

公司代码：600531

公司简称：豫光金铅

# 河南豫光金铅股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人杨安国、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  
报告期内，公司不进行利润分配预案和资本公积转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	104

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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	2016 年半年度、2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
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	
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
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司上述基本情况未发生变更

### 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
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备至地点未发生变更

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	豫光金铅	600531	无

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2000年1月6日
注册登记地点	河南省济源市荆梁南街1号
企业法人营业执照注册号	9141000071917196XY
税务登记号码	9141000071917196XY
组织机构代码	9141000071917196XY
报告期内注册变更情况查询索引	无

## 七、 其他有关资料

报告期内，公司办理了营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”手续，公司统一社会信用代码：9141000071917196XY。

## 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	6,023,272,074.56	5,759,165,644.67	4.59
归属于上市公司股东的净利润	35,884,560.66	7,055,289.64	408.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,727,517.43	-29,976,002.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	466,307,296.23	848,014,120.51	-45.01
	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	1,398,834,973.28	1,366,260,797.62	2.38
总资产	7,404,119,098.81	7,434,867,569.41	-0.41

#### (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)	0.0405	0.0080	406.25
稀释每股收益(元/股)	0.0405	0.0080	406.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0426	-0.0338	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.59	0.52	增加2.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资	2.73	-2.20	不适用

产收益率 (%)

报告期内，公司因资本公积转增股本，总股本由 295,250,776 股变为 885,752,328 股。根据相关会计准则规定，上年同期数据已按照最新股份数量进行计算。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-159,971.10	
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	19,189,054.50	
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	-20,234,890.06	
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	-197,207.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-351,769.73	
所得税影响额	-88,172.65	
合计	-1,842,956.77	

## 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

报告期内，公司全体职工按照年初制定的“抓节支、降成本，提效益、谋创新，促转型、求发展”的工作思路，齐心协力，密切配合，内抓管理，外抓市场，创效增收工作卓有成效。公司主要产品电解铅、阴极铜、黄金、白银产量分别同比增长 24.86%、17.53%、23.36%、26.77%。通过开展“劳动竞赛”、提产增产、节能改造、提高设备作业率等措施，有效降低了成本消耗，加工成本比去年同期下降 1,218 万元，生产经营形势稳定向好。

报告期内，公司积极稳妥推进经营工作的开展，化解经营过程中存在的风险。上半年公司实现营业收入 602,327.21 万元，比去年同期增加 4.59%，由于主要产品价格的上涨，主要产品套期保值出现一定的浮动亏损，公司利润总额比去年同期下降。实现归属于母公司所有者的净利润 3,588.46 万元，较去年同期增加 408.62%，主要原因是：公允价值变动收益为负数，相应递延所得税费用减少，增加了净利润。

### (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	6,023,272,074.56	5,759,165,644.67	4.59
营业成本	5,704,138,139.67	5,670,974,408.24	0.58
销售费用	9,403,609.04	10,217,637.37	-7.97
管理费用	47,631,480.14	54,337,103.39	-12.34
财务费用	136,977,456.88	169,235,504.98	-19.06
经营活动产生的现金流量净额	466,307,296.23	848,014,120.51	-45.01
投资活动产生的现金流量净额	-82,709,710.13	32,770,298.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-354,491,097.34	-696,895,701.63	不适用
研发支出	191,449.00	35,738,335.01	-99.46

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:本期利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期原料市场紧张,公司加大采购力度,支付货款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期期货套期保值亏损,收到的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:与去年同期相比,本期借款增加,偿还债务减少。

研发支出变动原因说明:本期项目投入减少。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2016年上半年公司实现净利润3,439.16万元,比去年同期增加400.37%,其中归属于母公司的净利润3,588.46万元,比去年同期增加408.62%。公司利润构成项目中金额变动较大的有:

①资产减值损失:本期453.14万元,比上年同期下降92.04%,主要原因是由于本期计提存货减值损失减少。

②公允价值变动收益:本期-14,853.27万元,比上年同期减少320.84%,主要原因是应付租赁黄金公允价值变动减少,浮动亏损增加。

③投资收益:本期2,418.13万元,比上年同期下降78.35%,主要原因是本期黄金租赁业务亏损所致。

④营业外收入:本期4,088.76万元,比上年同期下降42.87%,主要原因是由于本期政府补助减少。

⑤营业外支出:本期70.82万元,比上年同期下降84.28%,主要原因是由于本年对外补偿款在本期尚未支付完毕。

⑥所得税费用:本期-1,067.99万元,比上年同期下降150.82%,主要原因是由于本期交易性金融负债亏损。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于2015年启动非公开发行股票事项。2016年3月2日,公司非公开发行股票申请,经中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核。根据审核结果,公司非公开发行A股股票的申请已获得通过(详见公司公告2016-018号)。目前,发行前的准备工作正在积极稳妥推进。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司完成营业收入60.23亿元,比去年同期增加4.59%,完成年计划的48.49%,主要产品产量电铅完成20.34万吨,完成年计划的50.85%,阴极铜完成5.37万吨,完成年计划的48.82%,白银完成396.43吨,完成年计划的56.63%。

## (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	3,171,657,079.22	3,021,826,193.06	4.72	5.21	1.28	增加 3.70 个百分点
贵金属	1,765,519,588.28	1,629,702,675.29	7.69	37.30	28.45	增加 6.36 个百分点
化工	85,948,389.53	67,809,587.01	21.10	-21.68	-0.30	减少 16.92 个百分点
其他	958,365,263.17	952,782,663.16	0.58	-25.74	-26.84	增加 1.49 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	1,536,688,697.66	1,452,978,222.09	5.45	15.59	10.69	增加 4.19 个百分点
黄金	527,770,265.49	442,052,730.67	16.24	38.44	21.53	增加 11.65 个百分点
白银	1,237,749,322.79	1,187,649,944.62	4.05	39.48	33.78	增加 4.09 个百分点
阴极铜	1,634,968,381.56	1,568,847,970.97	4.04	-2.48	-5.84	增加 3.42 个百分点
硫酸	29,202,660.69	43,271,349.83	-48.18	-50.25	14.77	减少 83.95 个百分点
氧化锌	56,745,728.84	24,538,237.18	56.76	11.20	-19.04	增加 16.15 个百分点
自营贸易				-100.00	-100.00	
其他	958,365,263.17	952,782,663.16	0.58	-25.74	-26.84	增加 1.49 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

与去年同期相比，本期公司主要产品电解铅、黄金、白银的销售量均有较大增长，分别比去年同期增长 13.56%、24.25%、46.38%，销量的增加带动了销售收入的增加。电解铅价格比去年增长 1.79%且市场加工费明显好于去年同期，提升了电解铅的毛利率，黄金价格比去年增加 6.68%，使黄金毛利率比去年增幅较大。本期硫酸价格比去年同期下降 54.79%，影响硫酸销售收入和毛利减少，对公司利润造成了不利影响。

## 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	5,970,498,716.60	5.29
国外	10,991,603.60	-63.93

#### 主营业务分地区情况的说明

国内营业收入增加主要是本期公司主要产品电解铅、黄金、白银的销售量增加所致，而国外营业收入减少是因为：公司根据国内外产品价格的差异减少了国外电解铅的销售量。

### (三) 核心竞争力分析

近年来，公司一直引领着国内铅冶炼技术进步的方向，并超前于全行业不断进行技术创新，铅冶炼技术处于国际领先水平，技术经济指标明显优于国内平均水平，被工信部列为有色金属行业能效标杆企业。与同行业相比，公司的核心竞争力主要体现在技术优势、人才优势、质量优势、



市场优势等方面。报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生对外股权投资事项。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

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	1,029,279.09	100	-2,003,309.00
合计				34,935,248.26	/	1,029,279.09	100	-2,003,309.00

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初 持股 比例 (%)	期末 持股 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计 核算 科目	股份 来源
济源市泰信小额贷款有限公司	34,450,000	30	30	42,886,187.69	1,271,473.28	1,271,473.28	长期股权投资	自有资金
合计		/	/	42,886,187.69	1,271,473.28	1,271,473.28	/	/

##### 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

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

#### (1) 主要子公司情况

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	-4.55
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	废旧回收	100.00	43.50
江西源丰有色金属有限公司	废旧回收处理,合金、铅膏、塑料等本企业自产产品的	16,185.86	-220.45
豫光(澳大利亚)有限责任公司	贸易、投资	1,166.00	-228.59
豫光(香港)国际有限公司	贸易	54.42	-3,759.37
河南豫光冶金机械制造有限公司	工程施工,设备维修	500.00	83.50
河南豫光合金有限公司	合金铅生产及销售	5,000.00	1,275.83
济源市豫金靶材科技有限公司	溅射靶材等材料的研发、有色金属废料回收	6,500.00	-146.25

