他	752,895,085.98	684,081,287.15	603,998,929.63	554,555,902.31
合 计	4,158,716,085.10	4,026,384,761.41	6,281,452,479.95	6,364,134,953.51

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解铅	1,563,842,141.23	1,570,576,898.61	1,708,708,145.52	1,795,882,582.68
黄金	444,028,561.63	431,014,939.13	451,615,067.14	476,083,711.59
白银	1,190,744,289.77	1,185,379,048.49	1,582,014,824.20	1,673,306,730.90
黑铜	86,082,288.43	48,273,417.53	160,558,373.54	104,127,798.04
硫酸	18,037,015.48	23,653,057.58	32,811,795.18	22,203,123.68
氧化锌	52,448,212.75	32,886,966.07	58,410,160.74	37,454,048.07
自营贸易	50,638,489.83	50,519,146.85	1,683,335,184.00	1,700,521,056.24
其他	752,895,085.98	684,081,287.15	603,998,929.63	554,555,902.31
合 计	4,158,716,085.10	4,026,384,761.41	6,281,452,479.95	6,364,134,953.51

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	4,074,189,648.11	3,945,954,335.53	6,212,427,768.05	6,297,024,077.44
国外	84,526,436.99	80,430,425.88	69,024,711.90	67,110,876.07
合 计	4,158,716,085.10	4,026,384,761.41	6,281,452,479.95	6,364,134,953.51

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
上海黄金交易所	476,816,755.34	11.47
浙江江森自控电池有限公司	323,104,560.55	7.77
风帆股份有限公司	264,042,560.49	6.35
托克投资(中国)有限公司	241,112,692.15	5.80
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	218,658,688.03	5.26
合 计	1,523,735,256.56	36.65

39. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		138,529.57	营业税应纳税额的 5%
城建税	6,134,569.40	5,811,658.38	应纳流转税额的 7%
教育费附加	4,373,546.46	2,499,040.21	应纳流转税额的 3%
其他税费	148,221.94	1,754,198.26	
合 计	10,656,337.80	10,203,426.42	

40. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,368,718.16	2,727,747.59
包装费	701.00	499,638.97
保险费	0.00	0.00
仓储费	152,376.15	291,805.04
差旅费	200,674.00	191,340.42
其他	407,846.75	583,967.22
合 计	6,130,316.06	4,294,499.24

注：销售费用较上期增加 1,835,816.82 元，增长比例 42.75%。主要原因是本期对部分客户销售产品由公司承担运费。

41. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,329,229.76	9,329,693.31

税费	7,477,714.94	5,734,628.48
折旧费	4,097,298.33	3,177,686.26
无形资产摊销	2,782,874.52	1,939,278.82
业务招待费	2,149,502.18	3,530,571.53
水电费	2,121,927.93	3,496,254.86
办公费	2,033,429.79	2,520,120.52
修理费	1,115,443.36	852,768.49
车辆费	984,227.09	930,167.37
财产保险	934,547.24	262,972.95
差旅费	849,912.36	998,430.27
绿化费	581,017.38	890,083.48
咨询费	145,856.98	550,312.26
律师及诉讼仲裁费	141,659.43	138,054.40
审计费	81,577.62	740,851.01
业务宣传费	64,826.20	850,452.00
会议费	35,707.00	287,681.00
排污费	19,395.00	201,740.00
研究开发费	3,240.00	2,933,950.09
其他费用	2,359,870.80	3,191,781.15
合 计	39,309,257.91	42,557,478.25

42. 财务费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,132,135.38	65,669,515.44
利息收入	7,413,230.21	5,381,860.95
汇兑损失	6,256,430.61	-17,069,804.78
手续费	6,831,227.58	1,740,778.38
贴现费用	0.00	10,127,683.34
黄金租赁费用	44,005,578.53	29,395,995.52
合 计	128,812,141.89	84,482,306.95

注：财务费用较上期增加 44,329,834.94 元，增长比例 52.47%。主要原因是本期融资规模增加，相应费用增加

43. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额

坏账损失	492,811.60	-952,738.62
存货跌价损失	132,458,703.36	180,040,458.38
合 计	132,951,514.96	179,087,719.76

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	74,355,902.57	-56,735,871.36
其中：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	74,355,902.57	-56,735,871.36
交易性金融负债	-66,740,972.87	37,838,693.84
其中：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	-66,740,972.87	37,838,693.84
合 计	7,614,929.70	-18,897,177.52

