

河南豫光金铅股份有限公司

2014 年度审计报告

勤信审字【2015】第 1492 号

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
母公司资产负债表	5-6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表	9
母公司现金流量表	10
合并所有者权益变动表	11-12
母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-97

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西便门内大街110号中勤大厦11层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123、3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2015】第1492号

河南豫光金铅股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南豫光金铅股份有限公司（以下简称“豫光股份”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2014年度的利润表和合并利润表，股东权益变动表和合并股东权益变动表，现金流量表和合作现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是豫光股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，豫光股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豫光股份 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一五年四月八日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：河南豫联铝业股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注、五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,076,941,898.64	1,060,672,363.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	16,498,961.37	15,204,065.60
衍生金融资产			
应收票据	3	11,401,995.92	35,145,076.71
应收账款	4	88,694,947.54	29,899,850.13
预付款项	5	423,997,612.06	1,019,887,163.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	184,297,513.12	113,398,262.89
买入返售金融资产			
存货	7	1,890,293,166.44	3,782,670,395.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	363,761,408.08	126,654,006.34
流动资产合计		6,015,887,902.17	5,143,511,184.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	13,566,981.23	26,643,774.11
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	69,499,850.00	50,119,191.91
投资性房地产	11	16,233,760.39	16,649,051.31
固定资产	12	2,233,140,251.78	908,016,926.51
在建工程	13	99,945,617.42	969,787,064.64
工程物资	14	2,314,776.63	261,318.41
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	221,949,625.00	221,514,376.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	16	59,331,900.69	82,720,591.87
其他非流动资产	17		33,689,420.00
非流动资产合计		2,716,004,663.14	2,317,246,415.34
资产总计		8,731,892,565.31	7,460,757,599.94

公司法定代表人

国杨
印安

主管会计工作负责人

中赵
印乐

会计机构负责人

通苗
印红



合并资产负债表（续）

编制单位：河南光合农业股份有限公司		2014年12月31日	单位：元（币种：人民币）	
项目	附注、五	期末余额	期初余额	
流动资产：				
短期借款	18	2,853,562,361.34	2,745,096,912.07	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19	1,716,240,000.00	1,752,876,324.83	
衍生金融资产				
应付票据	20	20,000,000.00		
应付账款	21	794,139,762.27	672,878,186.12	
预收款项	22	88,479,125.68	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	23	56,748,571.45	58,761,629.76	
应交税费	24	31,561,831.76	3,094,944.54	
应付利息	25	8,453,090.63	6,142,934.30	
应付股利				
其他应付款	26	91,602,466.38	62,312,294.91	
应付担保款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	27	337,515,420.06	22,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		8,118,704,629.25	5,388,001,602.49	
非流动负债：				
长期借款	28	916,800,250.00	1,124,091,963.91	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	29	91,713,316.48	74,875,075.03	
递延所得税负债	30	10,176,122.50	53,317,134.67	
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,018,691,688.98	1,252,284,173.61	
负债合计		9,137,396,318.23	6,640,285,776.10	
所有者权益（或股东权益）：				
股本	30	295,250,776.00	295,250,776.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	31	766,750,678.62	766,750,678.62	
减：库存股				
其他综合收益	32	-8,733,906.12	-5,770,272.21	
专项储备	33		4,053,898.62	
盈余公积	34	144,291,459.96	144,291,459.96	
一般风险准备				
未分配利润	35	161,115,863.86	137,671,081.79	
归属于母公司所有者权益合计		1,358,674,872.32	1,342,249,822.78	
少数股东权益		79,621,375.42	76,721,798.74	
所有者权益合计		1,438,296,247.74	1,418,971,621.52	
负债和所有者权益总计		10,575,692,565.97	8,059,257,397.62	

公司法定代表人：

杨国安

主管会计工作负责人：

赵东

会计机构负责人：

苗红



母公司资产负债表

编制单位：河南豫光金铅股份有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注、十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		991,175,664.17	1,000,025,921.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,576,111.40	15,204,065.60
衍生金融资产			
应收账款		28,171,995.92	35,343,076.71
预收账款	1	127,213,087.19	158,899,115.80
预付账款		411,776,809.89	1,045,025,868.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	130,512,849.81	168,415,833.43
存货		3,778,614,019.22	3,146,828,140.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		354,880,538.96	110,790,962.35
流动资产合计		5,831,871,076.56	5,680,535,005.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,434,071.51	10,434,071.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	358,182,628.93	337,032,749.14
投资性房地产		16,233,700.39	16,849,951.34
固定资产		2,079,638,490.04	864,435,777.75
在建工程		99,414,781.43	898,572,875.24
工程物资		2,314,778.85	265,318.43
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		59,171,188.49	83,521,598.91
其他非流动资产			33,689,420.00
非流动资产合计		2,837,432,001.12	3,439,783,199.02
资产总计		8,669,303,077.68	9,120,318,204.14

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：河南万源环保工程有限公司

2014年12月31日

单位：元 币种：人民币

	附注：十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款		2,943,922,877.27	2,345,986,912.37
以公允价值计量的金融资产及当期取得的金融资产		1,716,240,000.00	1,752,876,324.63
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		772,788,122.99	778,889,421.72
预收款项		93,894,426.68	60,017,499.33
应付职工薪酬		55,888,646.96	55,880,030.32
应交税费		22,118,018.42	2,775,535.49
应付利息		8,453,090.63	6,142,034.30
应付股利			
其他应付款		90,705,654.42	47,793,515.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		557,315,430.06	22,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,280,786,237.53	5,482,561,374.21
非流动负债：			
长期借款		916,800,250.00	1,124,081,965.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,176,122.50	33,817,134.67
其他非流动负债		91,715,316.48	74,875,625.05
非流动负债合计		1,018,691,688.98	1,252,784,725.63
负债合计		7,299,477,926.51	6,735,346,099.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		293,250,776.00	293,250,776.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		766,730,678.82	766,730,678.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			4,055,896.82
盈余公积		144,201,439.96	144,201,439.96
未分配利润		143,552,216.39	174,423,341.10
所有者权益合计		1,349,825,131.17	1,384,772,154.30
负债和所有者权益总计		8,649,303,057.68	8,120,118,254.14

公司法定代表人：

国杨
印安

主管会计工作负责人：

中赵
印乐

会计机构负责人：

强苗
印红



合并利润表

编制单位：河南豫光金铅股份有限公司

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,879,174,823.61	11,291,254,031.35
其中：营业收入	36	8,879,174,823.61	11,291,254,031.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,130,258,431.01	11,988,183,004.30
其中：营业成本	38	8,582,505,516.90	11,205,776,385.18
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	37	25,443,914.88	18,470,574.90
销售费用	38	17,084,713.73	8,638,252.30
管理费用	39	81,719,499.97	92,632,073.07
财务费用	40	176,032,448.51	179,747,611.18
资产减值损失	41	227,492,556.02	483,890,127.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	42	-37,717,814.66	-1,712,150.53
投资收益（损失以“-”号填列）	43	94,466,600.79	127,301,314.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,103,048.78	2,618,875.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-194,334,840.67	-572,339,809.41
加：营业外收入	44	216,588,913.33	97,162,478.46
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	45	2,813,635.93	4,168,289.03
其中：非流动资产处置损失		29,954.84	380,603.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,240,436.73	-479,345,619.98
减：所得税费用	46	-47,205,912.32	13,340,375.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,044,358.05	-492,886,115.08
归属于母公司所有者的净利润		23,444,782.07	-498,659,468.28
少数股东损益		3,599,575.98	-5,773,333.20
六、其他综合收益的税后净额	47	-2,963,633.91	-8,895,164.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,963,633.91	-8,895,164.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,963,633.91	-8,895,164.24
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有价部分			
5.外币财务报表折算差额		-2,963,633.91	-8,895,164.24
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,080,724.14	-501,781,299.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,481,148.16	-507,554,632.52
归属于少数股东的综合收益总额		3,599,575.98	-5,773,333.20
八、每股收益：			
基本每股收益		0.08	-1.69
稀释每股收益		0.08	-1.69

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

公司法定代表人：

杨安印

主管会计工作负责人：

中越印

会计机构负责人：

强苗印



母公司利润表

编制单位：河南豫光金铅股份有限公司

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注：十第	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	9,891,777,060.35	12,515,588,510.63
减：营业成本	4	9,558,573,081.64	12,465,461,735.93
营业税金及附加		21,880,007.28	17,891,716.17
销售费用		11,888,281.86	6,223,310.48
管理费用		73,122,606.44	84,662,094.32
财务费用		274,868,144.70	176,177,530.70
资产减值损失		212,326,920.93	471,009,648.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-44,670,419.05	-1,712,130.53
投资收益（损失以“-”号填列）	5	62,944,089.11	145,060,557.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,149,878.79	2,679,119.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-244,808,307.44	-562,489,117.86
加：营业外收入		196,187,000.53	81,004,439.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,560,419.35	4,022,535.88
其中：非流动资产处置损失		293,954.84	380,603.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-50,181,726.26	-478,507,213.84
减：所得税费用		-19,290,601.75	3,433,348.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,891,124.51	-481,940,561.99
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-30,891,124.51	-481,940,561.99
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国杨
印安

申赵
印乐

强苗
印红



合并现金流量表

项目	2013年1-12月	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,308,153,002.18	12,810,613,369.77
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			
收到原保险合同赔付款项的现金			
收到再保业务现金净额			
收到处置金融资产产生的现金			
处置以公允价值计量的金融资产取得现金净额			
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		11,110,974,817.00	13,565,439,769.01
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		106,323,114.00	106,504,081.53
支付的各项税费		256,361,443.18	308,197,022.87
支付其他与经营活动有关的现金		66,185,921.79	79,602,188.68
经营活动现金流出小计		11,533,825,095.04	13,959,122,661.10
经营活动产生的现金流量净额		774,227,907.14	-1,148,509,291.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		787,121,010.00	908,294,347.61
取得投资收益收到的现金		3,225,000.00	3,046,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,528,280.77	19,216,780.00
投资活动现金流入小计		797,108,410.77	930,556,127.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,021,760.36	683,119,865.89
投资支付的现金		248,766,215.13	887,753,949.77
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			4,156,179.83
投资活动现金流出小计		619,787,975.71	1,575,038,995.50
投资活动产生的现金流量净额		-172,679,564.94	-644,482,867.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,343,140.00
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		4,791,756,574.55	3,482,627,276.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,704,686,918.00	2,071,838,271.00
筹资活动现金流入小计		6,496,443,592.55	5,556,443,687.56
偿还债务支付的现金		4,434,385,237.90	3,776,523,444.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,327,614.43	317,974,782.38
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		1,708,254,204.60	971,638,979.00
筹资活动现金流出小计		6,411,967,056.93	4,966,136,205.64
筹资活动产生的现金流量净额		84,476,535.62	590,307,481.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,972,103.43	1,030,961.25
五、现金及现金等价物净增加额		-139,898,607.65	-204,432,643.94
加：期初现金及现金等价物余额		340,626,008.21	805,078,654.72
六、期末现金及现金等价物余额		200,727,400.56	600,646,010.78