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。

#### (2) 主要参股公司情况

公司名称	业务范围	注册资本 (万元)	净利润 (万元)
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	-140.66
济源市泰信小额贷款有限公司	小额贷款	11,000.00	423.82
SORBY HILLS	探矿、采矿		-3.32

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

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	65,463.00	97%	1,951.34	112,779.33	该工程主系统 2014 年年末已建成投产,多功能阳极炉在建尚未完工
合计	65,463.00	/	1,951.34	112,779.33	/

**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**

根据 2015 年度股东大会决议,公司 2015 年度利润分配方案为:以公司 2015 年末总股本 295,250,776 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股,同时,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.13 元(含税)。实施完成后,公司总股本由原来的 295,250,776 股变为 885,752,328 股。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

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

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

□适用 √不适用

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额
河南豫光锌业有限公司	采购商品	铅渣、铜渣、银浮选渣	市场定价	53,744,178.96
	销售商品	氧化锌系列	市场定价	38,614,550.54
	销售商品	白银	市场定价	6,249,500.46
济源豫光锌业物流有限公司	接受劳务	运输费用	市场定价	17,731,080.64
河南豫光金铅集团有限责任公司	采购商品	采购铅粉矿、粗铅、阳极泥	市场定价	150,594,143.80
永丰县祥盛有色金属有限公司	采购商品	粗铅	市场定价	1,604,272.90

**2、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

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	关联交易金额	关联交易结算方式
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购锌锭	市场定价	190,218.11	现金或承兑汇票
济源奔月铝业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购零星材料	市场定价	64,365.92	现金或承兑汇票
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售锑白	市场定价	153,760.69	现金或承兑汇票
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	深加工金	市场定价	534,743.59	现金或承兑汇票
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	深加工银	市场定价	11,940.17	现金或承兑汇票
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售氧气（其他）	市场定价	599,900.26	现金或承兑汇票
合计				/	1,554,928.74	/

大额销货退回的详细情况	
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	上述关联交易均为公司生产运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、不存在内幕交易，没有损害公司利益和全体股东的利益。
关联交易对上市公司独立性的影响	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

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						-5,527,382.27							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						6,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						6,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0.41							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0.00							

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	为享受政府无息借款优惠政策，公司控股子公司江西源丰有色金属有限公司（以下简称“江西源丰”）向江西国资创业投资管理有限公司无息借款600万元，借款期限为3年，应用于年处理18万吨废旧蓄电池综合回收利用项目。江西源丰各股东按出资比例承担相应的股权质押担保，其中：公司以所持有的江西源丰3.68%的股权为其提供600万元的股权质押担保，质押担保期限为3年。该事项已经2015年6月18日公司第六届董事会第二次会议审议通过，具体内容详见《河南豫光金铅股份有限公司为控股子公司江西源丰有色金属有限公司无息借款提供担保公告》（临2015-026）。

### 3 其他重大合同或交易

公司于2014年11月在中国进出口银行北京分行申请的叁亿伍仟万元人民币或等值美元的流动资金贷款将于2016年5月到期。根据公司生产经营需要，公司向中国进出口银行北京分行申请续贷该笔流动资金贷款。公司已于2016年5月5日、7月12日、7月25日收到上述贷款共计5,029万美元。该笔流动资金贷款期限为二年，用途为进口原材料，担保方为河南济源钢铁(集团)有限公司。

该事项已经公司第六届董事会第十三次会议及公司2015年度股东大会审议，具体内容详见公司第六届董事会第十三次会议决议公告（临2016-008）。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	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	解决关联交易	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、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构。

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规及《公司章程》的要求，加强公司规范运作，不断完善内控体系建设，依法履行信息披露义务。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家									

持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	295,250,776.00	100.00			590,501,552.00		590,501,552.00	885,752,328.00	100.00
1、人民币普通股	295,250,776.00	100.00			590,501,552.00		590,501,552.00	885,752,328.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	295,250,776.00	100.00			590,501,552.00		590,501,552.00	885,752,328.00	100.00

## 2、股份变动情况说明

报告期内，公司实施了 2015 年度利润分配方案，以公司 2015 年末总股本 295,250,776 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，同时，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.13 元（含税）。实施完成后，公司总股本由原来的 295,250,776 股变为 885,752,328 股。



3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	122,427
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
河南豫光金铅集团 有限责任公司	251,541,246	377,311,869	42.60	0	冻结	34,320,000	国有 法人
中国黄金集团公司	25,546,568	38,319,852	4.33	0	无		国有 法人
王磊	5,720,610	9,640,000	1.09	0	无		境内 自然 人
李荣国	2,517,052	3,775,578	0.43	0	无		境内 自然 人
泰达宏利基金—建 设银行—中国人寿 —中国人寿委托泰 达宏利基金管理有 限公司中证 500	1,705,490	1,917,690	0.22	0	无		其他

中国建设银行股份有限公司—博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金	1,589,000	1,589,000	0.18	0	无	其他
曹捷	1,382,700	1,382,700	0.16	0	无	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	1,285,600	1,285,600	0.15	0	无	其他
曾洪	1,220,521	1,220,521	0.14	0	无	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利红利先锋混合型证券投资基金	1,191,570	1,191,570	0.13	0	无	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
河南豫光金铅集团有限责任公司	377,311,869	人民币普通股	377,311,869
中国黄金集团公司	38,319,852	人民币普通股	38,319,852
王磊	9,640,000	人民币普通股	9,640,000
李荣国	3,775,578	人民币普通股	3,775,578
泰达宏利基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托泰达宏利基金管理有限公司中证 500	1,917,690	人民币普通股	1,917,690
中国建设银行股份有限公司—博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金	1,589,000	人民币普通股	1,589,000
曹捷	1,382,700	人民币普通股	1,382,700
中国建设银行股份有限公司—国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金	1,285,600	人民币普通股	1,285,600
曾洪	1,220,521	人民币普通股	1,220,521

中国建设银行股份有限公司—泰达宏利红利先锋混合型证券投资基金	1,191,570	人民币普通股	1,191,570
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

**三、其他说明**

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七-1	746,391,978.58	831,286,977.76
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	七-2	88,311,886.71	49,201,173.99
衍生金融资产			
应收票据	七-3	22,068,048.25	15,752,350.77
应收账款	七-4	30,364,107.62	24,557,732.09
预付款项	七-5	610,375,786.87	485,193,561.99
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	七-6	221,048,354.11	124,417,803.36
买入返售金融资产			
存货	七-7	2,918,841,681.30	3,034,220,012.92
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	七-8	96,358,669.72	178,373,368.26
流动资产合计		4,733,760,513.16	4,743,002,981.14
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七-9	11,463,350.60	13,386,027.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七-10	70,726,689.48	68,238,326.18
投资性房地产	七-11	15,315,823.99	15,622,469.44
固定资产	七-12	2,079,760,298.41	2,150,859,910.21
在建工程	七-13	228,644,509.33	175,574,739.87
工程物资	七-14	993,390.88	1,267,797.92

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七-15	216,595,171.22	219,168,089.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七-16	192,460.53	232,193.15
递延所得税资产	七-17	46,666,891.21	47,515,034.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,670,358,585.65	2,691,864,588.27
资产总计		7,404,119,098.81	7,434,867,569.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七-18	2,213,004,988.30	2,311,188,239.17
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	七-19	1,513,227,481.78	1,127,042,000.00
衍生金融负债			
应付票据	七-20	160,000,000.00	71,000,000.00
应付账款	七-21	547,550,797.55	670,450,498.89
预收款项	七-22	50,613,212.46	76,306,739.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七-23	49,013,751.76	49,498,224.25
应交税费	七-24	29,692,518.27	13,086,820.74
应付利息	七-25	3,944,373.70	12,558,294.35
应付股利			
其他应付款	七-26	29,815,236.79	35,326,782.78
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	七-27	57,500,000.00	363,641,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,654,362,360.61	4,730,099,199.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七-28	1,079,180,240.00	1,019,488,720.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七-29	131,350,174.87	154,324,600.59
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七-30	71,034,571.54	77,553,921.04
递延所得税负债	七-17	230,869.12	16,521,440.00