注：(1)公司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增加 131,091,773.93 元，增长比例 231.06%，主要原因是期末持仓期货合约浮动盈利增加。

(2) 公司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减少 104,579,666.71 元，降低比例 276.38%，主要原因是应付租赁黄金公允价值变动增加，浮动亏损增加。

45. 投资收益

(1)投资收益明细情况

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	225,000.00	180,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,770,916.09	1,112,899.79
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,831,725.60	92,717,073.00
处置交易性金融负债取得的投资收益（黄金租赁）	67,284,061.80	13,107,221.55
合 计	82,111,703.49	107,117,194.34

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京安泰科信息开发有限公司	225,000.00	180,000.00	本期现金分红
合 计	225,000.00	180,000.00	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济源市泰信小额贷款有限公司	2,795,071.74	1,146,516.53	股权比例增加
SORBYHILLS	-24,155.65	-33,616.74	
合 计	2,770,916.09	1,112,899.79	

注：(1)投资收益汇回不存在重大限制。

46.营业外收入

(1)营业外收入明细

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
非流动资产处置收益合计	0.00	0.00	
其中：固定资产处置收益	0.00	0.00	
处置无形资产收益	0.00	0.00	
政府补助	95,728,292.85	39,839,707.68	53,599,904.08
赔偿金	513,000.00	436,667.00	513,000.00
其他收入	40,159.30	1,037,999.22	40,159.30
合 计	96,281,452.15	41,314,373.90	54,153,063.38

(2)政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 \与收益相 关	说明
资源综合利用增值税退税款	42,128,388.77	35,212,165.38	与收益相关	济国税税抵缴字 2012 第 171 号
环保治理补助资金	30,000,000.00		与收益相关	济源市玉川集聚区管委会 (玉川(2014)45)
淘汰落后产能资金	16,950,000.00		与收益相关	河南省财政厅文件 豫财建【2012】527 号
前期补助递延收益	4,698,504.08	4,620,726.30	与资产相关	
再生资源综合利用产业扶持资金	1,938,400.00		与收益相关	济源市财政局文件 济财预(2014)第 0454 号
其他	13,000.00	6,816.00	与收益相关	
合 计	95,728,292.85	39,839,707.68		

注：营业外收入较上期增加 54,967,078.25 元，增长比例 133.05%。主要原因是本期收到的政府补助增加。

47. 营业外支出

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		0.00	
其中：固定资产处置损失		0.00	
对外捐赠	118,166.67	800,000.00	118,166.67
对外补偿款	958,080.00	672,753.15	958,080.00
罚款及滞纳金	46,919.06		46,919.06
其他	18,307.84		18,307.84
合 计	1,141,473.57	1,472,753.15	1,141,473.57

48. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,047,384.18	5,863,486.12
递延所得税调整	-731,131.27	-23,229,171.76
合 计	4,316,252.91	-17,365,685.64

注：所得税费用较上期增加 21,681,938.55 元，增长 124.85%。主要原因是本期盈利增加。

49. 基本每股收益和稀释每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的每股收益如下：

(1)基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	2014 年上半年度	2013 年上半年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,306,651.63	-243,898,826.72
非经常性损益	2	128,788,729.44	19,698,256.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-116,482,077.81	-263,597,083.58
期初股份总数	4	295,250,776.00	295,250,776.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份(I)	5		

报告期因配股增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期月份数	8	6	6
配股调整系数	9		
发行在外的普通股加权平均数	$10=4\times 9+6\times 7\div 8$	295,250,776.00	295,250,776.00
基本每股收益(1)-归属普通股股东	$11=1\div 10$	0.04	-0.83
基本每股收益(2)-扣除非经常损益	$12=3\div 10$	-0.39	-0.89

50. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		-8,213,201.25
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
4.外币财务报表折算差额	2,708,591.16	-6,680,347.09
5.其他		
合 计	2,708,591.16	-14,893,548.34

51.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金 86,174,547.39 元，主要项目如下：

项 目	金 额
政府补助及各种奖励资金	74,079,788.77
往来款	4,168,528.41
利息收入	7,413,230.21
保险赔偿款	513,000.00
合计：	86,174,547.39