公司法定代表人： 王强

主管会计工作负责人： 赵乐

会计机构负责人： 苗红





母公司现金流量表

编制单位：河南豫联铝业股份有限公司

2014年1-12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		12,316,712,346.73	13,634,100,344.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		181,982,282.29	79,234,002.27
经营活动现金流入小计		12,498,694,629.02	13,713,334,346.45
购买商品、接受劳务支付的现金		12,218,223,258.87	14,310,021,805.34
支付给职工以及为职工支付的现金		134,615,796.28	132,414,013.49
支付的各项税费		23,328,938.94	84,044,823.50
支付其他与经营活动有关的现金		15,792,609.83	87,402,627.47
经营活动现金流出小计		12,451,959,713.92	14,614,483,269.80
经营活动产生的现金流量净额		46,734,915.10	-901,148,923.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		601,557,750.96	608,994,547.61
取得投资收益收到的现金		1,211,000.00	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		234,138.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		602,768,888.96	628,734,547.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,685,303.88	601,911,279.82
投资支付的现金		363,770,047.09	1,013,078,109.77
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		691,455,350.97	1,615,000,389.59
投资活动产生的现金流量净额		-88,686,462.01	-986,265,841.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,708,077,070.48	3,493,293,236.56
取得借款收到的现金		1,764,688,918.08	2,608,908,221.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,312,786,008.68	5,234,301,457.58
筹资活动现金流入小计		14,785,472,007.24	11,336,502,915.14
偿还债务支付的现金		4,424,385,257.90	2,774,406,940.18
分配股利、利润或偿还利息支付的现金		208,189,831.82	258,174,752.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,783,764,254.60	873,618,079.80
筹资活动现金流出小计		6,416,339,344.32	3,896,199,772.16
筹资活动产生的现金流量净额		8,369,132,662.92	7,440,303,142.98
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,729,523.61	1,900,282.88
四、现金及现金等价物净增加额		141,211,574.51	-206,786,196.15
加：期初现金及现金等价物余额		481,172,786.55	687,958,982.70
五、期末现金及现金等价物余额		622,384,361.06	481,172,786.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	所有者权益				所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他	所有者权益合计	所有者权益合计
	所有者权益																	
	期初	本期增加	本期减少	期末														
一、上年期末余额	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00					1,000,000.00		1,000,000.00					1,000,000.00
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年期初余额	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00					1,000,000.00		1,000,000.00					1,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（二）所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入的普通股																		
2.发行新股、债券及可转换债券																		
3.回购本公司股份																		
4.其他权益工具持有者投入资本																		
5.其他																		
（三）利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.提取专项储备（或盈余公积）																		
4.提取其他综合收益结转																		
5.其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
（五）专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00					1,000,000.00		1,000,000.00					1,000,000.00

中赵印东

中赵印东

国杨印安





合并所有者权益变动表

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

100

上海中法大藥房有限公司

[illegible]

1997年10月10日

4600000000

紅袖題

東坡先生集

楊安國印

母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年末余额	201,330,776.00	706,782,076.12			201,330,776.00	706,782,076.12			1,384,772,354.22
加: 公允价值变动									
前期差错更正									
其他									
二、本年新增金额	791,250,775.00	706,782,076.12			791,250,775.00	706,782,076.12			1,384,772,354.22
三、本期减少金额									
1-1 综合收益总额									
1-2 所有者权益内部结转									
1-3 所有者投入的资本									
1-4 利润分配									
1-5 其他									
四、期末余额	201,330,776.00	706,782,076.12			201,330,776.00	706,782,076.12			1,384,772,354.22
五、所有者权益变动表									
1-1 综合收益总额									
1-2 所有者权益内部结转									
1-3 所有者投入的资本									
1-4 利润分配									
1-5 其他									
六、所有者权益变动表									
1-1 综合收益总额									
1-2 所有者权益内部结转									
1-3 所有者投入的资本									
1-4 利润分配									
1-5 其他									
七、所有者权益变动表									
1-1 综合收益总额									
1-2 所有者权益内部结转									
1-3 所有者投入的资本									
1-4 利润分配									
1-5 其他									

通苗印红

中赵印乐

国杨印安





母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	所有者权益总额		所有者权益总额		所有者权益总额		所有者权益总额		所有者权益总额		所有者权益合计
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	年末余额	
一、上年年末余额	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
二、本年增减变动金额											
(一)所有者投入的普通股											
(二)发行新股、债券											
(三)其他权益工具											
(四)其他											
(五)其他											
(六)其他											
(七)其他											
(八)其他											
(九)其他											
(十)其他											
(十一)其他											
(十二)其他											
(十三)其他											
(十四)其他											
(十五)其他											
(十六)其他											
(十七)其他											
(十八)其他											
(十九)其他											
(二十)其他											
(二十一)其他											
(二十二)其他											
(二十三)其他											
(二十四)其他											
(二十五)其他											
(二十六)其他											
(二十七)其他											
(二十八)其他											
(二十九)其他											
(三十)其他											
(三十一)其他											
(三十二)其他											
(三十三)其他											
(三十四)其他											
(三十五)其他											
(三十六)其他											
(三十七)其他											
(三十八)其他											
(三十九)其他											
(四十)其他											
(四十一)其他											
(四十二)其他											
(四十三)其他											
(四十四)其他											
(四十五)其他											
(四十六)其他											
(四十七)其他											
(四十八)其他											
(四十九)其他											
(五十)其他											
(五十一)其他											
(五十二)其他											
(五十三)其他											
(五十四)其他											
(五十五)其他											
(五十六)其他											
(五十七)其他											
(五十八)其他											
(五十九)其他											
(六十)其他											
(六十一)其他											
(六十二)其他											
(六十三)其他											
(六十四)其他											
(六十五)其他											
(六十六)其他											
(六十七)其他											
(六十八)其他											
(六十九)其他											
(七十)其他											
(七十一)其他											
(七十二)其他											
(七十三)其他											
(七十四)其他											
(七十五)其他											
(七十六)其他											
(七十七)其他											
(七十八)其他											
(七十九)其他											
(八十)其他											
(八十一)其他											
(八十二)其他											
(八十三)其他											
(八十四)其他											
(八十五)其他											
(八十六)其他											
(八十七)其他											
(八十八)其他											
(八十九)其他											
(九十)其他											
(九十一)其他											
(九十二)其他											
(九十三)其他											
(九十四)其他											
(九十五)其他											
(九十六)其他											
(九十七)其他											
(九十八)其他											
(九十九)其他											
(一百)其他											
三、本年年末余额	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00





河南豫光金铅股份有限公司

2014年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和组织形式

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、天水荣鼎工贸有限责任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295,230,776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

2. 企业的业务性质和主要经营活动。

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】、氮【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。

3. 公司的母公司为河南豫光金铅集团有限责任公司。

4. 本年度财务报表经公司董事会于2015年4月8日批准推出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户,具体包括:

子公司全称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
豫光金铅(北京)科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	全资子公司	100.00	100.00
江西德丰有色金属有限公司	控股子公司	60.00	60.00
豫光(澳大利亚)有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
豫光(香港)国际有限公司	全资子公司	100.00	100.00
河南豫光冶金机械制造有限公司	全资子公司	100.00	100.00
河南豫光合金有限公司	全资子公司	100.00	100.00
济源豫金材料科技有限公司	控股子公司	99.23	99.23
济源豫光炉业科技开发有限公司	全资子公司	100.00	100.00
济源市恒鼎置业有限公司	控股子公司	55.00	55.00
上海豫光金铅国际贸易有限公司	全资子公司	100.00	100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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。



（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法，区分一次交换交易实现的企业合并和多次交换交易分步实现的企业合并进行会计处理。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（1）一次交换交易实现的同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。在编制合并报表时，被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）多次交换交易分步取得同一控制下的企业合并

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照以下步骤进行会计处理：



(1) 个别报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 合并财务报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在合并日，合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、个别报表的会计处理

按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。



购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

B. 合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

④在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

（六）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。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。



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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策，会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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、当期增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自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，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收



益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

5. 当前处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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



法。在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3.当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注四（十三）所述方法进行核算。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算



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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。



公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分



和未终止确认部分之间，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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

注：根据具体情况披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中：对于权益工具投资，明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允



价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

（2）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（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项



单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显变化
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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

在领用时采用一次摊销法。

（2）包装物

在领用时采用一次摊销法。



（十二）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

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

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

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

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在各查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的



差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提下，合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

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

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；



于公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

(2) 按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据



本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

5. 长期股权投资的处置

5.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



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

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-5.17
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
电气设备	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92
运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.87

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁



资产公允价值90%以上(含90%);(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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



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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	取得日至剩余年限
非专利技术	10
软件	10

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

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：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试，但是以下资产除外，即因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利



按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债



报表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司销售商品收入确认的具体原则为：公司已将货物发出，发票已经开具，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。



2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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。

（二十四） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法



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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六） 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。



鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。	第五届十八次董事会会议于2015年2月11日审议通过了《关于会计政策变更的议案》	
根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报；外币报表折算差额列入其他综合收益。	第五届十八次董事会会议于2015年2月11日审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

会计政策变更说明：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月1日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计