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,281,795,855.53	1,267,888,681.63
负债合计		5,936,158,216.14	5,997,987,880.89
<b>所有者权益</b>			
股本	七-31	885,752,328.00	295,250,776.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七-32	175,740,076.46	766,750,678.62
减：库存股			
其他综合收益	七-33	-3,948,113.00	-5,008,867.36
专项储备	七-34	189,211.05	213,045.88
盈余公积	七-35	144,291,459.96	144,291,459.96
一般风险准备			
未分配利润	七-36	196,810,010.81	164,763,704.52
归属于母公司所有者权益合计		1,398,834,973.28	1,366,260,797.62
少数股东权益		69,125,909.39	70,618,890.90
所有者权益合计		1,467,960,882.67	1,436,879,688.52
负债和所有者权益总计		7,404,119,098.81	7,434,867,569.41

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

2016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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		546,641,892.21	728,872,007.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		88,311,886.71	37,966,833.65
衍生金融资产			
应收票据		21,968,048.25	13,740,000.00
应收账款	十六-1	20,303,442.76	19,441,408.15
预付款项		774,800,638.66	660,766,424.91
应收利息			
应收股利		165,780,000.00	162,340,000.00
其他应收款	十六-2	139,762,299.65	123,443,738.50
存货		2,845,171,762.20	2,757,168,256.26
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		92,776,251.83	174,914,400.98
流动资产合计		4,695,516,222.27	4,678,653,069.68
<b>非流动资产：</b>			
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	十六-3	360,449,060.69	359,177,587.41
投资性房地产		15,315,823.99	15,622,469.44
固定资产		1,921,570,152.43	1,988,495,716.05
在建工程		227,865,027.75	175,043,909.87
工程物资		993,390.88	1,267,797.92
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		185,316,046.91	187,242,848.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		48,484,838.17	45,707,009.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,770,428,412.33	2,782,991,410.12
资产总计		7,465,944,634.60	7,461,644,479.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,177,004,988.30	2,259,660,856.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,471,124,680.00	1,127,042,000.00
衍生金融负债			
应付票据		140,000,000.00	71,000,000.00
应付账款		620,491,958.42	655,403,962.32
预收款项		43,599,979.70	35,336,287.20
应付职工薪酬		46,707,989.73	48,092,269.66
应交税费		25,906,279.26	8,964,336.09
应付利息		3,944,373.70	12,558,294.35
应付股利			
其他应付款		129,205,884.31	192,993,014.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		57,500,000.00	363,641,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,715,486,133.42	4,774,692,621.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,079,180,240.00	1,019,488,720.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		131,350,174.87	154,324,600.59
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		71,034,571.54	77,553,921.04
递延所得税负债		230,869.12	16,521,440.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,281,795,855.53	1,267,888,681.63
负债合计		5,997,281,988.95	6,042,581,302.68
<b>所有者权益：</b>			

股本		885,752,328.00	295,250,776.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		175,740,076.46	766,750,678.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		189,211.05	213,045.88
盈余公积		144,291,459.96	144,291,459.96
未分配利润		262,689,570.18	212,557,216.66
所有者权益合计		1,468,662,645.65	1,419,063,177.12
负债和所有者权益总计		7,465,944,634.60	7,461,644,479.80

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

2016年1—6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		6,023,272,074.56	5,759,165,644.67
其中：营业收入	七-37	6,023,272,074.56	5,759,165,644.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,915,388,459.51	5,977,282,025.13
其中：营业成本	七-37	5,704,138,139.67	5,670,974,408.24
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	七-38	12,706,383.69	15,590,555.18
销售费用	七-39	9,403,609.04	10,217,637.37
管理费用	七-40	47,631,480.14	54,337,103.39
财务费用	七-41	136,977,456.88	169,235,504.98
资产减值损失	七-42	4,531,390.09	56,926,815.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七-43	-148,532,659.91	67,258,050.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七-44	24,181,329.29	111,677,978.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,263,171.72	2,659,704.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,467,715.57	-39,180,351.02
加：营业外收入	七-45	40,887,647.58	71,575,268.60



其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七-46	708,217.42	4,504,616.46
其中：非流动资产处置损失		159,971.10	863,204.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,711,714.59	27,890,301.12
减：所得税费用	七-47	-10,679,864.56	21,017,019.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,391,579.15	6,873,281.80
归属于母公司所有者的净利润		35,884,560.66	7,055,289.64
少数股东损益		-1,492,981.51	-182,007.84
六、其他综合收益的税后净额	七-48	1,060,754.36	-2,409,741.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,060,754.36	-2,409,741.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,060,754.36	-2,409,741.03
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		1,060,754.36	-2,409,741.03
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		35,452,333.51	4,463,540.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,945,315.02	4,645,548.61
归属于少数股东的综合收益总额		-1,492,981.51	-182,007.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0405	0.0080
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0405	0.0080

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  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六-4	6,215,752,676.14	5,713,734,038.54
减：营业成本	十六-4	5,927,913,485.85	5,630,729,931.59
营业税金及附加		10,066,834.03	14,091,664.17
销售费用		9,145,588.55	7,562,939.60
管理费用		40,523,710.22	49,991,069.48

财务费用		136,037,384.45	167,621,017.04
资产减值损失		1,909,118.84	58,543,187.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-95,711,256.15	45,025,978.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十六-5	8,883,248.37	69,193,680.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,271,473.28	2,655,352.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,328,546.42	-100,586,112.30
加：营业外收入		32,262,752.99	59,286,353.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		689,091.10	4,469,597.61
其中：非流动资产处置损失		159,971.10	863,204.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,902,208.31	-45,769,356.51
减：所得税费用		-19,068,399.58	17,919,303.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,970,607.89	-63,688,659.54
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		53,970,607.89	-63,688,659.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,581,933,600.00	5,829,744,855.45
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七-49	100,830,812.98	90,678,379.04
经营活动现金流入小计		6,682,764,412.98	5,920,423,234.49
购买商品、接受劳务支付的现金		5,916,202,711.08	4,764,982,396.75
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		104,459,765.12	99,019,739.60
支付的各项税费		117,026,963.20	145,687,739.45
支付其他与经营活动有关的现金	七-49	78,767,677.35	62,719,238.18
经营活动现金流出小计		6,216,457,116.75	5,072,409,113.98
经营活动产生的现金流量净额		466,307,296.23	848,014,120.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		113,552,951.75	424,737,340.05
取得投资收益收到的现金			5,170,500.00
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		113,552,951.75	429,907,840.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,553,130.92	52,619,615.04
投资支付的现金		151,709,530.96	344,517,926.07
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		196,262,661.88	397,137,541.11
投资活动产生的现金流量净额		-82,709,710.13	32,770,298.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,094,801,361.73	1,968,265,078.91
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	七-49	914,466,530.00	791,169,094.20
筹资活动现金流入小计		3,009,267,891.73	2,759,434,173.11
偿还债务支付的现金		2,466,310,058.50	2,628,555,078.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,926,593.66	117,451,240.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,078,123.01
支付其他与筹资活动有关的现金	七-49	799,522,336.91	710,323,555.81
筹资活动现金流出小计		3,363,758,989.07	3,456,329,874.74
筹资活动产生的现金流量净额		-354,491,097.34	-696,895,701.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,633,394.48	-27,983,759.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,739,883.24	155,904,958.53
加：期初现金及现金等价物余额		363,682,031.10	400,727,146.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		395,421,914.34	556,632,104.74

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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,026,391,582.52	6,381,710,559.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,978,890.95	128,329,009.47
经营活动现金流入小计		7,060,370,473.47	6,510,039,569.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,493,586,223.58	5,262,836,419.06
支付给职工以及为职工支付的现金		98,728,816.53	91,834,103.01
支付的各项税费		84,397,048.49	121,897,583.39
支付其他与经营活动有关的现金		94,236,906.98	59,094,244.47
经营活动现金流出小计		6,770,948,995.58	5,535,662,349.93
经营活动产生的现金流量净额		289,421,477.89	974,377,219.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		113,552,951.75	372,431,239.27
取得投资收益收到的现金			4,445,483.67
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		113,552,951.75	376,876,722.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,351,954.30	46,067,851.70
投资支付的现金		86,330,530.96	343,345,991.77
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		132,682,485.26	389,413,843.47
投资活动产生的现金流量净额		-19,129,533.51	-12,537,120.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,038,661,538.38	1,820,846,933.28
收到其他与筹资活动有关的现金		914,466,530.00	791,169,094.20
筹资活动现金流入小计		2,953,128,068.38	2,612,016,027.48
偿还债务支付的现金		2,394,617,959.47	2,598,555,078.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,019,154.78	107,631,346.91
支付其他与筹资活动有关的现金		799,522,336.91	710,323,555.81
筹资活动现金流出小计		3,291,159,451.16	3,416,509,980.96
筹资活动产生的现金流量净额		-338,031,382.78	-804,493,953.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,444,240.80	-27,357,845.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-65,295,197.60	129,988,299.99
加：期初现金及现金等价物余额		261,267,060.57	314,960,911.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		195,971,862.97	444,949,211.73