(2)支付其他与经营活动有关的现金 32,371,187.92 元，主要项目如下：

项 目	金 额
-----	-----

手续费	6,854,841.40
往来款	4,859,726.13
个人借款	3,046,617.22
排污费	2,244,603.00
运输费	2,059,985.28
水电费	1,830,117.27
业务招待费	1,276,027.90
修理费	1,176,497.82
车辆费	1,080,336.29
补偿款支出	958,080.00
差旅费	957,639.06
财产保险	930,764.55
办公费	788,511.70
咨询费	417,500.00
绿化费	326,991.00
装卸费	195,833.23
仓储费	163,345.00
实验检验费	139,482.00
业务宣传费	122,388.57
赞助费支出	100,000.00
审计费	48,917.70
罚款支出	46,859.06
会议费	31,477.00
其他	2,714,646.74
合计	32,371,187.92

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金 452,780,537.00 元，主要项目如下：

项 目	金 额
与资产相关的政府补助	28,280,000.00
黄金租赁业务收到的现金	424,500,537.00
合计	452,780,537.00

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金 455,169,432.36 元，主要项目如下：

项 目	金 额
黄金租赁业务支付的现金	455,169,432.36
合计	455,169,432.36

52. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项 目	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	13,987,191.72	-239,495,653.51
加：资产减值准备	132,951,514.96	179,087,719.76
固定资产折旧	36,174,208.54	37,650,564.54
无形资产摊销	2,782,874.52	1,939,278.82
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		
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)	-7,614,929.70	18,897,177.52
财务费用(收益以“-”号填列)	136,225,372.10	89,864,342.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-82,111,703.49	-107,117,194.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,152,818.62	-75,350,224.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-37,872,652.59	52,121,052.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-656,968,823.44	905,784,956.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	202,628,621.96	-109,678,552.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	111,654,622.97	-190,113,180.40
其他	-4,981,304.08	-4,620,726.30
经营活动产生的现金流量净额	-115,992,187.91	558,969,560.78
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	611,746,137.97	544,619,459.93
减：现金的期初余额	540,626,008.86	805,078,654.77
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	71,120,129.11	-260,459,194.84

(2)现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	611,746,137.97	540,626,008.86
其中：库存现金	444,307.87	214,123.92
可随时用于支付的银行存款	598,413,601.35	538,649,377.11
可随时用于支付的其他货币资金	12,888,228.75	1,762,507.83
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	611,746,137.97	540,626,008.86

六、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况(单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
河南豫光金铅集团有限责任公司	第一大股东	有限责任	河南省济源市荆梁南街1号	杨安国	冶金化工煤机等	42,018.00	42.46	42.46	济源市人民政府	17000442-6

2、本公司的子公司的情况(单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	-------	------	------	------	------	------	----------	-----------	--------

豫光金铅(北京)科技有限公司	全资子公司	有限责任	北京市海淀区中关村大街 18 号	张匡非	法律、法规禁止的除外	2,000.00	100.00	100.00	66750572-8
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	全资子公司	有限责任	河南省济源市孔山工业园区西侧	李新战	废旧回收	100.00	100.00	100.00	68176846-0
江西源丰有色金属有限公司	控股子公司	有限责任	江西永丰县	李新战	废旧回收处理	16,185.86	60.00	60.00	56105774-4
豫光(澳大利亚)有限责任公司	全资子公司	有限责任	澳大利亚墨尔本		贸易、投资	1,166.00(澳元)	100.00	100.00	
豫光(香港)国际有限公司	全资子公司	有限责任	香港湾仔皇后大道东四十三号东美中心三零四室	杨安国	贸易	54.42(港元)	100.00	100.00	
济源豫金靶材科技有限公司	控股子公司	其他有限责任	济源市高新技术产业集聚区	王拥军	生产	6,500.00	99.23	99.23	59340269-6
河南豫光冶金机械制造有限公司	全资子公司	一人有限责任	济源市玉川集聚区西侧	王拥军	工程施工、设备维修	500.00	100.00	100.00	06001474-6
河南豫金合金有限公司	全资子公司	一人有限责任	济源市玉川集聚区西侧	李新战	合金铅的生产、销售	5,000.00	100.00	100.00	05088344-6
济源豫光炉业科技开发有限公司	全资子公司	一人有限责任	济源市玉川集聚区西侧	赵乐中	炉窑修砌等	50.00	100.00	100.00	08345437-3
济源市恒鼎置业有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	济源市荆梁南街 1 号	李新战	房地产开发、销售	1000.00	55.00	55.00	08225450-5