量，上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例	2013年1月1日归属于母公司股东权益	2013年12月31日		
			长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
北京安泰科信息开发有限公司	4.29		-8,325,000.00	8,325,000.00	
河南豫光国际经济技术合作有限公司	10.00		-2,109,071.51	2,109,071.51	
青海西豫有色金属有限公司	14.61		-11,688,900.00	11,688,900.00	
乌拉特后旗南峰铅冶炼有限公司	6.48				
合计			-22,122,971.51	22,122,971.51	

(2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		68,707,127.65		74,875,675.05
其他非流动负债	68,707,127.65		74,875,675.05	
其他综合收益		3,124,892.03		-5,770,272.21
外币报表折算差额	3,124,892.03		-5,770,272.21	
合计	71,832,019.68	71,832,019.68	69,105,402.84	69,105,402.84

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(普	17%



税种	计税依据	税率
	改增适用应税劳务收入	
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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司	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%
济源豫金材料科技有限公司	25%
济源豫光矿业科技开发有限公司	25%
济源市恒鼎置业有限公司	25%
上海豫光金铅国际贸易有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、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。

2、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。

3、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。



五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,893.05	714,123.92
银行存款	400,602,253.16	340,411,884.94
其他货币资金	676,214,752.43	520,046,354.37
合计	1,076,941,898.64	1,060,672,363.23
其中：存放在境外的款项总额	14,497,013.34	3,906,318.18

注：期末其他货币资金主要为票据保证金、信用证保证金和黄金租赁保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,498,961.37	15,204,065.60
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	16,498,961.37	15,204,065.60
合 计	16,498,961.37	15,204,065.60

3. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,401,995.92	35,145,076.71
商业承兑票据		
合计	31,401,995.92	35,145,076.71

(2). 期末公司无已质押的应收票据

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,429,932.20	
商业承兑票据		
合计	25,429,932.20	

(4). 期末无公司因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

4. 应收账款

(1). 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,845,986.54	100.00	15,151,039.00	14.59	88,694,947.54	36,831,769.47	100.00	6,932,119.34	18.82	29,899,650.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备										



的应收账款										
合计	103,845,986.54	100.00	15,151,039.00	14.59	88,694,947.54	36,831,769.47	100.00	6,932,119.34	18.82	29,899,650.13

注：本期应收账款余额较上期增加 58,795,297.41，增加比例 196.64%，主要为本期赊销增加所致。

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	93,356,397.11	4,667,819.86	5.00
1 至 2 年	7,078.10	707.81	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	10,482,511.33	10,482,511.33	100.00
合计	103,845,986.54	15,151,039.00	14.59

(2)、本期计提坏账准备金额 8,218,919.66 元，无收回或转回的坏账准备。

(3)、本期无实际核销的应收账款。

(4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 89,394,475.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,339,189.63 元。

5. 预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	418,237,878.72	98.64	1,002,773,492.66	98.32
1 至 2 年	370,576.80	0.09	5,180,461.30	0.51
2 至 3 年	50,450.00	0.01	5,471,614.61	0.54
3 年以上	5,338,706.54	1.26	6,431,995.15	0.63
合计	423,997,612.06	100.00	1,019,857,563.72	100.00

注：1、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、本期预付款项较上期减少 595,859,951.66 元，减少比例 58.43%，主要为本期预付材料款较少所致。



(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 242,635,251.86 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 57.23%。

6. 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	140,756,660.85	72.74	0.00		140,756,660.85	159,701,441.43	79.43			159,701,441.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,743,636.98	27.26	29,202,784.71	55.37	23,540,852.27	41,346,771.34	20.57	27,649,949.88	66.87	13,696,821.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	193,500,297.83	100.00	29,202,784.71	15.09	164,297,513.12	201,048,212.77	100.00	27,649,949.88	13.75	173,398,262.89

(2). 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由



期货保证金	139,656,660.85		根据其性质公司对其未计提坏账准备
上海黄金交易所会员资格费	1,100,000.00		根据其性质公司对其未计提坏账准备
合计	140,756,660.85		

(3).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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	17,702,348.07	885,117.41	5.00
1至2年	2,366,386.10	226,638.61	10.00
2至3年	5,854,842.65	1,170,968.53	20.00
3年以上	26,920,060.16	26,920,060.16	100.00
合计	52,743,636.98	29,202,784.71	55.37

(4). 本期计提坏账准备金额 1,552,834.83 元，无收回或转回的坏账准备；

(5). 本期无实际核销的其他应收款；

(6). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	139,874,260.85	162,902,943.39
借款及往来款	23,340,132.13	7,202,710.13
备用金	9,518,884.90	6,592,642.31
其他	20,767,019.95	24,349,917.04
合计	193,500,297.83	201,048,212.77

(7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
期货保证金	保证金	139,656,660.85	1年以内	72.17	
济源市玉川集聚区财政所	往来款	11,397,107.60	1年以内	5.89	569,855.38
个旧有色金属交易所有限公司	材料款	5,126,624.97	3年以上	2.65	5,126,624.97
衡阳市龙腾科贸有限责任公司	材料款	4,174,093.95	3年以上	2.16	4,174,093.95
幸福选场	材料款	2,483,711.53	3年以上	1.28	2,483,711.53
合计		162,838,198.90		84.15	12,354,285.83



7. 存货

(1). 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,766,166,657.68	4,717,669.24	1,761,448,988.44	1,650,142,403.23		1,650,142,403.23
在成品	1,591,080,174.30	18,493,895.92	1,572,586,278.38	1,085,688,205.99	4,408,132.55	1,081,280,073.44
库存商品	576,837,611.25	20,579,311.63	556,258,299.62	567,722,473.33	16,474,554.32	551,247,919.01
合计	3,934,084,443.23	43,790,876.79	3,890,293,566.44	3,303,553,082.55	20,882,686.87	3,282,670,395.68

(2). 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		4,717,669.24				4,717,669.24
在成品	4,408,132.55	18,493,895.92		4,408,132.55		18,493,895.92
库存商品	16,474,554.32	181,669,851.95		177,565,094.64		20,579,311.63
合计	20,882,686.87	204,881,417.11		181,973,227.19		43,790,876.79

(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	无	
在产品	期末在产品的成本高于可变现净值	无	
库存商品	期末库存商品的成本高于可变现净值	无	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税款	325,782,174.43	126,664,006.34
理财产品	25,400,000.00	
待摊利息	12,579,233.66	
合计	363,761,408.09	126,664,006.34

注：其他流动资产增加 237,097,401.74 元主要是本期待抵扣税款增加及理财产品增加所致。



9. 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	78,881,088.18	65,314,106.95	13,566,981.23	79,118,696.64	57,474,922.53	26,643,774.11
按公允价值计量的	31,601,513.86	28,468,604.14	3,132,909.72	31,839,122.32	27,318,319.72	4,520,802.60
按成本计量的	47,279,574.32	36,845,502.81	10,434,071.51	47,279,574.32	23,156,602.81	22,122,971.51
合计	78,881,088.18	65,314,106.95	13,566,981.23	79,118,696.64	57,474,922.53	26,643,774.11

注：可供出售金融资产账面价值本期较上期减少 13,076,792.88 元，减少比例 49.08%，主要为本期青海西豫有色金属有限公司计提减值准备所致。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	31,601,513.86		31,601,513.86
公允价值	3,132,909.72		3,132,909.72
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	0.00		0.00
已计提减值金额	28,468,604.14		28,468,604.14

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南豫光国际经济合作有限公司	2,109,071.51			2,109,071.51					10.00	
北京安泰科信息开发有限公司	8,325,000.00			8,325,000.00					4.29	225,000.00
青海西豫有色金属有限公司	11,688,900.00			11,688,900.00		11,688,900.00		11,688,900.00	14.61	



马特哈姆瑞									
峰地冶炼有限	25,156,602.81			25,156,602.81	25,156,602.81			25,156,602.81	6.48
公司									
合计	47,279,574.32			47,279,574.32	25,156,602.81	11,688,900.00		36,845,502.81	225,000.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	52,474,922.53		52,474,922.53
本期计提	12,839,184.42		12,839,184.42
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	65,314,106.95		65,314,106.95

10. 长期股权投资

被投资单位	期初	本期增减变动								期末	减值准备 期末余额
	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	
一、联营企业											
SCORBY HILLS	30,630,015.77			-46,230.01					-2,323,691.69	28,260,094.07	
阿鲁科尔沁旗龙旺矿业有限公司											
济源市泰信小额贷款有限公司	20,089,876.14	18,000,000.00		6,149,879.79			3,000,000.00			41,239,755.93	
合计	50,719,891.91	18,000,000.00	0.00	6,103,649.78	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	-2,323,691.69	69,499,850.00	

11. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	19,367,081.12	19,367,081.12
2. 本期增加金额：		
(1) 购置		



(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出		
4.期末余额	19,367,081.12	19,367,081.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,518,029.78	2,518,029.78
2.本期增加金额	613,290.95	613,290.95
(1) 计提	613,290.95	613,290.95
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,131,320.73	3,131,320.73
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,235,760.39	16,235,760.39
2.期初账面价值	16,849,051.34	16,849,051.34

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	493,710,358.40	712,099,821.96	185,915,187.76	9,791,565.15	1,401,516,933.27
2. 本期增加金额	497,192,639.93	735,833,641.05	172,510,924.13	283,853.28	1,405,821,058.39



(1) 购置	40,149,766.93	6,744,119.16	5,988,481.49	283,853.28	53,166,220.86
(2) 在建工程转入	457,042,873.00	729,089,521.89	166,522,442.64		1,352,654,837.53
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		22,181.76	3,438,476.50		3,460,658.26
(1) 处置或报废		22,181.76	3,438,476.50		3,460,658.26
(2) 其他减少					
4.期末余额	990,902,998.33	1,447,911,281.25	354,987,635.39	10,075,418.43	2,803,877,333.40
二、累计折旧					
1.期初余额	91,511,658.49	280,260,532.83	109,501,952.06	5,155,326.27	486,429,469.62
2.本期增加金额	17,943,480.59	46,824,567.38	14,607,032.69	875,364.29	80,250,444.95
(1) 计提	17,943,480.59	46,824,567.38	14,607,032.69	875,364.29	80,250,444.95
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		14,155.21	2,959,947.29		2,974,102.50
(1) 处置或报废		14,155.21	2,959,947.29		2,974,102.50
(2) 其他减少					
4.期末余额	109,455,139.08	327,070,945.02	121,149,037.46	6,030,690.51	563,705,812.07
三、减值准备					
1.期初余额	5,537,906.00	1,012,348.52	436,532.62	33,750.00	7,040,537.14
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			9,267.59		9,267.59
(1) 处置或报废			9,267.59		9,267.59
(2) 其他减少					
4.期末余额	5,537,906.00	1,012,348.52	447,265.03	33,750.00	7,031,269.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	875,909,955.25	1,119,827,987.71	233,391,332.90	4,010,977.92	2,233,140,251.78
2.期初账面价值	396,660,793.91	430,826,940.59	75,956,703.08	4,602,488.93	908,046,926.51