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**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	295,250,776.00				766,750,678.62		-5,008,867.36	213,045.88	144,291,459.96		164,763,704.52	70,618,890.90	1,436,879,688.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	295,250,776.00				766,750,678.62		-5,008,867.36	213,045.88	144,291,459.96		164,763,704.52	70,618,890.90	1,436,879,688.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	590,501,552.00				-591,010,602.16		1,060,754.36	-23,834.83			32,046,306.29	-1,492,981.51	31,081,194.15
（一）综合收益总额							1,060,754.36				35,884,560.66	-1,492,981.51	35,452,333.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-3,838,254.37		-3,838,254.37

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										-3,838,254.37		-3,838,254.37	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	590,501,552.00				-591,010,602.16							-509,050.16	
1. 资本公积转增资本（或股本）	590,501,552.00				-590,501,552.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-509,050.16							-509,050.16	
（五）专项储备								-23,834.83				-23,834.83	
1. 本期提取								10,028,649.18				10,028,649.18	
2. 本期使用								10,052,484.01				10,052,484.01	
（六）其他													
四、本期期末余额	885,752,328.00				175,740,076.46		-3,948,113.00	189,211.05	144,291,459.96		196,810,010.81	69,125,909.39	1,467,960,882.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	295,250,776.00				766,750,678.62		-8,733,906.12		144,291,459.96		161,115,863.86	75,821,375.42	1,434,496,247.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企													

业合并											
其他											
二、本年期初余额	295,250,776.00			766,750,678.62	-8,733,906.12		144,291,459.96		161,115,863.86	75,821,375.42	1,434,496,247.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-2,409,741.03	29,400.90			-1,802,233.64	-8,260,130.85	-12,442,704.62
（一）综合收益总额					-2,409,741.03				7,055,289.64	-182,007.84	4,463,540.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-8,857,523.28	-8,078,123.01	-16,935,646.29
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									-8,857,523.28	-8,078,123.01	-16,935,646.29
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备						29,400.90					29,400.90
1. 本期提取						9,520,888.56					9,520,888.56
2. 本期使用						9,491,487.66					9,491,487.66



(六) 其他											
四、本期期末余额	295,250,776.00			766,750,678.62	-11,143,647.15	29,400.90	144,291,459.96		159,313,630.22	67,561,244.57	1,422,053,543.12

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  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	295,250,776.00				766,750,678.62			213,045.88	144,291,459.96	212,557,216.66	1,419,063,177.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,250,776.00				766,750,678.62			213,045.88	144,291,459.96	212,557,216.66	1,419,063,177.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	590,501,552.00				-591,010,602.16			-23,834.83		50,132,353.52	49,599,468.53
（一）综合收益总额										53,970,607.89	53,970,607.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-3,838,254.37	-3,838,254.37
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-3,838,254.37	-3,838,254.37
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	590,501,552.00				-591,010,602.16						-509,050.16
1. 资本公积转增资本（或股本）	590,501,552.00				-590,501,552.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-509,050.16						-509,050.16
（五）专项储备								-23,834.83			-23,834.83
1. 本期提取								10,028,649.18			10,028,649.18
2. 本期使用								10,052,484.01			10,052,484.01
（六）其他											
四、本期期末余额	885,752,328.00				175,740,076.46			189,211.05	144,291,459.96	262,689,570.18	1,468,662,645.65

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	295,250,776.00				766,750,678.62				144,291,459.96	143,532,216.59	1,349,825,131.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,250,776.00				766,750,678.62				144,291,459.96	143,532,216.59	1,349,825,131.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								29,400.90		-72,546,182.82	-72,516,781.92
（一）综合收益总额										-63,688,659.54	-63,688,659.54
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-8,857,523.28	-8,857,523.28	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,857,523.28	-8,857,523.28	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								29,400.90			29,400.90
1. 本期提取								9,520,888.56			9,520,888.56
2. 本期使用								9,491,487.66			9,491,487.66
(六) 其他											
四、本期期末余额	295,250,776.00				766,750,678.62			29,400.90	144,291,459.96	70,986,033.77	1,277,308,349.25

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1. 企业注册地和组织形式

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、天水荣昌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,并于二000年元月六日在河南省工商行政管理局注册登记。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。

2016年2月24日,股份公司召开2015年度股东大会,会议审议并通过以2015年12月31日总股本295,250,776股为基数,以资本公积金每10股转增20股,转增后的总股本为885,752,328股,注册资本为885,752,328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:人民币捌亿捌仟伍佰柒拾伍万贰仟叁佰贰拾捌元整

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】、氩【液化的】生产、销售(凭许可证经营)。废旧铅蓄电池、矿灯、铜、废渣回收销售(以上范围凡需审批的,凭有效许可文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司的主要产品为:电解铅、黄金、白银、阴极铜。

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2016年8月29日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

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
江西源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
济源豫金靶材科技有限公司	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
上海豫光金铅国际贸易有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖南省圣恒再生资源有限公司	控股子公司	51.00	51.00

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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：

### ①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。

## ②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。

## 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。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

①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。

②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。

③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。

### 7. 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五（十四）所述方法进行核算。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 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。

### 10. 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能发生的交易费用；（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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
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

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

(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差异
坏账准备的计提方法	个别认定法结合账龄

## 12. 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。

## 13. 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。

## 14. 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，同时在备查簿中予以登记。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是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，子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

- (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。

#### (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。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。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). 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	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
电仪设备	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。

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。

## 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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、非专利技术及经营许可证等，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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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，是指在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。

## 22. 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，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23. 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。

## 24. 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。

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。

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。

## 25. 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。

## 26. 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。

**27. 其他重要的会计政策和会计估计**

公司本期以售后租回方式融资，考虑此售后租回业务的出售资产及回租支付租金的一揽子交易属性，故此业务下租赁标的物的公允价值难以根据其售价或者最低租赁付款额现值确定，我们根据实质重于形式的原则，将上述售后租回业务判断为实质上的抵押借款，故未采用售后租回的会计处理方法，而按普通借款进行了会计处理。

**28. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**29. 其他**

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**

在很有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。

## 六、税项

### 1. 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（营改增适用应税劳务收入）	17%、13%、7%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、30%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
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%
济源豫金靶材科技有限公司	25%
济源豫光炉业科技开发有限公司	25%
上海豫光金铅国际贸易有限公司	25%
湖南省圣恒再生资源有限公司	25%

### 2. 税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号）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《财政部、国家税务总局关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号）规定，公司利用废塑料回收生产的改性再生专用料，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《财政部、国家税务总局关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号）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 30% 的优惠政策。

4. 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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	1,847,604.00	766,925.05
银行存款	393,574,310.34	362,915,106.05
其他货币资金	350,970,064.24	467,604,946.66
合计	746,391,978.58	831,286,977.76
其中：存放在境外的款项总额	7,550,144.05	13,184,058.06

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
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	88,311,886.71	49,201,173.99
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	88,311,886.71	49,201,173.99
合计	88,311,886.71	49,201,173.99

## 3、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,068,048.25	15,752,350.77
商业承兑票据		
合计	22,068,048.25	15,752,350.77

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	262,848,963.00	
商业承兑票据		
合计	262,848,963.00	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

注：本期应收票据期末较期初增长 6,315,697.48 元，增长比例 40.09%，主要是由于采用票据结算增加所致。

## 4、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,192,546.81	100.00	6,828,439.19	18.36	30,364,107.62	31,050,807.81	100.00	6,493,075.72	20.91	24,557,732.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	37,192,546.81	/	6,828,439.19	/	30,364,107.62	31,050,807.81	/	6,493,075.72	/	24,557,732.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	31,335,439.12	1,566,771.95	5.00
1 年以内小计	31,335,439.12	1,566,771.95	5.00
1 至 2 年	661,600.50	66,160.05	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	5,195,507.19	5,195,507.19	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	37,192,546.81	6,828,439.19	18.36

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 335,363.47 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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 20,728,245.19 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 55.73%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,036,412.26 元。