3、本公司的合营和联营企业情况(单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	有限责任公司	内蒙古赤峰市	司润芳	探矿、采矿	1,000.00	25	25
济源市泰信小额贷款有限公司	有限责任公司	河南济源市	李革命	小额贷款	11,000.00	30	30
SORBY HILLS	非法人合营企业	澳大利亚	Sorby 管理有限公司	探矿、采矿		25	25
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	7,189.04	8,040.22	-851.18	63.34	-208.36	联营企业	77613017-9
济源市泰信小额贷款有限公司	15,486.46	2,858.15	12,628.32	1,485.00	931.69	联营企业	69598565-0
SORBY HILLS	2,259.52	4.92	2,254.60	0.01	-1.72 (注1)	合营企业	

注 1: SORBY HILLS 财务数字单位为澳元万元。

4、本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
河南豫光锌业有限公司	同一母公司	75837738-9
济源市新纪元矿业有限公司	同一母公司	67167959-5
济源市五龙口温泉度假有限公司	同一母公司	66888658-5
甘洛县尔呷地吉矿业有限公司	同一母公司	79582060-X
济源奔月铝业有限公司	同一母公司	73386330-5
济源豫光安居房地产开发有限公司	同一母公司	56646292-5
济源豫光新材料科技有限公司	同一母公司	57495282-8
甘肃宝徽实业集团有限公司	同一母公司	22585194-9
甘肃洛坝有色金属集团有限公司	同一母公司	71902874-1
徽县星源投资有限公司	同一母公司	69038578-7
云浮星辰矿业有限公司	同一母公司	79621329-7
甘肃中盛矿业有限责任公司	同一母公司	78960185-7
甘肃宝徽植物生化有限公司	同一母公司	72029324-3
甘肃宝徽金源房地产开发有限公司	同一母公司	66002532-6
两当西山林业开发有限公司	同一母公司	67082125-4
甘肃金普香银杏产业开发有限公司	同一母公司	71029060-4

济源鑫光铝业有限公司	同一母公司	58030832-6
豫锌（香港）国际有限公司	同一母公司	
济源市锦华置业有限公司	同一母公司	08225479-1
济源市五龙口天泽商贸有限公司	同一母公司	07138319-2
济源豫光锌业物流有限公司	同一母公司	07542242-7
北京安泰科信息开发有限公司	参股公司	10132981-7
河南豫光国际经济技术合作有限公司	参股公司	74741650-6
青海西豫有色金属有限公司	参股公司	66193279-6
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	参股公司	76786045-2

5. 关联交易情况(单位：元)

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
河南豫光金铅集团有限责任公司	采购商品	铅矿粉	市场定价	98,906,180.34	4.41	38,102,331.89	2.13
河南豫光金铅集团有限责任公司	采购商品	铅渣	市场定价	1,415,832.88	0.23		
河南豫光锌业有限公司	采购商品	铅渣、铜渣	市场定价	73,581,001.79	12.19	116,934,483.55	4.81
青海西豫有色金属有限公司	采购商品	粗铅	市场定价	58,651,775.24	5.01	127,152,263.58	15.63
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	采购商品	粗铅	市场定价	78,833,119.59	6.74	157,203,963.19	19.32
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限责任公司	采购商品	采购矿粉	市场定价			1,404,372.14	0.08
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售氧化锌系列	市场定价	31,231,016.18	59.55	28,078,941.89	48.07
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售电解铅	市场定价	7,847,435.89	0.39	3,458,974.35	0.16
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售银锭	市场定价	23,003,281.22	1.93	7,788,625.78	0.49
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售铋白	市场定价	205,128.20	0.52	184,615.38	0.44
河南豫光锌业有限公司	销售商品	销售液氧	市场定价	42,735.04	2.37		
济源鑫光铝业有限公司	销售商品	销售液氮	市场定价	427.35	0.02		
甘肃中盛矿业有限责任公司	销售商品	销售银工艺品	市场定价			169,230.77	0.01
济源鑫光铝业有限公司	销售商品	销售银工艺品	市场定价	3,290.60	0.03		

6. 关联往来(单位：元)