注：1、本期折旧额为 80,250,444.95 元。

2、本期在建工程转入固定资产原值金额 1,352,654,837.53 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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----



机器设备	1,736,345.43	1,233,430.95	20,019.77	480,874.71	
电子设备	1,842,639.66	1,750,307.68		92,131.98	
合计	3,578,985.09	2,983,958.63	20,019.77	573,006.69	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	395,499,407.67	尚未决算
合 计	395,499,407.67	

13. 在建工程

(1). 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冶炼渣处理技术改造工程	7,266,694.73		7,266,694.73	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				12,004,577.52		12,004,577.52
8 万吨熔池熔炼直接炼铜环保治理余热发电项目				32,331,041.59		32,331,041.59
河南豫光金铅股份有限公司铁路专用线	3,429,800.00		3,429,800.00	2,535,555.00		2,535,555.00
10000 空分制气站项目				45,485,280.32		45,485,280.32
古洋成渣渣法回收有价金属及环保治理项目				48,807,908.14		48,807,908.14
年 48 万吨废旧蓄电池综合回收利用工程				72,811,359.40		72,811,359.40
能源管理中心项目	28,747,572.63		28,747,572.63	19,234,392.52		19,234,392.52
再生铅资源循环利用及高效清洁生产技改工程	1,556,639.00		1,556,639.00			
其他工程	58,944,911.06		58,944,911.06	49,175,234.63		49,175,234.63
合计	99,945,617.42		99,945,617.42	969,787,064.64		969,787,064.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	摘要	期初	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末
		余额				余额



冶炼渣处理技术改造 工程	634,630,000.00	687,401,715.50	365,945,168.03	1,046,080,188.80		7,266,694.73
铅冶炼渣综合回收 有价金属及环保治 理工程	154,000,300.00	12,004,577.52	500,543.53	12,505,121.05		
8 万吨熔油熔炼直 接炼铅环保治理余 热发电项目	37,400,000.00	32,331,041.59	1,135,933.85	33,466,975.44		
河南豫光金铅股份 有限公司铁路专用 线	109,227,600.00	2,535,555.00	894,245.00			1,429,801.00
10000 空分氧气站 项目	69,610,000.00	45,485,280.32	7,370,917.68	52,856,198.00		
含铅废渣湿法回收 有价金属及环保治 理项目	171,760,000.00	48,807,908.14	44,297,898.47	93,105,806.61		
年 18 万吨废铅蓄电 池综合回收利用工 程	67,115,200.00	72,811,359.40	40,058,296.16	112,869,655.56		
能源管理中心项目	50,729,000.00	19,234,392.52	9,513,180.11			28,747,572.63
再生铅资源循环利 用及高效清洁生产 技改工程			1,556,639.00			1,556,639.00
其他工程		49,175,234.65	11,540,568.48	1,770,892.07	0.00	58,944,911.06
合计	1,314,472,100.00	969,787,064.64	482,813,390.31	1,352,654,837.53	0.00	99,945,617.42

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
冶炼渣处理技术 改造工程	160.91	93%	55,873,808.81	31,785,502.01	6.8775	贷款、自筹
铅冶炼渣综合回 收有价金属及环 保治理工程	47.84	100%				自筹
8 万吨熔油熔炼 直接炼铅环保治 理余热发电项目	89.48	100%				自筹
河南豫光金铅股 份有限公司铁路 专用线	3.14					自筹
10000 空分氧气	75.93	100%				自筹



达项目						
含铜废渣湿法回收 收有价金属及环 保治理项目	54.21	90%				自筹
年18万吨废旧蓄 电池综合回收利用 工程	168.17	100%				募集、自筹
能源管理中心项 目	56.67	80%				自筹
再生铅资源循环 利用及高能效洁 生产技改工程						自筹

注：(1)截至2014年12月31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减少869,841,447.22元，减少比例89.69%，主要原因是本期冶炼渣处理技术改造工程、含铜废渣湿法回收有价金属及环保治理项目、年18万吨废旧蓄电池综合回收利用工程等项目完工转固所致。

14. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	2,294,964.80	263,758.60
专用设备		
其他	19,811.83	1,359.83
合计	2,314,776.63	265,118.43

注：工程物资本期增加2,049,458.20元，增加比例772.45%，主要是本期专用材料增加所致。

15. 无形资产

(1). 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	244,391,198.33	993,890.00	509,801.71	245,894,890.04
2.本期增加金额	997.29			997.29
(1)购置	997.29			997.29
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				



1.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	244,392,195.62	993,890.00	509,801.71	245,895,887.33
二、累计摊销				
1.期初余额	17,352,636.57	993,890.00	33,986.74	18,380,513.31
2.本期增加金额	5,514,768.84		50,980.18	5,565,749.02
(1)计提	5,514,768.84		50,980.18	5,565,749.02
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	22,867,405.410	993,890.00	84,966.92	23,946,262.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	221,524,790.21		424,834.79	221,949,625.00
2.期初账面价值	227,038,561.76		475,814.97	227,514,376.73

16. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	44,353,823.71	11,088,455.92	34,582,069.22	8,645,517.31
存货跌价准备	43,790,876.79	10,947,719.19	20,882,686.87	5,220,671.72
固定资产减值准备及折旧	2,671,369.34	667,842.34	4,812,740.94	1,203,060.24
交易性金融资产公允价值变动	40,877,886.18	10,219,471.55		
交易性金融负债公允价值变动			167,166,617.13	41,791,654.28
权益法核算被投资单位损失	27,656,602.81	6,914,150.70	27,656,602.81	6,914,150.70



亏损形成递延所得税资产	49,726,134.53	12,431,533.63	49,726,134.53	12,431,533.63
递延收益	21,856,807.57	5,464,201.89	23,695,396.76	5,923,899.19
抵销未实现内部销售利润	-2,038,539.70	-522,134.80	258,384.12	64,596.03
其他	8,562,241.10	2,140,560.27	6,142,034.30	1,335,508.57
合计	237,407,202.83	39,351,800.69	334,922,366.68	83,730,591.67

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
权益法核算被投资单位收益			3,604,898.66	901,224.67
抵销未实现内部销售损失				
交易性金融负债公允价值变动	40,704,490.00	10,176,122.50	211,603,640.00	52,915,910.00
直接计入权益的交易或事项产生的递延所得税				
合计	40,704,490.00	10,176,122.50	215,268,538.66	53,817,134.67

(3). 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	765,108,336.24	657,628,704.24
合计	765,108,336.24	657,628,704.24

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年	187,123.98	187,123.98	
2017 年	28,699,363.34	28,699,363.34	
2018 年	628,742,216.92	628,742,216.92	
2019 年	107,479,632.00		
合计	765,108,336.24	657,628,704.24	



17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋款		33,689,420.00
合计		33,689,420.00

注：本期其他非流动资产减少，主要为本期预付房屋款已转固所致。

18. 短期借款

(1). 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,960,040,259.46	1,842,259,768.83
信用借款	740,522,101.80	668,727,143.24
其他借款	253,000,000.00	235,000,000.00
合计	2,953,562,361.34	2,745,986,912.07

注：本期保证借款中 1,686,860,321.53 元由河南济源钢铁（集团）有限公司提供担保；197,451,000.00 元由河南豫光金铅集团有限公司；66,089,453.86 元由河南济源钢铁（集团）有限公司和河南豫光金铅集团有限公司共同提供担保；子公司豫光（澳大利亚）有限责任公司 9,639,484.07 元借款由本公司提供担保。

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		60,075,324.63
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）	1,716,240,000.00	1,692,800,800.00
合计	1,716,240,000.00	1,752,876,124.63

20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。本期应付票据增加 20,000,000.00 元主要是下



半年采用票据结算增加形成。

21. 应付账款

(1). 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	508,160,938.59	502,877,498.49
应付工程款	286,378,823.68	170,000,687.63
合计	794,539,762.27	672,878,186.12

(2). 账龄超过1年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西瑞林装备有限公司	11,480,592.00	未结算
开封东京空分集团有限公司	7,485,126.69	未结算
帕克环保技术(上海)有限公司	1,380,648.38	未结算
洛阳英东环保科技有限公司	1,229,496.30	未结算
株洲金华矿业有限公司	1,194,256.61	未结算
合计	22,770,619.89	

22. 预收款项

(1). 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	77,836,349.34	48,720,569.18
一至两年	656,619.74	4,274,084.88
两至三年	219,367.10	1,676,487.02
三年以上	9,766,789.50	9,278,145.98
合计	88,479,125.68	63,949,287.06

注：本期预收款项较上年增加 24,529,838.62 元，增加比例 38.36%，主要为本期预收货款增加所致。

(2). 无账龄超过1年的重要预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

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



一、短期薪酬	34,730,229.16	142,911,755.38	140,527,476.39	37,114,308.15
二、离职后福利-设定提存计划	22,031,400.60	22,809,272.37	25,206,609.67	19,634,063.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,761,629.76	165,721,027.75	165,734,086.06	56,748,371.45

(2). 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,730,894.71	114,144,029.67	113,304,298.49	17,570,625.89
二、职工福利费		5,203,288.97	5,203,288.97	
三、社会保险费	229,759.67	8,848,906.34	8,772,763.23	305,902.78
其中:医疗保险费	31,021.59	7,414,604.00	7,337,432.18	108,193.41
工伤保险费	198,738.08	1,434,302.34	1,435,331.05	197,709.37
生育保险费				
四、住房公积金	10,157,400.23	11,308,082.83	10,790,411.18	10,675,071.88
五、工会经费和职工教育经费	7,612,174.55	3,407,447.37	2,456,714.52	8,562,907.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,730,229.16	142,911,755.38	140,527,476.39	37,114,308.15