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	592,626,562.26	97.09	464,035,980.93	95.64
1 至 2 年	12,178,117.96	2.00	16,669,473.30	3.44
2 至 3 年	2,208,296.85	0.36	199,856.85	0.04
3 年以上	3,362,809.80	0.55	4,288,250.91	0.88
合计	610,375,786.87	100.00	485,193,561.99	100.00

## (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 397,332,331.64 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 65.10%。

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	166,017,822.10	65.92	0.00		166,017,822.10	84,665,338.62	54.79	0.00		84,665,338.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,835,259.28	34.08	30,804,727.27	35.89	55,030,532.01	69,870,737.22	45.21	30,118,272.48	43.11	39,752,464.74



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	251,853,081.38	/	30,804,727.27	/	221,048,354.11	154,536,075.84	/	30,118,272.48	/	124,417,803.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
期货保证金	159,819,822.10			根据其性质公司对其未计提坏账准备
其他保证金	5,098,000.00			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	166,017,822.10		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	55,930,840.86	2,796,542.04	5.00
1 年以内小计	55,930,840.86	2,796,542.04	5.00
1 至 2 年	1,157,563.10	115,756.31	10.00
2 至 3 年	1,068,033.00	213,606.60	20.00
3 年以上	27,678,822.32	27,678,822.32	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	85,835,259.28	30,804,727.27	35.89

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 686,454.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	166,647,982.10	84,930,627.47

借款及往来款	51,040,320.06	37,918,462.23
备用金	8,323,366.88	5,605,639.38
其他	25,841,412.34	26,081,346.76
合计	251,853,081.38	154,536,075.84

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期货保证金	保证金	159,819,822.10	1年以内	63.46	
济源市农业综合开发公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	7.94	1,000,000.00
济源市克井镇财政所	往来款	5,350,000.00	1年以内	2.12	267,500.00
个旧有色金属交易有限公司	往来款	5,126,624.97	3年以上	2.03	5,126,624.97
融资租赁保证金	保证金	5,000,000.00	1年以内	1.99	
合计	/	195,296,447.07	/	77.54	6,394,124.97

注:本期其他应收款期末较期初增长 96,630,550.75 元,增长比例 77.67%,主要是由于期货保证金增加所致。

## 7、存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,114,103,217.97		1,114,103,217.97	1,114,641,745.52		1,114,641,745.52
在产品	1,417,962,992.13		1,417,962,992.13	1,508,977,736.96	2,346,023.47	1,506,631,713.49
库存商品	387,394,873.01	619,401.81	386,775,471.20	420,158,607.29	7,212,053.38	412,946,553.91
合计	2,919,461,083.11	619,401.81	2,918,841,681.30	3,043,778,089.77	9,558,076.85	3,034,220,012.92

## (2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	2,346,023.47			2,346,023.47		
库存商品	7,212,053.38	1,506,262.82		8,098,914.39		619,401.81
合计	9,558,076.85	1,506,262.82		10,444,937.86		619,401.81

## 8、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税款	80,385,269.64	166,484,849.42

待摊利息	15,973,400.08	11,888,518.84
合计	96,358,669.72	178,373,368.26

注：其他流动资产较期初减少 82,014,698.54 元减少比例 45.98%，主要是本期待抵扣税款减少所致。

### 9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

#### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	31,501,192.23	30,471,913.14	1,029,279.09	31,420,560.13	28,468,604.14	2,951,955.99
按成本计量的	47,279,574.32	36,845,502.81	10,434,071.51	47,279,574.32	36,845,502.81	10,434,071.51
合计	78,780,766.55	67,317,415.95	11,463,350.60	78,700,134.45	65,314,106.95	13,386,027.50

#### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	31,501,192.23		31,501,192.23
公允价值	1,029,279.09		1,029,279.09
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额	30,471,913.14		30,471,913.14

#### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
北京安泰科信息开发有限公司	8,325,000.00			8,325,000.00					4.29	
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	
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	25,156,602.81			25,156,602.81	25,156,602.81			25,156,602.81	6.48	
合计	47,279,574.32			47,279,574.32	36,845,502.81			36,845,502.81	/	

## 10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
SORBY HILLS	26,623,611.77			-8,301.56	1,225,191.58					27,840,501.79
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	41,614,714.41			1,271,473.28						42,886,187.69
小计	68,238,326.18			1,263,171.72	1,225,191.58					70,726,689.48
合计	68,238,326.18			1,263,171.72	1,225,191.58					70,726,689.48

注：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。

## 11、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、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) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	19,367,081.12	19,367,081.12
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,744,611.68	3,744,611.68
2. 本期增加金额	306,645.45	306,645.45
(1) 计提或摊销	306,645.45	306,645.45
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,051,257.13	4,051,257.13
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,315,823.99	15,315,823.99
2. 期初账面价值	15,622,469.44	15,622,469.44

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 12、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电仪设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,019,562,131.44	1,477,450,842.67	361,489,952.93	9,312,188.09	2,867,815,115.13
2. 本期增加金额	448,888.10	4,461,720.18	164,960.09	300,000.00	5,375,568.37
(1) 购置	448,888.10	4,461,720.18	164,960.09	300,000.00	5,375,568.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,020,011,019.54	1,481,912,562.85	361,654,913.02	9,612,188.09	2,873,190,683.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	142,084,328.54	413,506,914.71	148,865,050.36	5,445,310.14	709,901,603.75
2. 本期增加金额	16,763,772.32	45,247,539.26	13,996,653.55	467,215.04	76,475,180.17
(1) 计提	16,763,772.32	45,247,539.26	13,996,653.55	467,215.04	76,475,180.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	158,848,100.86	458,754,453.97	162,861,703.91	5,912,525.18	786,376,783.92
三、减值准备					
1. 期初余额	5,537,906.00	1,033,610.87	448,334.30	33,750.00	7,053,601.17
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,537,906.00	1,033,610.87	448,334.30	33,750.00	7,053,601.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	855,625,012.68	1,022,124,498.01	198,344,874.81	3,665,912.91	2,079,760,298.41
2. 期初账面价值	871,939,896.90	1,062,910,317.09	212,176,568.27	3,833,127.95	2,150,859,910.21

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	920,136.92	819,130.47	48,972.88	52,033.57	
电仪设备	1,302,639.66	1,237,507.68	1,069.27	64,062.71	

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	333,138,662.72	尚未决算

注: 1、本期折旧额为 76,475,180.17 元。

**13、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冶炼渣处理技术改造工程	81,713,162.28		81,713,162.28	62,199,743.30		62,199,743.30
河南豫光金铅股份有限公司铁路专用线	3,621,840.28		3,621,840.28	3,446,433.00		3,446,433.00
能源管理中心项目	29,311,988.06		29,311,988.06	29,081,042.72		29,081,042.72
再生铅资源循环利用及高效清洁生产技改工程	13,888,185.34		13,888,185.34	13,888,185.34		13,888,185.34
含锌铜渣料资源综合利用项目	24,433,276.99		24,433,276.99	21,363,564.61		21,363,564.61
废铅酸蓄电池塑料再生利用项目	10,658,833.13		10,658,833.13	10,368,058.24		10,368,058.24
其他工程	65,017,223.25		65,017,223.25	35,227,712.66		35,227,712.66
合计	228,644,509.33		228,644,509.33	175,574,739.87		175,574,739.87

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
冶炼渣处理技术改造工程	654,630,000.00	62,199,743.30	19,513,418.98			81,713,162.28	172.30	97.00				贷款、自筹
河南豫光金铅股份有限公司铁路专用线	109,227,600.00	3,446,433.00	175,407.28			3,621,840.28	3.32	0.00				自筹
能源管理中心项目	50,729,000.00	29,081,042.72	230,945.34			29,311,988.06	57.78	81.00				自筹
再生资源循环利用及高效清洁生产技改工程		13,888,185.34				13,888,185.34						自筹
含锌铜渣料资源综合利用项目	84,000,000.00	21,363,564.61	3,069,712.38			24,433,276.99	29.09	30.00				自筹
废铅酸蓄电池塑料再生利用项目	81,458,300.00	10,368,058.24	290,774.89			10,658,833.13	13.09	1.50				自筹



其他工程		35,227,712.66	29,789,510.59			65,017,223.25					
合计	980,044,900.00	175,574,739.87	53,069,769.46			228,644,509.33	/	/		/	/

注：(1)截至 2016 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 53,069,769.46 元，增加比例 30.23%，主要原因是本期冶炼渣处理技术改造工程等项目投入增加所致。