关联方交易往来

单 位	科 目	期末金额	占该科目比例 (%)	期初金额	占该科目比例 (%)
青海西豫有色金属有限公司	预收账款	22,000.00	0.01	22,000.00	0.03
济源豫光新材料科技有限公司	预收款项		-	5,600,000.00	8.76
河南豫光锌业有限公司	预付款项	21,477,188.74	3.40		
青海西豫有色金属有限公司	预付款项	17,014,147.83	2.69	43,756,956.08	4.29
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	预付款项	1,297,023.11	0.21	97,469,042.01	9.56
济源豫光锌业物流有限公司	预付款项	277,961.42	0.04		
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	预付款项	3,435,811.70	0.54	2,935,811.70	0.29
河南豫光国际经济技术合作有限公司	预付款项		-	93,336.30	0.01
河南豫光金铅集团有限责任公司	应付账款	22,251,169.12	3.25	15,958,011.15	2.37
河南豫光国际经济技术合作有限公司	应付账款	93,336.30	0.01		
甘洛县尔呷地吉铅锌矿业有限公司	应付账款	53,918.97	0.01	53,918.97	0.01
河南豫光锌业有限公司	应付账款		-	46,205,383.85	6.87

7.关联担保情况(单位: 万元)

担保方	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
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南豫光金铅股份有限公司	178,400,000.00	2014-1-21	2014-10-20	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南豫光金铅股份有限公司	47,376,560.00	2014-3-10	2014-9-8	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南豫光金铅股份有限公司	7,180,317.60	2014-4-4	2014-9-30	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南豫光金铅股份有限公司	34,024,984.00	2014-4-11	2014-11-8	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南豫光金铅股份有限公司	123,056,000.00	2013-8-16	2014-8-15	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南豫光金铅股份有限公司	90,000,000.00	2012-9-14	2022-9-13	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南豫光金铅股份有限公司	100,000,000.00	2013-7-2	2022-8-9	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南豫光金铅股份有限公司	400,000,000.00	2013-3-6	2022-9-13	否

河南豫光金铅集团有 限责任公司	河南豫光金铅股份有 限公司	400,000,000.00	2013/9/9	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有 限责任公司	河南豫光金铅股份有 限公司	300,000,000.00	2013/9/23	2022/9/13	否
河南豫光金铅股份有 限公司	豫光(澳大利亚)有限责 任公司	85,062,755.49	2014/01/28	2017/01/28	否

七、或有事项

报告期内本公司无重大的或有事项。

八、承诺事项

报告期内本公司无重大的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明：

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提的减值	期末金额
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(不含衍生金融 资产)	15,204,065.60	74,355,902.57			184,640,222.94
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	4,520,802.60				4,834,089.29
金融资产小计	19,724,868.20	74,355,902.57			189,474,312.23
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	19,724,868.20	74,355,902.57			189,474,312.23
金融负债					
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产(不含衍生金融 资产)	1,752,876,324.63	-66,740,972.87			1,866,489,720.00
上述合计	1,752,876,324.63	-66,740,972.87			1,866,489,720.00

2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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(不含衍生金融资产)					
2.衍生金融资产					
3.贷款和应收款					
4.可供出售金融资产	4,520,802.60				4,834,089.29
5.持有至到期投资					
金融资产小计	4,520,802.60				4,834,089.29
金融负债					

十一、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	42,695,249.43	50.25			134,137,161.11	81.02		
按组合计提坏账准备的应收款项	42,262,660.57	49.75	7,134,720.36	16.88	31,423,669.01	18.98	6,661,714.32	21.20
单项金额虽不重大								

但单项计提坏账准备的应收款项								
合 计	84,957,910.00	100	7,134,720.36	8.40	165,560,830.12	100.00	6,661,714.32	4.02

(2)组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	42,695,249.43	100.00		134,137,161.11	100.00	
合 计	42,695,249.43	100.00		134,137,161.11	100.00	

(3)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	31,729,168.13	75.08	1,586,458.41	19,399,464.91	61.73	969,973.25
一至二年	16,911.10	0.04	1,691.11	1,564,007.27	4.98	156,400.73
二至三年	6,212,513.12	14.70	1,242,502.62	6,156,070.61	19.59	1,231,214.12
三年以上	4,304,068.22	10.18	4,304,068.22	4,304,126.22	13.70	4,304,126.22
合 计	42,262,660.57	100.00	7,134,720.36	31,423,669.01	100.00	6,661,714.32