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,230,667.38	20,548,661.88	22,772,351.39	18,006,977.87
2、失业保险费	1,800,733.22	2,260,610.49	2,434,258.28	1,627,085.43
合计	22,031,400.60	22,809,272.37	25,206,609.67	19,634,063.30

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,432,039.10	1,983,486.30
增值税	20,642,667.70	22,021.20
营业税	32,965.82	61,250.00



城市维护建设税	161,097.01	1,101.06
个人所得税	249,921.05	115,011.50
教育费附加	96,599.63	660.64
其他	4,946,541.45	3,211,413.84
合计	31,561,831.76	5,394,944.54

注：应交税费本期较上年增加 26,166,887.22 元，增长比例 485.03%，主要为本期应交增值税，房产税，土地使用税增加所致。

25. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,689,078.44	1,866,810.70
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,766,012.21	4,275,223.60
划分为金融负债的优先股永续债利息		
合计	8,455,090.65	6,142,034.30

注：应付利息本期较上期增加 2,313,056.35 元，增加比例 37.66%，主要为本期短期借款增加，利息增加所致。

26. 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,344,585.00	27,148,727.00
往来款	67,560,984.14	12,715,285.57
其他	16,696,897.24	22,648,271.44
合计	91,602,466.38	62,512,284.01

注：其他应付款本期较上期增加 29,090,182.37 元，增加比例 46.54%，主要是由于本期往来款增加所致。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济源市环保局	5,410,015.69	未结算
竞标押金	3,005,915.00	未结算
济源市棉织工程公司	1,416,310.16	未结算
合计	9,832,238.85	



27.1 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	557,515,420.06	22,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	557,515,420.06	22,500,000.00

注：1、1 年内到期的非流动负债本期增加 535,015,420.06 元主要是长期借款重分类形成。

2、1 年内到期的长期借款 557,515,420.06 元，其中：49,992,416.02 元由河南联创化工有限公司提供担保；209,513,679.78 元由济源市金马焦化有限公司提供担保；236,819,324.26 元由深圳冠欧投资有限公司提供担保；61,190,000.00 元由河南济源钢铁（集团）有限公司提供担保。

28. 长期借款

(1). 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	84,136,250.00	129,559,125.00
抵押借款		
保证借款	832,664,000.00	994,532,840.91
合计	916,800,250.00	1,124,091,965.91

注：保证借款 832,664,000.00 元，其中：342,664,000.00 元由河南济源钢铁（集团）有限公司提供担保；490,000,000.00 元由河南济源钢铁（集团）有限公司、河南豫光金铅集团有限责任公司共同提供担保。

29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,875,675.05	28,655,750.00	11,816,108.57	91,715,316.48	
合计	74,875,675.05	28,655,750.00	11,816,108.57	91,715,316.48	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重金属污染防治专项资金	51,180,078.29	25,160,000.00	6,481,569.38		69,858,508.91	与资产相关
重点污染源自动监控系统更新淘汰补助资金	233,217.93		136,059.24		97,158.69	与资产相关



再生铅综合回收工程贴息	1,666,666.58		400,000.08		1,266,666.50	与资产相关
信息化发展专项资金（熔池熔炼自动化控制）	880,468.72		132,626.52		747,842.20	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	3,458,333.29		830,000.04		2,628,333.25	与资产相关
建设项目奖励基金	166,666.71		24,999.96		141,666.75	与资产相关
环保项目液态高铅渣补助资金	6,333,333.37		999,999.96		5,333,333.41	与资产相关
工业结构调整熔池熔炼项目资金	733,333.29		110,000.04		623,333.25	与资产相关
结构调整 800t/a 熔池熔炼连续炼铅贴息	2,034,495.78		305,159.40		1,729,336.38	与资产相关
高新技术产业项目熔池熔炼连续炼铅工艺技术补助资金	2,787,993.46		418,205.40		2,369,788.06	与资产相关
冶炼渣处理技术改造工程	3,000,000.00		25,000.00		2,975,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
液态高铅渣项目结构调整资金	1,076,666.63		170,000.04		906,666.59	与资产相关
水质监控系统	14,421.00		2,277.00		12,144.00	与资产相关
863 计划液态高铅渣直接还原冶炼关键技术课题专项经费	1,310,000.00	1,495,750.00	1,780,211.51		1,025,538.49	与资产相关
合 计	74,875,675.05	28,653,750.00	11,816,108.57		91,715,316.48	/

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补助冶炼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 号文件批复，给予公司 90,560,000.00 元项目补助，该递延收益按 10 年分摊计入营业外收入，本期分摊 6,481,569.38 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厅《关于加快重点污染源自动监控基站系统建设的工作意见》豫环〔2009〕91 号文件批复，给予公司 514,750.00 元项目补助，该递延收益按 4 年分摊计入营业外收入，本期分摊 136,059.24 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通知》济财〔2005〕3 号文件批复，给予公司 4,000,000.00 元项目补助，该递延收益按 10 年分摊计入营业外收入，本期分摊 400,000.08 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 号文件批复，给予公司 1,300,000.00 元项目补助，该递延收益按 10 年分摊计入营业外收入，本期分摊 132,626.52 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 号文件批复，给予公司 8,300,000.00 元项目补助，该递延收益按 10 年分摊计入营业外收入，本期分摊 830,000.04 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 号文件批复，给予公司 250,000.00 元项目补助，该递延收益按 10 年分摊计入营业外收入，本期分摊 24,999.96 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《关于 2008 年第一批资源节约和环



境保护项目的复函》发改办环资〔2008〕2183号文件批复，给予公司10,000,000.00元项目补助，该递延收益按10年分摊计入营业外收入，本期分摊999,999.96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号文件批复，给予公司1,100,000.00元项目补助，该递延收益按10年分摊计入营业外收入，本期分摊110,000.04元。

9、结构调整80Kt/a熔池熔炼直接炼铅贴息，系根据河南省工业经济结构调整和高新技术产业化领导小组《关于下达2008年省工业经济结构调整和高新技术产业化项目资金计划（1）的通知》济工〔2008〕1号文件批复，给予公司3,000,000.00元项目补助，该递延收益按10年分摊计入营业外收入，本期分摊305,159.40元。

10、高新技术产业化项目熔池熔炼直接炼和新技术技术补助资金，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〕146号文件批复，给予公司4,000,000.00元项目补助，该递延收益按10年分摊计入营业外收入，本期分摊418,205.40元。

11、冶炼渣处理技术改造工程，系根据河南省财政厅、河南省科学技术厅《2009年河南省高新技术产业项目预算的通知》豫财办教〔2009〕193号文件批复，给予公司3,000,000.00元项目补助，该递延收益按10年分摊计入营业外收入，本期分摊25,000.00元。

12、能源管理中心建设示范项目，系根据河南省工业和信息化厅《河南省工业和信息化厅关于获得国家2013年工业企业能源管理中心建设示范项目情况的通知》豫工信节〔2013〕792号文件批复，给予公司2,000,000.00元项目补助，该递延收益尚未开始分摊。

30. 股本

30. 股本							
	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
股份总数	295,250,776.00						295,250,776.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

32. 其他综合收益

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



一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,770,272.21	-2,963,633.91		-2,963,633.91		-8,733,906.12
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-5,770,272.21	-2,963,633.91		-2,963,633.91		-8,733,906.12
其他综合收益合计	-5,770,272.21	-2,963,633.91		-2,963,633.91		-8,733,906.12

33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,055,898.62	19,494,632.50	23,550,531.12	
合计	4,055,898.62	19,494,632.50	23,550,531.12	

注：专项储备本期余额为 0.00 元，主要为上期及本期计提的安全生产费均已使用所致。

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,291,459.96			144,291,459.96
任意盈余公积				
合计	144,291,459.96			144,291,459.96

35. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----



调整前上期末未分配利润	137,671,081.79	651,093,088.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	137,671,081.79	651,093,088.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,444,782.07	-498,659,468.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,762,338.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	161,115,863.86	137,671,081.79

36. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,637,235,872.63	8,370,640,022.42	11,100,720,827.68	11,059,225,460.63
其他业务	241,938,950.90	131,865,494.48	190,533,203.67	146,548,934.53
合计	8,879,174,823.53	8,502,505,516.90	11,291,254,031.35	11,205,774,395.18

37. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	250,585.74	403,407.37
教育费附加	6,344,988.32	4,499,226.32
城建税	14,549,024.78	10,454,754.79
其他	4,299,316.04	3,122,146.42
合计	25,443,914.88	18,479,534.90

注：营业税金及附加本期较上期增加 6,964,379.98 元，增加比例 37.69%，主要为本期城建税及教育费附加增加所致。

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,572,650.07	7,170,537.76
包装费	1,351.00	36,740.00



保险费	120,000.00	37,349.94
仓储费	509,671.56	472,970.21
装卸费	330,311.50	431,272.27
其他	530,731.60	509,382.28
合计	17,064,715.73	8,658,252.50

注：销售费用本期增加 8,406,463.23 元主要是由于本期部分客户运输费用由公司承担。

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,439,167.27	21,328,371.18
办公费	3,869,333.75	4,911,986.76
差旅费	2,013,360.86	2,356,842.50
会议费	103,351.17	619,916.51
水电费	3,465,195.31	3,759,920.99
绿化费	805,528.38	1,073,478.48
业务招待费	3,094,015.76	5,409,877.01
业务宣传费	426,328.23	1,328,675.89
修理费	1,726,103.00	2,326,572.56
财产保险	1,930,706.03	1,827,688.89
折旧费	8,384,468.03	8,018,073.22
综合服务费	1,545,397.70	1,309,926.00
无形资产摊销	5,565,749.02	3,576,164.64
咨询费	380,234.04	1,165,569.26
税费	17,903,776.59	15,435,938.10
研究开发费	5,282.00	7,581,521.81
审计费	1,322,620.32	949,728.67
车辆费	1,864,148.87	1,931,022.54
其他费用	2,854,489.72	3,751,797.16
合计	81,719,498.97	92,633,073.07

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	202,139,516.19	149,650,433.01



利息收入	10,419,243.91	8,214,255.82
汇兑损失	-3,188,981.96	-31,752,238.49
手续费	12,804,203.40	5,774,066.16
贴现费用	1,860,444.45	6,555,933.64
黄金租赁费用	72,836,510.34	57,193,672.68
合计	276,032,448.51	179,747,611.18