#### 14、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	991,831.05	1,266,238.09
专用设备		
其他	1,559.83	1,559.83
合计	993,390.88	1,267,797.92

#### 15、无形资产

##### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	244,392,195.62	993,890.00	3,950,256.07	249,336,341.69
2. 本期增加金额			550,000.00	550,000.00
(1) 购置			550,000.00	550,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	244,392,195.62	993,890.00	4,500,256.07	249,886,341.69
二、累计摊销				
1. 期初余额	28,369,067.97	993,890.00	805,294.37	30,168,252.34
2. 本期增加金额	2,750,831.33		372,086.80	3,122,918.13
(1) 计提	2,750,831.33		372,086.80	3,122,918.13
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	31,119,899.30	993,890.00	1,177,381.17	33,291,170.47
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	213,272,296.32		3,322,874.90	216,595,171.22
2. 期初账面价值	216,023,127.65		3,144,961.70	219,168,089.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

16、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	232,193.15	0.00	39,732.62	0.00	192,460.53
合计	232,193.15	0.00	39,732.62	0.00	192,460.53

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	37,633,166.47	9,408,291.63	36,611,348.20	9,152,837.06
存货跌价准备	619,401.81	154,850.45	9,558,076.85	2,389,519.21
固定资产减值准备及折旧	2,810,029.87	702,507.47	3,251,635.90	812,908.98
交易性金融资产公允价值变动			27,475,057.36	6,868,764.34
交易性金融负债公允价值变动	58,024,030.00	14,506,007.50		
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	15,195,174.45	3,798,793.61	17,041,486.59	4,260,371.65
抵销未实现内部销售利润	-8,941,348.84	-2,235,337.21	6,181,501.94	1,545,375.49
其他	3,944,373.70	986,093.43	12,558,294.35	3,139,573.59
合计	186,667,564.80	46,666,891.21	190,060,138.53	47,515,034.65

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融负债公允价值变动			66,085,760.00	16,521,440.00
交易性金融资产公允价值变动	923,476.49	230,869.12		
合计	923,476.49	230,869.12	66,085,760.00	16,521,440.00

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	848,607,036.33	905,980,303.43
合计	848,607,036.33	905,980,303.43

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年		187,123.98	
2017年	5,150,794.54	28,699,363.34	
2018年	590,070,948.49	628,742,216.92	
2019年	107,479,632.00	107,479,632.00	
2020年	140,871,967.19	140,871,967.19	
2021年	5,033,694.11		
合计	848,607,036.33	905,980,303.43	/

## 18、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	1,278,337,686.66	1,407,245,251.00
信用借款	418,667,301.64	563,942,988.17

其他借款	486,000,000.00	300,000,000.00
合计	2,213,004,988.30	2,311,188,239.17

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

注：1、本期子公司江西源丰有色金属有限公司抵押借款 30,000,000.00 元系用该公司土地使用权、机器设备提供抵押。

2、本期保证借款中 996,939,150.66 元由河南济源钢铁（集团）有限公司提供担保；275,398,536.00 元由河南豫光金铅集团有限公司提供担保；子公司江西源丰有色金属有限公司 6,000,000.00 元由本公司提供担保。

**19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
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	42,102,801.78	
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）	1,471,124,680.00	1,127,042,000.00
合计	1,513,227,481.78	1,127,042,000.00

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末较期初增加 386,185,481.78 元，增长比例 34.27%，主要是期末黄金租赁业务增长所致。

**20、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	160,000,000.00	71,000,000.00
合计	160,000,000.00	71,000,000.00

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 89,000,000.00 元主要是本期采用票据结算增加形成。

**21、应付账款****(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	386,909,299.56	443,793,299.69

应付工程款	160,641,497.99	226,657,199.20
合计	547,550,797.55	670,450,498.89

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西瑞林装备有限公司	6,202,592.00	未结算
河南省济源市第一建筑工程有限公司	4,222,182.57	未结算
株洲天桥起重机股份有限公司	3,814,600.00	未结算
开封东京空分集团有限公司	2,685,126.60	未结算
安徽华宇电缆集团有限公司	1,900,150.30	未结算
合计	18,824,651.47	/

## 22、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	44,617,369.57	67,275,842.86
一至两年	1,680,500.01	4,715,553.34
两至三年	653,477.77	653,477.77
三年以上	3,661,865.11	3,661,865.11
合计	50,613,212.46	76,306,739.08

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## 23、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,310,150.11	99,791,765.48	101,086,899.55	31,015,016.04
二、离职后福利—设定提存计划	17,188,074.14	13,990,326.24	13,179,664.66	17,998,735.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,498,224.25	113,782,091.72	114,266,564.21	49,013,751.76

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴	13,817,713.10	84,633,224.63	85,274,872.52	13,176,065.21

和补贴				
二、职工福利费		1,517,185.28	1,517,185.28	
三、社会保险费	429,601.24	5,068,240.15	4,772,290.88	725,550.51
其中：医疗保险费	303,827.57	3,988,470.74	4,085,598.52	206,699.79
工伤保险费	125,773.67	840,743.99	466,840.98	499,676.68
生育保险费		239,025.42	219,851.38	19,174.04
四、住房公积金	9,814,652.57	6,980,819.42	7,740,471.73	9,055,000.26
五、工会经费和职工教育经费	8,248,183.20	1,592,296.00	1,782,079.14	8,058,400.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,310,150.11	99,791,765.48	101,086,899.55	31,015,016.04

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,721,804.65	13,077,234.50	12,361,116.37	16,437,922.78
2、失业保险费	1,466,269.49	913,091.74	818,548.29	1,560,812.94
3、企业年金缴费				
合计	17,188,074.14	13,990,326.24	13,179,664.66	17,998,735.72

## 24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,357,477.94	6,029,137.21
消费税		
营业税		
企业所得税	1,144,580.69	2,875,722.06
个人所得税	386,413.36	96,650.45
城市维护建设税	1,561,328.94	421,246.27
教育费附加	693,338.06	1,929.70
其他	4,549,379.28	3,662,135.05
合计	29,692,518.27	13,086,820.74

注：应交税费期末较期初增加 16,605,697.53 元增加 126.89%，主要是本期应交增值税增加所致。

## 25、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,213,575.80	1,885,933.64
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,730,797.90	10,672,360.71
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	3,944,373.70	12,558,294.35

注：应付利息期末较期初减少 8,613,920.65 元下降 68.59%，下降的原因主要是短期借款利

息减少。

## 26、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,649,312.04	23,352,468.78
往来款	22,803,506.91	10,514,491.63
其他	2,362,417.84	1,459,822.37
合计	29,815,236.79	35,326,782.78

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济源市环保局	857,038.69	未结算
合计	857,038.69	/

## 27、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	57,500,000.00	363,641,600.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	57,500,000.00	363,641,600.00

注：1、1 年内到期的非流动负债本期减少 306,141,600.00 元主要是借款到期偿还所致。

2、1 年内到期的长期借款 57,500,000.00 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责任公司共同提供担保。

## 28、长期借款

√适用 □不适用

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,079,180,240.00	1,019,488,720.00
信用借款		
合计	1,079,180,240.00	1,019,488,720.00

注：保证借款 1,079,180,240.00 元，其中：318,297,600.00 元由河南济源钢铁（集团）有限公司提供担保；365,000,000.00 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责任公司共同提供担保；395,882,640.00 元由河南联创化工有限公司和河南金马能源有限公司共同提供担保。

**29、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
中建投租赁有限责任公司	144,774,600.59	123,322,379.04
国银金融租赁股份有限公司	9,550,000.00	8,027,795.83

**30、递延收益**

√适用 □不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	77,553,921.04	0.00	6,519,349.50	71,034,571.54	
合计	77,553,921.04	0.00	6,519,349.50	71,034,571.54	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重金属污染防治资金	60,512,434.45		4,673,037.36		55,839,397.09	与资产相关
再生铅综合利用工程贴息	866,666.66		200,000.04		666,666.62	与资产相关
信息化发展专项资金(8万吨/年熔池熔炼直接炼铅自动化控制工程)	615,870.16		65,986.14		549,884.02	与资产相关
资源节约 and 环境保护项目中央预算内投资计划(10万吨/年废旧蓄电池综合回收工程)	1,798,333.33		415,000.02		1,383,333.31	与资产相关
建设项目奖励基金(8万吨/年熔池熔炼直接炼铅环保治理项目)	116,666.79		12,500.04		104,166.75	与资产相关
资源节约 and 环境保护项目资金(液态高铅渣直接还原项目)	4,333,333.45		500,000.04		3,833,333.41	与资产相关
工业结构调整资金(8万吨/年熔池熔炼直接炼铅环保治理项目)	513,333.21		54,999.96		458,333.25	与资产相关
工业经济结构调	1,424,159.34		152,588.52		1,271,570.82	与资产相关