(4)本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(5)应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河南豫光合金有限公司	客户	34,647,528.04	1 年以内	40.78
铜陵致远有色金属有限公司	客户	21,935,000.00	1 年以内	25.82
河南豫光冶金机械制造有限公司	客户	8,016,992.76	1 年以内	9.44
法国外贸银行	客户	6,212,513.12	2-3 年	7.31
香港金瑞	客户	3,264,895.09	1 年以内	3.84
合 计		74,076,929.01		87.19

(6)本报告期应收账款中应收关联方的款项情况：

单位名称	期末余额	期初余额

河南豫光合金有限公司	34,647,528.04	126,856,251.86
河南豫光冶金机械制造有限公司	8,016,992.76	7,258,220.13
豫光金铅（北京）科技有限公司	22,689.13	22,689.13
济源豫金靶材科技有限公司	8,039.50	
合 计	42,695,249.43	134,137,161.12

2. 其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	83,986,543.06	77.75	19,091,783.67	22.73	178,793,225.10	91.33	19,091,783.67	10.68
按关联方组合计提坏账准备的应收款项								
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	24,027,963.16	22.25	8,593,024.29	35.76	16,965,396.31	8.67	8,250,984.31	4.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合 计	108,014,506.22	100.00	27,684,807.96	25.63	195,758,621.41	100.00	27,342,767.98	13.97

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	10,221,339.04	42.54	511,066.95	2,932,772.17	17.29	146,638.61

一至二年	5,929,231.04	24.68	592,923.11	6,205,347.65	36.57	620,534.77
二至三年	485,448.56	2.02	97,089.71	429,331.95	2.53	85,866.39
三年以上	7,391,944.52	30.76	7,391,944.52	7,397,944.54	43.61	7,397,944.54
合计	24,027,963.16	100.00	8,593,024.29	16,965,396.31	100.00	8,250,984.31

(4)期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
期货保证金	63,794,759.39			根据其性质未提坏账
个旧有色金属交易有限公司	5,126,624.97	5,126,624.97	100.00	三年以上
衡阳市龙腾科贸有限责任公司	4,174,093.95	4,174,093.95	100.00	三年以上
幸福选场	2,483,711.53	2,483,711.53	100.00	三年以上
潮阳市北基矿业有限公司	2,056,361.71	2,056,361.71	100.00	三年以上
翟中祥	1,650,299.16	1,650,299.16	100.00	三年以上
涑源县边疆矿业有限责任公司	1,457,882.03	1,457,882.03	100.00	三年以上
甘洛县金鑫铅锌洗选厂	1,129,897.16	1,129,897.16	100.00	三年以上
上海黄金交易所会员资格	1,100,000.00			根据其性质未提坏账
格尔木办事处	1,012,913.16	1,012,913.16	100.00	三年以上
合计	83,986,543.06	19,091,783.67		

(5) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(6)其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款项总额的比例(%)
期货保证金	客户	63,794,759.39	1 年以内	59.06
个旧有色金属交易有限公司	客户	5,126,624.97	3 年以上	4.75
衡阳市龙腾科贸有限责任公司	客户	4,174,093.95	3 年以上	3.86
幸福选场	客户	2,483,711.53	3 年以上	2.30
潮阳市北基矿业有限公司	客户	2,056,361.71	3 年以上	1.90
合计		77,635,551.55		71.87

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
---------	------	------	------	------	------

北京安泰科信息开发有限公司	成本法	8,325,000.00	8,325,000.00		8,325,000.00
河南豫光国际经济技术合作有限公司	成本法	2,109,071.51	2,109,071.51		2,109,071.51
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
豫光科技(北京)有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
江西源丰有色金属有限公司	成本法	97,115,160.00	97,115,160.00		97,115,160.00
豫光(澳大利亚)有限责任公司	成本法	72,885,250.00	72,885,250.00		72,885,250.00
豫光(香港)国际有限公司	成本法	442,463.00	442,463.00		442,463.00
济源豫金靶材科技有限公司	成本法	64,500,000.00	64,500,000.00		64,500,000.00
河南豫光合金有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
河南豫光冶金机械制造有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
济源豫光炉业科技开发有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
济源市恒鼎置业有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	成本法	25,156,602.81			0.00
成本法小计		352,533,547.32	327,376,944.51	0.00	327,376,944.51
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	权益法	2,500,000.00			0.00
济源市泰信小额贷款有限公司	权益法	34,450,000.00	20,089,876.14	17,795,071.74	37,884,947.88
权益法小计		36,950,000.00	20,089,876.14	17,795,071.74	37,884,947.88
合计		389,483,547.32	347,466,820.65	17,795,071.74	365,261,892.39