注：财务费用本期增加 96,284,837.33 元，主要是由于本期借款利息及黄金租赁费用增加所致。

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,771,754.49	932,675.89
二、存货跌价损失	204,881,417.11	470,611,856.95
三、可供出售金融资产减值损失	12,839,184.42	12,345,604.63
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	227,492,356.02	183,890,137.47

注：本期资产减值损失较上期减少 256,397,781.45 元，主要是由于本期计提存货减值损失减少所致。

42. 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	133,241,333.94	-183,376,110.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-170,959,130.00	181,663,960.00



按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-37,717,814.06	-1,712,150.53

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,103,649.78	2,619,875.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	225,000.00	180,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-53,052,284.39	152,903,101.47
处置交易性金融负债取得的投资收益 (黄金租赁)	141,190,235.40	-28,401,662.74
其他		
合计	94,466,600.79	127,301,314.07

44. 营业外收入

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			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
政府补助	215,374,026.40	91,569,117.83	114,131,869.37
赔款金	1,271,913.30	3,637,437.61	1,271,913.30
其他收入	142,972.63	1,955,923.02	142,972.63
合计	216,788,912.33	97,162,478.46	115,548,755.30

注：本期营业外收入较上期增加 119,626,433.87 元，主要是由于本期政府补助增加所致，明细如下。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用增值税退税款	101,240,157.03	69,198,385.23	与收益相关
递延收益摊销	11,816,108.57	9,241,452.60	与资产相关
贴息资金	141,300.00	2,005,980.00	与收益相关



再生资源综合利用产业扶持资金	9,260,500.00	10,188,300.00	与收益相关
环保综合治理补助资金	61,220,000.00		与收益相关
淘汰落后产能中央财政奖励资金	16,950,000.00		与收益相关
企业奖励资金	14,069,960.80		与收益相关
专利奖励基金	18,000.00	80,000.00	与收益相关
省名牌奖	50,000.00	50,000.00	与收益相关
其他	608,000.00	805,000.00	与收益相关
合计	215,374,026.40	91,569,117.83	

45. 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	293,954.84	380,603.88	293,954.84
其中：固定资产处置损失	293,954.84	380,603.88	293,954.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠	858,080.00	2,505,832.00	858,080.00
罚款支出	51,169.06	5,000.00	51,169.06
捐赠支出	177,300.00	800,000.00	177,300.00
其他	1,235,131.13	476,853.15	1,235,131.13
合计	2,615,635.03	4,168,289.03	2,615,635.03

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,056,299.07	9,356,581.85
递延所得税费用	-19,262,221.19	4,183,933.25
合计	-7,205,922.12	13,540,515.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	19,838,436.63



按法定/适用税率计算的所得税费用	4,959,609.16
子公司适用不同税率的影响	-9,872,078.88
调整以前期间所得税的影响	129,147.40
非应税收入的影响	-33,362,555.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,679,406.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,930,590.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,191,139.60
所得税费用	-7,205,922.12

47. 其他综合收益

详见附注五.32

48. 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及各种奖励资金	122,537,957.03	57,271,915.41
往来款	2,169,897.40	6,263,001.62
备用金	2,545,020.79	2,874,883.94
利息收入	10,417,838.99	8,214,255.82
保险赔收款	1,277,913.30	916,212.00
其他	528,848.99	
合计	189,477,476.50	75,540,268.79

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,995,694.99	18,267,601.82
运输费	12,923,814.33	6,139,118.65
修理费	1,763,580.34	2,309,973.34
办公费	2,350,600.98	4,768,975.08
业务招待费	2,542,902.29	4,877,660.17
折旧费	2,928,864.00	204,140.00



补缴款支出	1,832,451.18	2,505,832.00
水电费	3,465,195.33	5,670,214.92
差旅费	2,344,111.36	2,738,763.74
财产保险	2,050,706.03	1,767,122.87
业务宣传费	429,578.23	4,281,359.59
个人借款	7,549,823.00	150,557.66
车辆费	1,931,062.90	1,932,702.92
装卸费	339,880.01	437,361.27
聘请中介机构费	151,253.10	486,298.10
绿化费	948,414.43	1,073,478.48
综合服务费	603,487.31	1,309,926.00
赞助费支出	150,000.00	700,000.00
实验检验费	172,932.48	676,856.97
咨询费	324,194.32	690,312.28
会议费	103,354.17	619,916.51
借款支出	51,109.00	50,753.15
审计费	1,247,993.16	856,251.01
手续费	3,920,237.98	6,084,394.70
仓储费	509,671.56	471,648.21
票据贴现息	386,187.70	6,555,933.64
其他	1,938,223.61	3,975,036.62
合计	66,155,523.75	79,602,189.68

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回采购进口设备信用证保证金	6,528,260.27	19,216,780.80
合计	6,528,260.27	19,216,780.80

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买进口设备的海关关税保证金		4,136,229.83
合计		4,136,229.83



(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	28,655,750.00	11,410,000.00
黄金租赁业务收到的现金	1,736,033,168.00	2,060,468,221.00
合计	1,764,688,918.00	2,071,878,221.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务支付的现金	1,763,764,204.60	877,638,079.00
少数股东减债	4,500,000.00	
合计	1,768,264,204.60	877,638,079.00

49. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,044,338.75	-492,886,135.08
加：资产减值准备	227,492,356.02	-483,890,137.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,863,735.90	77,055,196.62
无形资产摊销	5,565,749.02	4,189,455.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	293,934.84	380,603.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	37,717,814.06	1,712,150.53
财务费用（收益以“-”号填列）	285,720,436.40	206,884,105.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,466,600.79	-127,301,314.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,378,790.98	-33,034,846.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-43,641,012.17	37,218,779.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-422,542,403.22	16,252,020.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	638,013,611.02	6,362,499.86



经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-666,920,896.62	-1,179,520,294.30
其他	-11,816,108.57	-9,241,452.60
经营活动产生的现金流量净额	87,703,785.62	-1,008,039,092.25
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	400,727,146.21	540,626,008.86
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	-139,898,862.65	-264,452,645.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	400,727,146.21	540,626,008.86
其中: 库存现金	124,893.05	214,123.92
可随时用于支付的银行存款	400,602,253.16	340,411,884.94
可随时用于支付的其他货币资金		
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	400,727,146.21	540,626,008.86
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	676,214,752.43	主要是票据保证金、信用证保证金及黄金租赁保证金



合计	676,214,752.43	
----	----------------	--

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
			余额
货币资金			296,838,672.54
其中: 美元	46,439,466.58	6.119	284,163,006.00
欧元	4.29	7.4556	31.98
日元	911.00	0.051371	46.80
澳元	2,526,308.00	5.0174	12,675,497.76
交易性金融资产			6,922,849.97
其中: 美元	1,131,369.50	6.119	6,922,849.97
预付款项			54.40
其中: 美元	8.89	6.119	54.40
应收账款			13,825,957.48
其中: 美元	2,259,512.58	6.119	13,825,957.48
其他应收款			54,033,945.52
其中: 美元	8,830,518.96	6.119	54,033,945.52
可供出售金融资产			3,132,909.72
其中: 澳元	624,409.00	5.0174	3,132,909.72
长期股权投资			28,260,094.07
其中: 澳元	5,632,418.00	5.0174	28,260,094.07
应付账款			41,697,332.50
其中: 美元	6,793,743.11	6.119	41,570,914.09
澳元	25,196.00	5.0174	126,418.41
预收款项			12,123,881.93
其中: 美元	1,981,350.21	6.119	12,123,881.93
其他应付款			49,396.30
其中: 澳元	9,845.00	5.0174	49,396.30
短期借款			1,820,562,361.34
其中: 美元	295,950,788.90	6.119	1,810,922,877.27



澳元	1,921,211.00	5.0174	9,639,484.07
一年内到期的非流动负债			557,515,420.06
其中：美元	91,112,178.47	6.119	557,515,420.06
长期借款			426,800,250.00
其中：美元	69,750,000.00	6.119	426,800,250.00

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

境外经营单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
豫光(澳大利亚)有限责任公司	澳大利亚墨尔本	澳元	当地货币
豫光(香港)国际有限公司	香港	美元	贸易结算管理

六、合并范围的变更

2014年元月28日，公司在上海自贸区新设成立上海豫光金铅国际贸易有限公司，注册资本3000万元，经营范围：有色和黑色金属（除专控），化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），矿产品（除专控），建筑材料、机械电子设备、汽车配件（除危险品），五金交电、木材、钢材、办公自动化设备、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设备）的销售，保税港区内国际贸易，国际贸易，保税港区内企业间的贸易及贸易代理，保税港区内商业性简单加工，从事货物及技术的进出口业务，实业投资、资产管理，国内货运代理，仓储（除危险品），商务信息咨询（除经纪）。【经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营】

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
豫光金铅(北京)科技有限公司	北京市	北京市	投资、商贸	100.00		设立
济源市豫光金铅有色金属回收有限公司	济源市	济源市	商贸	100.00		设立
江西永丰有色金属有限公司	江西永丰县	江西永丰县	废旧回收处理；工业	60.00		设立
豫光(澳大利亚)有限责任公司	澳大利亚墨尔本	澳大利亚墨尔本	贸易、投资	100.00		设立



豫光(香港)国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
河南豫光冶金机械制造有限公司	济源市	济源市	工程施工, 设备维修	100.00		设立
河南豫光冶金有限公司	济源市	济源市	工业	100.00		设立
济源豫光金材料科技有限公司	济源市	济源市	工业	99.23		设立
济源豫光铝业科技发展有限公司	济源市	济源市	工业	100.00		设立
济源市恒鼎置业有限公司	济源市	济源市	房地产业	55.00		设立
上海豫光金铅国际贸易有限公司	上海市	上海市	国际贸易	100.00		新设

(2). 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
	比例%			
江西源丰有色金属有限公司	40.00	3,565,120.37		75,731,485.73

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西源丰有色金属有限公司	103,911,423.94	128,582,568.76	232,493,992.70	43,645,880.97		43,645,880.97

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西源丰有色金属有限公司	104,120,703.83	93,062,269.08	197,182,971.91	17,247,661.09		17,247,661.09