整和高新技术产业化项目资金（省专项资金补助-80Kt/a 熔池熔炼直接炼铅）						
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）	933,333.21		99,999.96		833,333.25	与资产相关
冶炼渣处理技术改造	2,675,000.00		150,000.00		2,525,000.00	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）	1,018,256.89		109,098.96		909,157.93	与资产相关
液态高铅渣项目结构调整资金	736,666.55		84,999.96		651,666.59	与资产相关
水质监控系统	9,867.00		1,138.50		8,728.50	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
合计	77,553,921.04		6,519,349.50		71,034,571.54	/

## 其他说明：

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、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价金属及环保治理示范工程项目的复函》豫环函（2012）327 号和河南省财政厅和河南省环境保护厅《河南省财政厅关于下达 2012 年重金属污染综合防治示范资金预算的通知》豫财环[2012]108 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 4,673,037.36 元。

2、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 200,000.04 元。

3、信息化发展专项资金（8 万吨/年熔池熔炼直接炼铅自动化控制工程），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 65,986.14 元。

4、资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划（10 万吨/年废旧蓄电池综合回收工程），系根据河南省发展改革委《关于转发〈国家发展改革委为关于下达 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〉的通知》豫发改投资（2007）2164 号和河南省发展改革委《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 415,000.02 元。

5、建设项目奖励基金（8 万吨/年熔池熔炼直接炼铅环保治理项目），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 12,500.04 元。

6、资源节约和环境保护项目资金（液态高铅渣直接还原项目），系根据国家发展和改革委员会

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 500,000.04 元。

7、工业结构调整资金（8 万吨/年熔池熔炼直接炼铅环保治理项目），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 54,999.96 元。

8、工业经济结构调整和高新技术产业化项目资金（省专项资金补助-80Kt/a 熔池熔炼直接炼铅），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》豫工高〔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 152,588.52 元。

9、高新技术产业化项目（熔池熔炼直接炼铅新技术），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化项目预算的通知》豫财办教〔2009〕193 号文件批复，给予公司 2,000,000.00 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 99,999.96 元。

10、冶炼渣处理技术改造工程，系根据河南省财政厅《河南省财政厅关于拨付 2012 年第二批支持工业企业发展项目资金的通知》豫财企〔2012〕125 号和济源市财政局《关于分配 2012 年支出预算指标的通知》济财预〔2012〕第 1204 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 150,000.00 元。

11、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 号文件批复，给予公司 2,000,000.00 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 109,098.96 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。

### 31、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	295,250,776.00			590,501,552.00	590,501,552.00	885,752,328.00

注：2016 年 2 月 24 日，股份公司召开 2015 年度股东大会，会议审议并通过以 2015 年 12 月 31 日总股本 295,250,776 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 20 股，转增后的总股本为 885,752,328 股，注册资本为 885,752,328 元。

### 32、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	766,741,125.50		591,010,602.16	175,730,523.34
其他资本公积	9,553.12			9,553.12
合计	766,750,678.62		591,010,602.16	175,740,076.46

注：资本公积本期减少是转增股本所致。

## 33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,008,867.36	1,060,754.36			1,060,754.36		-3,948,113.00
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	-5,008,867.36	1,060,754.36			1,060,754.36	-3,948,113.00
其他综合收益合计	-5,008,867.36	1,060,754.36			1,060,754.36	-3,948,113.00

### 34、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	213,045.88	10,028,649.18	10,052,484.01	189,211.05
合计	213,045.88	10,028,649.18	10,052,484.01	189,211.05

### 35、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,291,459.96			144,291,459.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	144,291,459.96			144,291,459.96

### 36、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	164,763,704.52	161,115,863.86
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	164,763,704.52	161,115,863.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,884,560.66	7,055,289.64
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	3,838,254.37	8,857,523.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	196,810,010.81	159,313,630.22

### 37、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,981,490,320.20	5,672,121,118.52	5,700,761,249.87	5,622,864,772.84

其他业务	41,781,754.36	32,017,021.15	58,404,394.80	48,109,635.40
合计	6,023,272,074.56	5,704,138,139.67	5,759,165,644.67	5,670,974,408.24

## 38、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	194,737.45	328,441.91
城市维护建设税	7,089,037.34	8,790,740.84
教育费附加	3,247,794.62	4,131,128.17
资源税		
其他	2,174,814.28	2,340,244.26
合计	12,706,383.69	15,590,555.18

## 39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,614,587.16	9,341,729.91
包装费		8,904.00
保险费		
仓储费	318,814.55	177,130.01
差旅费	221,106.16	140,084.51
其他	249,101.17	549,788.94
合计	9,403,609.04	10,217,637.37

## 40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,529,377.95	13,710,551.10
办公费	1,076,432.37	1,979,173.99
差旅费	1,103,969.09	978,814.50
会议费	113,503.04	44,194.50
水电费	2,202,604.37	2,266,805.77
绿化费	300,851.64	724,204.70
业务招待费	1,006,479.31	835,322.80
业务宣传费	30,568.82	323,974.01
修理费	654,494.13	683,617.11
财产保险	1,447,460.06	1,396,379.71
折旧费	5,938,224.14	5,338,177.38
综合服务费	436,642.00	
无形资产摊销	3,122,918.13	2,777,423.97
咨询费	87,145.88	676,427.10
税费	11,496,653.32	11,662,312.91
研究开发费	766,774.27	7,358,650.62
审计费	240,629.23	175,238.50
车辆费	1,227,640.32	971,178.51
其他费用	849,112.07	2,434,656.21

合计	47,631,480.14	54,337,103.39
----	---------------	---------------

**41、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,185,598.26	113,703,098.84
利息收入	-5,251,801.18	-6,068,578.28
汇兑损失	21,323,029.75	25,611,076.48
手续费	7,204,354.03	3,590,295.21
黄金租赁费用	29,516,276.02	32,399,612.73
合计	136,977,456.88	169,235,504.98

**42、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,021,818.27	-5,152,544.540
二、存货跌价损失	1,506,262.82	62,079,360.510
三、可供出售金融资产减值损失	2,003,309.00	
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	4,531,390.09	56,926,815.97

注：本期资产减值损失较上期减少 52,395,425.88 元，主要是由于本期计提存货减值损失减少所致。

**43、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-24,422,869.91	62,468,710.65
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	-124,109,790.00	4,789,340.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-148,532,659.91	67,258,050.65

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减少 86,891,580.56 元，减少 139.10%，主要原因是期末持仓期货合约浮动亏损增加。

(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 128,899,130.00 元，减少 2691.38%，主要原因是应付租赁黄金公允价值变动减少，浮动亏损增加。

#### 44、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,263,171.72	2,659,704.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	69,377,793.27	81,921,837.73
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		225,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益（黄金租赁）	-46,459,635.70	26,871,436.80
合计	24,181,329.29	111,677,978.79

注：本期投资收益较上期减少 87,496,649.50 元，降幅 78.35%，主要是本期黄金租赁业务亏损所致。

#### 45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	40,536,608.99	71,316,537.62	19,189,054.50

赔偿金	89,760.00	222,450.00	89,760.00
其他收入	261,278.59	36,280.98	261,278.59
合计	40,887,647.58	71,575,268.60	19,540,093.09

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用增值税退税款	21,347,554.49	63,192,121.14	与收益相关
递延收益摊销	6,519,349.50	6,591,413.28	与资产相关
再生资源综合利用产业扶持资金	10,310,000.00		与收益相关
省名牌奖	600,000.00		与收益相关
其他	1,759,705.00	1,533,003.20	与收益相关
合计	40,536,608.99	71,316,537.62	/

注：本期营业外收入较上期减少 30,687,621.02 元，主要是由于本期政府补助减少所致。

#### 46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	159,971.10	863,204.41	159,971.10
其中：固定资产处置损失	159,971.10	863,204.41	159,971.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
对外补偿款	79,120.00	3,586,393.20	79,120.00
罚款支出		3,500.00	
捐赠支出	450,000.00		450,000.00
其他	19,126.32	51,518.85	19,126.32
合计	708,217.42	4,504,616.46	708,217.42