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京安泰科信息开发有限公司	4.29	4.29				225,000.00
河南豫光国际经济技术合作有限公司	10.00	10.00				
济源市豫金废旧有色回收有限公司	100.00	100.00				
豫光科技(北京)有限公司	100.00	100.00				

江西源丰有色金属有限公司	60.00	60.00				
豫光(澳大利亚)有限责任公司	100.00	100.00				
豫光(香港)国际有限公司	100.00	100.00				
济源豫金靶材科技有限公司	99.23	99.23				
河南豫光合金有限公司	100.00	100.00				
河南豫光冶金机械制造有限公司	100.00	100.00				
济源豫光炉业科技开发有限公司	100.00	100.00				
济源市恒鼎置业有限公司	55.00	55.00				
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	25.00	25.00				
济源市泰信小额贷款有限公司	30.00	30.00				3,000,000.00
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	6.48	6.48				

注：(1) 公司本期对济源市泰信小额贷款有限公司同比增资 18,000,000.00 元，增资后仍持有 30%的股权。本期确认投资收益 2,795,071.74 元；同时收济源市泰信小额贷款有限公司分红款 3,000,000.00 元；

(2) 阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司期末净资产为负，相应的长期股权投资账面余额为零。

4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	4,641,718,122.70	4,528,792,335.98	6,847,555,383.99	6,954,879,576.53
其他业务收入	70,838,422.85	51,873,345.07	71,245,364.97	52,519,708.25
合 计	4,712,556,545.55	4,580,665,681.05	6,918,800,748.96	7,007,399,284.78

(1) 主营业务收入(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	2,194,757,461.43	2,165,529,662.43	2,332,055,906.10	2,364,428,294.50
贵金属	1,698,410,124.60	1,679,413,009.35	3,717,010,290.02	3,853,266,933.93
化工	70,485,228.23	56,540,023.65	91,221,955.92	59,657,171.75
其他	678,065,308.44	627,309,640.55	707,267,231.95	677,527,176.35

合 计	4,641,718,122.70	4,528,792,335.98	6,847,555,383.99	6,954,879,576.53
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 主营业务收入(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解铅	2,108,675,173.00	2,117,256,244.90	2,171,497,532.56	2,260,300,496.46
黄金	444,028,561.63	431,014,939.13	451,615,067.14	476,083,711.59
白银	1,203,743,073.14	1,197,878,923.37	1,582,060,038.88	1,676,662,166.10
黑铜	86,082,288.43	48,273,417.53	160,558,373.54	104,127,798.04
硫酸	18,037,015.48	23,653,057.58	32,811,795.18	22,203,123.68
氧化锌	52,448,212.75	32,886,966.07	58,410,160.74	37,454,048.07
自营贸易	50,638,489.83	50,519,146.85	1,683,335,184.00	1,700,521,056.24
其他	678,065,308.44	627,309,640.55	707,267,231.95	677,527,176.35
合 计	4,641,718,122.70	4,528,792,335.98	6,847,555,383.99	6,954,879,576.53

(3)主营业务收入(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,557,191,685.71	4,448,361,910.10	6,778,530,672.09	6,887,768,700.46
国外	84,526,436.99	80,430,425.88	69,024,711.90	67,110,876.07
合 计	4,641,718,122.70	4,528,792,335.98	6,847,555,383.99	6,954,879,576.53

(4)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
河南豫光合金有限公司	755,937,237.25	16.29
上海黄金交易所	476,816,755.34	10.27
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	404,018,629.25	8.70

托克投资（中国）有限公司	241,112,692.15	5.19
浙江江森自控电池有限公司	214,873,154.97	4.63
合计	2,092,758,468.96	45.08

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	225,000.00	17,880,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,795,071.74	1,146,516.53
处置长期股权投资产生的投资收益		0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,831,725.60	92,717,073.00
处置交易性金融负债取得的投资收益（黄金租赁）	67,284,061.80	13,107,221.55
其他		
合 计	82,135,859.14	124,850,811.08

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京安泰科信息开发有限公司	225,000.00	180,000.00	
合 计	225,000.00	180,000.00	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济源市泰信小额贷款有限公司	2,795,071.74	1,146,516.53	股权比例增加
合 计	2,795,071.74	1,146,516.53	