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西源丰有色金属有限公司	246,206,736.27	8,912,800.91	8,912,800.91	18,756,128.91

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西源丰有色金属有限公司	1,024,555,172.56	14,487,838.60	14,487,838.60	13,083,069.27



2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济源市泰信小额贷款有限公司	河南济源市	河南济源市	小额贷款	30.00		权益法

(2)、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	济源市泰信小额贷款有限公司			
流动资产	138,344,148.26		94,084,110.53	
非流动资产	8,345.00		432,695.00	
资产合计	138,349,493.26		94,516,805.53	
流动负债	883,640.13		27,550,551.73	
非流动负债				
负债合计	883,640.13		27,550,551.73	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	41,239,755.93		20,089,876.14	
营业收入		32,319,348.00		20,939,449.66
净利润		20,499,599.31		12,349,944.00
其他综合收益				
综合收益总额		20,499,599.31		12,349,944.00
本年度收到的来自联营企业的股利		3,000,000.00		1,860,000.00

(3)、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		



投资账面价值合计	78,260,094.07	30,630,015.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-46,230.01	-59,243.82
--其他综合收益		
--综合收益总额	-46,230.01	-59,243.82

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。

(九) 相关项目。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

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

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额，可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务均以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。



B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，因本公司借款大部分系固定利率，故受人民币利率变动风险影响较小。

C、其他价格风险

本公司的价格风险主要来自于铝、金、银和铜的价格波动，对于本公司的经营业绩可能造成影。在本财务报表期间内，本公司签订了期货合同以及黄金租赁协议，以减低价格波动的风险。在2014年度，本公司分别确认了已实现期货净损失人民币-5,305万元，黄金租赁净收益14,119万元，以及期货的公允价值变动收益人民币13,324万元，黄金租赁公允价值变动损失的一17,096万元（参见附注五.42、43）。

九、公允价值的披露

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,498,961.37			16,498,961.37
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,498,961.37			16,498,961.37
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他	16,498,961.37			16,498,961.37
（二）可供出售金融资产	3,132,909.72			3,132,909.72
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,132,909.72			3,132,909.72
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	19,631,871.09			19,631,871.09
（四）交易性金融负债				



其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（五）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,716,240,000.00			1,716,240,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,716,240,000.00			1,716,240,000.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河南豫光金铅集团有限责任公司	河南省济源市 荆梁南街1号	冶金化工煤机 等	43,494.20	42.46	42.46

本企业最终控制方是济源市人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七.1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七.3

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南豫光锌业有限公司	同一母公司
济源市新纪元矿业有限公司	同一母公司
济源市五龙口温泉度假有限公司	同一母公司
甘肃景尔坪地亩矿业有限公司	同一母公司
济源海月铝业有限公司	同一母公司
济源豫光安民房地产开发有限公司	同一母公司
济源豫光新材料科技有限公司	同一母公司
甘肃宝鑫实业集团有限公司	同一母公司
甘肃洛坝有色金属集团有限公司	同一母公司



重县星源投资有限公司	同一母公司
云浮星辰矿业有限公司	同一母公司
甘肃中盛矿业有限责任公司	同一母公司
甘肃宝鑫植物生化有限公司	同一母公司
甘肃宝鑫金源房地产开发有限公司	同一母公司
西当西山林业开发有限公司	同一母公司
甘肃金普香银杏产业开发有限公司	同一母公司
济源鑫光铝业业有限公司	同一母公司
豫峰（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
济源市五龙口天泽商贸有限公司	同一母公司
济源豫光铝业物流有限公司	同一母公司
北京安泰科信息开发有限公司	参股公司
河南豫光国际经济技术合作有限公司	参股公司
青海西豫有色金属有限公司	参股公司
乌拉特后旗靖盛铝冶炼有限公司	参股公司
凤阳县金鹏矿业有限公司	其他
内蒙古东升铝矿业有限公司	其他
内蒙古临河新海有色金属冶炼有限公司	其他
永丰县祥盛有色金属有限公司	子公司同丰的少数股东

5、关联交易情况

(1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南豫光金铅集团有限责任公司	采购铝矿粉、铝渣、金精矿等	271,293,258.06	123,027,864.77
河南豫光铝业业有限公司	采购铝渣、铜渣、粗浮渣渣	124,679,663.90	218,069,278.41
河南豫光铝业业有限公司	提供劳务	1,430,236.42	
河南豫光铝业业有限公司	采购棒锭	428,146.27	
河南豫光铝业业有限公司	采购铝锭	1,822,354.96	
青海西豫有色金属有限公司	采购铝铝	100,249,373.19	211,748,779.95
阿鲁科尔沁旗龙乾矿业有限公司	采购矿石		1,715,802.25



乌拉特后旗瑞峰铂业有限公司	采购粗铅	82,729,618.20	222,531,905.45
济源豫光新材料科技有限公司	采购粗铅、值金属量等	1,766,499.05	
陈留鑫月铝业有限公司	采购零星材料	10,502.80	
济源豫光锌业物流有限公司	接受劳务	18,221,089.58	
民权县金鼎矿业有限公司	采购粗粉矿	25,609,535.32	
济源鑫光铝业有限公司	采购零星材料	4,922.65	
济源市五龙口天泽商贸有限公司	采购零星材料	91,190.76	
永丰县祥盛有色金属有限公司	采购废电瓶	27,528,482.63	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南豫光锌业有限公司	销售氧化锌系列	73,496,215.21	60,408,951.26
河南豫光锌业有限公司	销售电解铅	9,374,572.64	4,911,965.81
河南豫光锌业有限公司	销售锡白	281,196.58	313,675.21
河南豫光锌业有限公司	销售白铅	23,019,093.19	11,076,747.59
河南豫光锌业有限公司	销售材料	6,068.38	18,211.13
河南豫光锌业有限公司	销售渣	19,534,184.15	7,463,323.08
河南豫光锌业有限公司	销售氧气	1,294,871.81	360,670.94
河南豫光锌业有限公司	销售电动车、改造非标设备等	204,650.43	
河南豫光锌业有限公司	销售电费	12,624,191.99	
甘肃中通矿业有限责任公司	销售深加工银	15,384.62	176,230.77
济源鑫光铝业有限公司	销售液氨	427.35	897.44
济源鑫光铝业有限公司	销售深加工银	3,290.60	11,547.01
济源鑫光铝业有限公司	销售材料		5,111.11
青海西豫有色金属有限公司	销售深加工银		3,846.15
青海西豫有色金属有限公司	销售材料	282,130.29	
济源豫光锌业物流有限公司	销售材料	159.32	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河南豫光金铅集团有限责任公司	办公楼	1,225,000.00	1,225,000.00



本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
济源豫光安居房地产开发有限公司	专家廉租房	4,959.00	

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

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
豫光(澳大利亚)有限责任公司	2,677,610.77	2014/7/16	2015/1/6	否
豫光(澳大利亚)有限责任公司	1,085,072.96	2014/9/12	2015/3/11	否
豫光(澳大利亚)有限责任公司	3,269,603.76	2014/8/11	2015/2/9	否
豫光(澳大利亚)有限责任公司	2,607,196.58	2014/8/19	2015/2/17	否

本公司作为被担保方

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公司	29,921,910.00	2014/10/30	2015/4/28	否
河南豫光金铅集团有限公司	74,468,230.00	2014/10/27	2015/4/25	否
河南豫光金铅集团有限公司	15,664,640.00	2014/12/5	2015/6/3	否
河南豫光金铅集团有限公司	57,396,220.00	2014/12/29	2015/6/26	否
河南豫光金铅集团有限公司	66,089,453.87	2014/10/20	2015/1/16	否
河南豫光金铅集团有限公司	84,000,000.00	2012/9/14	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有限公司	100,000,000.00	2013/7/2	2022/8/9	否
河南豫光金铅集团有限公司	40,000,000.00	2013/3/6	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有限公司	40,000,000.00	2013/9/9	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有限公司	30,000,000.00	2013/9/23	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有限公司	56,000,000.00	2012/9/14	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有限公司	20,000,000.00	2013/10/28	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有限公司	55,000,000.00	2013/11/22	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有限公司	15,000,000.00	2013/12/5	2022/9/13	否
河南豫光金铅集团有限公司	50,000,000.00	2013/3/6	2022/9/13	否
合计	733,540,433.87			

(4). 关联方资产转让、债务重组情况



无。

(5). 关键管理人员报酬 (单位: 万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	169.15	238.73

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	乌拉特后旗瑞峰铝业集团有限公司	700,327.37		97,469,042.01	
预付款项	青海西豫有色金属有限公司	17,600,805.90		43,756,956.08	
预付款项	阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司	3,935,811.70		2,935,811.70	
预付款项	河南豫光国际经济技术合作有限公司	93,336.30		93,336.30	
预付款项	河南豫光锌业有限公司	31,593,764.80			
预付款项	永丰县祥盛有色金属有限公司	29,277,201.98			
应收账款	河南豫光锌业有限公司	199,251.00	9,962.55		

(2). 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南豫光锌业有限公司	1,237,041.53	46,705,383.85
应付账款	河南豫光金铅集团有限责任公司	11,160,333.34	13,958,011.15
应付账款	甘洛县尔呼地吉铝矿业有限公司	41,834.16	53,918.97
应付账款	济源舜月铝业公司	10,502.80	
应付账款	济源鑫光铝业有限公司	61.50	
应付账款	豫光锌业物流有限公司	345,601.17	
应付账款	济源豫光新材料科技有限公司	2,066,803.89	
应付账款	凤阳县金鹏矿业有限公司	7,174,868.33	
预收款项	青海西豫有色金属有限公司	22,000.00	22,000.00
预收款项	济源豫光新材料科技有限公司		5,600,000.00
其他应付款	豫光锌业物流有限公司	1,427,534.46	

7. 关联方承诺

无。



8、其他

无。

十一、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日无对外重要承诺事项。

2、或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

2015 年 3 月子公司济源市恒鼎置业有限公司经股东会研究决定予以注销。相关注销手续正在办理之中。

十三、 其他重要事项

分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2、分部的财务信息

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
----	----	----	-------	----



一、营业收入	8,707,232,546.09	463,979,820.72	292,037,543.20	8,879,174,823.61
二、营业成本	8,335,449,589.41	459,093,470.69	292,037,543.20	8,502,505,516.90
三、资产减值损失	221,965,973.45	3,526,382.57		227,492,356.02
四、折旧费和摊销费	73,364,562.56	10,451,631.41		85,816,193.97
五、利润总额	-16,603,039.34	36,441,475.97		19,838,436.63
六、所得税费用	-6,441,630.41	-764,291.71		-7,205,922.12
七、净利润	-10,161,408.93	37,205,767.68		27,044,358.75
八、资产总额	100,339,893.03	8,756,184,229.05	84,831,555.77	8,771,892,566.31
九、负债总额	26,250,552.69	7,322,649,608.66	11,503,842.78	7,337,396,318.57

3. 其他说明:

项目	合 计
一、对外交易收入	8,879,174,823.61
其中:	
有色金属	3,442,390,138.75
贵金属	1,372,638,163.42
化工	155,514,569.69
其他	1,908,631,951.75
其中:来自于本国	8,707,232,546.09
来自于其他国家或地区	171,942,277.52
二、非流动资产	2,716,004,663.14
其中:来自于本国	2,635,638,085.43
来自于其他国家或地区	80,366,577.71

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	40,546,845.95	28.50			40,546,845.95	134,137,161.11	81.02			134,137,161.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,710,506.22	71.50	15,044,264.98	14.79	86,666,241.24	31,423,669.01	18.98	6,661,714.32	21.20	24,761,954.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	142,257,352.17	100.00	15,044,264.98	10.58	127,213,087.19	165,560,830.12	100	6,661,714.32	4.02	158,899,115.80

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	91,220,916.79	4,561,045.84	5.00
1至2年	7,078.10	707.81	10.00
2至3年			0.00
3年以上	10,482,511.33	10,482,511.33	100.00
合计	101,710,506.22	15,044,264.98	14.79

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 124,326,940.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,072,240.09 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	107,566,042.18	67.37		0.00	107,566,042.18	159,701,441.43	81.58			159,701,441.43
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.03			50,000.00					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	52,057,400.51	32.60	29,160,592.88	56.02	22,896,807.63	36,057,179.98	18.42	27,342,767.98	75.83	8,714,412.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	159,623,442.69	100.00	29,160,592.88	18.26	130,462,849.81	195,758,621.41	100.00	27,342,767.98	13.97	168,415,853.43

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
期货保证金	106,466,042.18			根据其性质公司对其未计提坏账准备
上海黄金交易所会员资格费	1,100,000.00			根据其性质公司对其未计提坏账准备



				备
合计	107,566,042.18			

(3) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,173,711.60	858,685.58	5.00
1 至 2 年	2,108,786.10	210,878.61	10.00
2 至 3 年	5,854,842.65	1,170,968.53	20.00
3 年以上	26,920,060.16	26,920,060.16	100.00
合计	52,057,400.51	29,160,592.88	56.02

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	106,466,042.18	158,601,441.43
往来款	23,380,132.13	6,289,531.51
备用金	9,518,884.90	6,592,642.21
其他	20,308,383.48	24,275,006.26
合计	159,673,442.69	195,758,621.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
期货保证金	保证金	106,466,042.18	1 年以内	66.68	
衡阳市玉川集采区财政所	往来款	11,397,107.60	1 年以内	7.14	569,855.38
个旧有色金属交易所有限公司	材料款	5,126,624.97	3 年以上	3.21	5,126,624.97
衡阳市龙腾物资有限责任公司	材料款	4,174,093.95	3 年以上	2.61	4,174,093.95
幸福农场	材料款	2,483,711.53	3 年以上	1.56	2,483,711.53
合计		129,647,580.23	/	81.20	12,354,285.83

3、长期股权投资



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	316,942,873.00		316,942,873.00	316,942,873.00		316,942,873.00
对联营、合营企业投资	41,239,755.93		41,239,755.93	20,089,876.14		20,089,876.14
合计	358,182,628.93		358,182,628.93	337,032,749.14		337,032,749.14

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
豫光科技(北京)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西铜丰有色金属有限公司	97,115,160.00			97,115,160.00		
豫光(澳大利亚)有限责任公司	72,885,250.00			72,885,250.00		
豫光(香港)国际有限公司	442,463.00			442,463.00		
济源豫金肥材料科技有限公司	64,500,000.00			64,500,000.00		
河南豫光合金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南豫光冶金机械制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济源豫光炉业科技开发有限公司	500,000.00			500,000.00		
济源市恒鑫置业有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	316,942,873.00			316,942,873.00		

(2) 对联营企业投资

投资	期初	本期增减变动								期末	减值准备期末余额
单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	
阿鲁科尔沁旗龙钰矿业有限公司											
济源市泰信小额贷款有限公司	20,089,876.14	18,000,000.00		6,149,879.79			3,000,000.00			41,239,755.93	
合计	20,089,876.14	18,000,000.00		6,149,879.79			3,000,000.00			41,239,755.93	



4、营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,642,375,393.51	9,420,555,131.33	12,310,562,073.63	12,303,946,870.92
其他业务	249,401,666.84	138,017,950.31	205,026,437.00	159,514,865.01
合计	9,891,777,060.35	9,558,573,081.64	12,515,588,510.63	12,463,461,735.93

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,149,879.79	2,679,119.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	225,000.00	17,880,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-84,621,026.08	152,903,101.47
处置交易性金融负债取得的投资收益 (黄金租赁)	141,190,233.40	-28,401,662.74
其他		
合计	62,944,089.11	145,060,557.89

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-293,954.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	114,133,869.37	
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	12,514,385.30	
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-906,794.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	28,407,849.25	
少数股东权益影响额	3,904,425.84	
合计	93,135,230.48	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.73%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.15%	-0.24	-0.24

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：



项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,220,241,669.65	1,060,672,363.23	1,076,941,898.64
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,474,194.98	15,204,065.60	16,498,961.37
衍生金融资产			
应收票据	19,974,213.67	35,145,076.71	31,401,995.92
应收账款	9,763,498.77	29,899,650.13	88,694,947.54
预付款项	489,924,381.70	1,019,857,563.72	423,997,612.06
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	113,496,572.71	173,398,262.89	164,297,513.12
买入返售金融资产			
存货	3,737,030,231.73	3,282,670,395.68	3,890,293,566.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	127,577,809.38	126,664,006.34	363,761,408.08
流动资产合计	5,842,182,572.39	5,743,511,384.30	6,055,887,903.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	19,046,176.86	26,643,774.11	13,566,981.23
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,203,260.06	50,719,891.91	69,499,850.00
投资性房地产	17,462,342.30	16,849,051.34	16,235,760.39
固定资产	904,107,180.13	908,046,926.51	2,233,140,251.78



在建工程	289,268,308.29	969,787,063.64	99,945,617.42
工程物资	265,318.43	265,318.43	2,314,776.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	132,942,544.14	227,514,376.73	221,949,625.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	50,695,745.13	83,730,591.67	59,351,800.69
其他非流动资产	46,642,274.00	33,689,420.00	
非流动资产合计	1,530,633,149.34	2,317,246,415.34	2,716,004,665.14
资产总计	7,372,815,721.93	8,060,757,799.64	8,771,892,566.31
流动负债：			
短期借款	2,200,248,280.38	2,745,986,912.07	2,953,562,361.34
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	973,052,860.00	1,752,876,324.63	1,716,240,000.00
衍生金融负债			
应付票据	400,000,000.00		20,000,000.00
应付账款	734,937,395.32	672,878,186.12	794,539,762.27
预收款项	95,173,490.19	63,949,287.06	88,479,125.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	58,435,489.90	56,761,629.76	56,748,571.45
应交税费	4,254,285.74	5,394,944.54	31,561,831.76
应付利息	4,132,294.92	6,142,034.30	8,453,090.65
应付股利			
其他应付款	169,650,201.35	62,512,284.01	91,602,466.38
应付分保账款			



保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	95,884,150.00	22,500,000.00	557,515,420.06
其他流动负债			
流动负债合计	4,735,768,448.00	5,389,001,602.49	6,318,704,629.59
非流动负债：			
长期借款	621,000,700.00	1,124,091,965.91	916,800,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	68,707,127.65	74,875,675.05	91,715,316.48
递延所得税负债	16,598,354.88	53,817,134.67	10,176,122.50
其他非流动负债			
非流动负债合计	706,306,182.53	1,252,784,775.63	1,018,691,688.98
负债合计	5,442,074,630.53	6,641,786,378.12	7,337,396,318.57
所有者权益：			
股本	295,250,776.00	295,250,776.00	295,250,776.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	766,750,678.62	766,750,678.62	766,750,678.62
减：库存股			
其他综合收益	3,124,892.03	-5,770,272.21	-8,713,906.12
专项储备	16,725,170.38	4,055,898.62	
盈余公积	144,291,459.96	144,291,459.96	144,291,459.96
一般风险准备			



未分配利润	651,093,088.87	137,671,081.79	161,115,863.86
归属于母公司所有者权益合计	1,877,236,065.86	1,342,249,622.78	1,358,674,872.32
少数股东权益	53,505,025.34	76,721,798.74	75,821,375.42
所有者权益合计	1,930,741,091.40	1,418,971,421.52	1,434,496,247.74
负债和所有者权益总计	7,372,815,721.93	8,060,757,799.64	8,771,892,366.31



河南豫光金铅股份有限公司

二〇一五年四月八日





营业执照

(6-1)

(副本)

注册号110102016583668

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019998



会计师事务所 执业证书

名称: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 胡柏和

办公场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000162

注册资本(实收): 1350万元

批准设立文号: 京财企许可(2013) 0033号

批准设立日期: 2013-12-11

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当同时向财政部门申请变更。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 《会计师事务所执业证书》应当同时向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
2014年1月10日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘汉军
 Full name: 刘 军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-09-25
 Date of birth: 1971-09-25
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
 Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 42011119710925313
 Identity card No: 42011119710925313



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年04月30日
 2014 4 30

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 Year Month Day



姓名 Full name 陈海格
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981-02-28
 工作单位 Work's place 中勤万信会计师事务所有限公司
 身份证号 Identity card No. 32301195102281086



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经校验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日
 2014年04月30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经校验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 年 月 日