注：投资收益汇回不存在重大限制。

6. 现金流量表补充资料

项 目	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	-33,854,389.37	-239,652,746.89
加：资产减值准备	133,273,749.38	178,918,490.91

固定资产折旧	35,002,650.14	37,388,735.35
无形资产摊销	2,461,019.52	1,623,976.90
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		
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)	35,746,783.60	18,897,177.52
财务费用(收益以“-”号填列)	135,504,590.76	85,784,888.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-82,135,859.14	-124,850,811.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,316,029.50	-76,070,034.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-45,038,632.57	52,121,052.64
存货的减少(增加以“-”号填列)	-650,457,861.08	881,965,681.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	145,780,672.91	-89,991,884.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	180,948,744.27	-171,970,971.44
其他	-4,981,304.08	-4,620,726.30
经营活动产生的现金流量净额	-110,433,806.16	549,542,829.64
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	509,168,327.68	491,012,811.44
减：现金的期初余额	483,172,786.55	751,968,982.70
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	25,995,541.13	-260,956,171.26

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期数	说 明
-----	-----	-----

非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,599,904.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	77,304,026.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-588,314.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益项目合计	130,315,615.96	
减：非经常性损益项目所得税影响金额	695,412.24	
少数股东损益的影响数(税后)	831,474.28	
合 计	128,788,729.44	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》的要求计算净资产收益率、每股收益:

2013 年	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	0.86	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.17	-0.39	-0.39

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)资产负债表项目

项 目	期末余额	年初余额	变动金额	变动率	原因
交易性金融资产	184,640,222.94	15,204,065.60	169,436,157.34	1114.41	本期期货盈利上升
预付款项	632,525,702.90	1,019,857,563.72	-387,331,860.82	-37.98	本期采购结算增加
其他应收款	81,803,363.38	173,398,262.89	-91,594,899.51	-52.82	本期期货保证金减少
其他流动资产	311,064,349.67	126,664,006.34	184,400,343.33	145.58	本期增值税留抵增加
在建工程	2,161,492,704.14	969,787,064.64	1,191,705,639.50	122.88	本期工程投入增加
递延所得税资产	46,577,773.05	83,730,591.67	-37,152,818.62	-44.37	本期交易性金融资产浮动盈利所致
预收款项	230,751,617.53	63,949,287.06	166,802,330.47	260.84	本期预收货款增加
其他应付款	95,823,431.20	62,512,284.01	33,311,147.19	53.29	仓单质押金额增加
递延所得税负债	15,944,482.08	53,817,134.67	-37,872,652.59	-70.37	交易性金融负债浮动亏损所致
其他非流动负债	88,215,718.37	64,634,222.45	23,581,495.92	36.48	本期收到政府补贴增加
外币报表折算差额	-3,061,681.06	-5,770,272.22	2,708,591.16	46.94	汇率变动所致

(2) 利润表项目

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动率	原因
营业收入	4,229,554,507.95	6,338,987,641.48	-2,109,433,133.53	-33.28	本期贸易收入减少
营业成本	4,078,258,106.47	6,403,285,187.58	-2,325,027,081.11	-36.31	本期贸易业务减少相应成本减少
销售费用	6,130,316.06	4,294,499.24	1,835,816.82	42.75	本期运费增加
财务费用	128,812,141.89	84,482,306.95	44,329,834.94	52.47	本期融资规模增加
公允价值变动收益	7,614,929.70	-18,897,177.52	26,512,107.22	140.30	本期期货持仓盈利增加
营业外收入	96,281,452.15	41,314,373.90	54,967,078.25	133.05	本期增值税退税增加
所得税费用	4,316,252.91	-17,365,685.64	21,681,938.55	124.86	本期递延所得税变化所致
净利润	13,987,191.72	-239,495,653.51	253,482,845.23	105.84	本期盈利增加

(3) 现金流量表项目

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动率	原因
经营活动产生的现金流量净额	-115,992,187.91	558,969,560.78	-674,961,748.69	-120.75	本期销售收到现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-96,717,420.07	-309,345,792.10	212,628,372.03	68.73	本期期货投资同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	284,462,106.46	-509,565,812.75	794,027,919.21	155.82	本期融资规模增加

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的 2014 年半年度报告正本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 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文及公告原稿。