注：本期营业外支出较上期减少 3,796,399.04 元，主要是由于本年对外补偿款在本期尚未支付完毕所致。

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,764,796.02	3,954,683.72



递延所得税费用	-15,444,660.58	17,062,335.60
合计	-10,679,864.56	21,017,019.32

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	23,711,714.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,927,928.65
子公司适用不同税率的影响	3,081,169.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,128,479.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	15,556,721.42
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	-23,117,203.99
所得税费用	-10,679,864.56

注:本期所得税费用较上期减少 31,696,883.88 元,主要是由于本期交易性金融负债亏损所致。

## 48、其他综合收益

详见附注七.33

## 49、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及各种奖励资金	30,667,259.49	73,954,223.52
往来款	64,594,130.25	10,282,722.44
利息收入	5,251,801.18	6,068,578.28
保险赔偿款	91,060.00	226,053.20
其他	226,562.06	146,801.60
合计	100,830,812.98	90,678,379.04

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	51,853,293.99	39,532,714.90
运输费	8,195,626.89	3,725,182.63
修理费	148,848.70	577,354.35
办公费	926,086.16	754,242.18
业务招待费	665,910.83	747,370.10
排污费	932,057.00	337,470.00
补偿款支出	79,120.00	3,546,393.20
水电费	970,963.58	1,288,585.73
差旅费	1,235,159.45	947,888.51
财产保险	1,447,460.06	1,387,246.31

业务宣传费	55,644.58	292,847.00
个人借款	40,000.00	251,752.50
车辆费	751,053.00	1,054,064.12
装卸费	109,167.52	344,870.26
绿化费	436,513.64	710,949.70
赞助费支出	450,000.00	
实验检验费	158,925.00	
咨询费	8,000.00	568,332.60
会议费	91,328.00	36,311.00
罚款支出		3,500.00
审计费	338,848.06	134,221.10
手续费	7,204,354.03	3,592,890.02
仓储费	337,017.97	187,757.82
其他	2,332,298.89	2,697,294.15
合计	78,767,677.35	62,719,238.18

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务收到的现金	914,466,530.00	791,169,094.20
合计	914,466,530.00	791,169,094.20

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务支付的现金	799,522,336.91	710,323,555.81
合计	799,522,336.91	710,323,555.81

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,391,579.15	6,873,281.80
加：资产减值准备	4,531,390.09	56,926,815.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,781,825.61	75,679,790.16
无形资产摊销	3,122,918.13	2,777,423.97
长期待摊费用摊销	39,732.62	
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）	159,971.10	863,204.41
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）	148,532,659.91	-67,258,050.65
财务费用（收益以“-”号填列）	142,229,258.06	175,304,083.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,181,329.29	-111,677,978.79

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	848,143.44	15,865,000.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,290,570.88	1,197,335.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	125,823,269.48	586,108,219.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,462,785.38	-263,247,313.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,300,583.69	375,193,722.36
其他	-6,519,349.50	-6,591,413.28
经营活动产生的现金流量净额	466,307,296.23	848,014,120.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	395,421,914.34	556,632,104.74
减: 现金的期初余额	363,682,031.10	400,727,146.21
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	31,739,883.24	155,904,958.53

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	395,421,914.34	363,682,031.10
其中: 库存现金	1,847,604.00	766,925.05
可随时用于支付的银行存款	393,574,310.34	362,915,106.05
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	395,421,914.34	363,682,031.10
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		

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	350,970,064.24	主要是票据保证金、信用证保证金及黄金租赁保证金
应收票据		

存货		
固定资产	193,219,419.92	150,803,492.38 元系本公司与中建投租赁有限责任公司进行固定资产售后回租的期末账面价值；14,120,331.67 元系本公司与国银金融租赁股份有限公司进行固定资产售后回租的期末账面价值；28,295,595.87 元系子公司江西源丰有色金属有限公司用于借款抵押
无形资产	15,191,947.21	用于子公司江西源丰有色金属有限公司借款抵押
合计	559,381,431.37	/

## 52、外币货币性项目

√适用 □不适用

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			29,467,437.83
其中：美元	4,417,228.82	6.6312	29,291,527.77
日元	911.00	0.06449	58.75
澳元	35,560.00	4.9452	175,851.31
应收账款			11,250,554.13
其中：美元	1,696,609.08	6.6312	11,250,554.13
长期借款			714,180,240.00
其中：美元	107,700,000.00	6.6312	714,180,240.00
预付款项			251,952,467.21
美元	37,995,003.50	6.6312	251,952,467.21
其他应收款			7,793,310.24
美元	1,175,248.86	6.6312	7,793,310.24
可供出售金融资产			1,029,279.09
澳元	208,137.00	4.9452	1,029,279.09
长期股权投资			27,840,501.79
澳元	5,629,803.00	4.9452	27,840,501.79
应付账款			61,485,512.22
美元	9,201,044.29	6.6312	61,013,965.00
澳元	95,354.53	4.9452	471,547.22
预收款项			10,031,386.00
美元	1,512,755.76	6.6312	10,031,386.00
短期借款			398,375,373.32
美元	60,075,909.84	6.6312	398,375,373.32
交易性金融负债			42,102,801.78
美元	6,349,198.00	6.6312	42,102,801.78

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

√适用 □不适用

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

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

无

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
济源市豫金废旧有色金属回收有限公司	济源市	济源市	商贸	100.00		设立
江西源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
河南豫光合金有限公司	济源市	济源市	工业	100.00		设立
济源豫金靶材科技有限公司	济源市	济源市	工业	99.23		设立
济源豫光炉业科技开发有限公司	济源市	济源市	工业	100.00		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		设立
湖南省圣恒再生资源有限公司	湖南宁乡市	宁乡	废旧物资回收	51.00		收购

**(2). 重要的非全资子公司**

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西源丰有色	40.00	-881,812.31		66,669,296.96

金属有限公司				
--------	--	--	--	--

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西源丰有色金属有限公司	90,328,819.71	133,586,499.82	223,915,319.53	56,722,679.73		56,722,679.73	109,446,694.63	137,100,519.62	246,547,214.25	77,150,043.68		77,150,043.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西源丰有色金属有限公司	86,478,834.45	-2,204,530.77	-2,204,530.77	2,457,963.90	104,278,443.73	-445,636.44	-445,636.44	-6,106,986.44

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	140,143,786.20		139,537,294.75	
其中: 现金和现金等价物	19,778,016.20		6,599,611.75	
非流动资产	3,847.00		4,445.00	
资产合计	140,147,633.20		139,541,739.75	
流动负债	3,998,674.21		756,025.03	
非流动负债				
负债合计	3,998,674.21		756,025.03	
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	40,844,687.70		41,635,714.42	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		6,324,297.89		12,936,641.60
财务费用				
所得税费用				
净利润		4,238,244.27		8,851,176.58
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		4,238,244.27		8,851,176.58
本年度收到的来自合营企业的股利				4,125,000.00

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	27,840,501.79	26,623,611.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-8,301.56	-24,155.65
--其他综合收益		
--综合收益总额	-8,301.56	-24,155.65

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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五（十）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铅、金、银和铜的价格波动，对于本公司的经营业绩可能造成影响。在本财务报表期间内，本公司签订了黄金租赁协议、运用期货工具等手段，以降低价格波动的风险。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金	88,311,886.71			88,311,886.71

融资产				
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	88,311,886.71			88,311,886.71
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产	1,029,279.09			1,029,279.09
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,029,279.09			1,029,279.09
(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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	89,341,165.80			89,341,165.80
(五) 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				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,513,227,481.78			1,513,227,481.78
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	1,513,227,481.78			1,513,227,481.78
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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	贸易、投资及技术服务	43,494.20	42.60	42.60

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

本企业子公司的情况详见附注九.1

## 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

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南豫光锌业有限公司	母公司的控股子公司
济源市新纪元矿业有限公司	母公司的全资子公司
济源市五龙口温泉度假有限公司	母公司的控股子公司
甘洛县尔呷地吉矿业有限公司	母公司的控股子公司
济源奔月铝业有限公司	母公司的控股子公司
济源豫光安居房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
济源豫光新材料科技有限公司	母公司的控股子公司
甘肃宝徽实业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
甘肃洛坝有色金属集团有限公司	母公司的控股子公司
徽县星源投资有限公司	母公司的控股子公司
云浮星辰矿业有限公司	母公司的控股子公司
甘肃中盛矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
甘肃宝徽植物生化有限公司	母公司的控股子公司
甘肃宝徽金源房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
两当西山林业开发有限公司	母公司的控股子公司
甘肃金普香银杏产业开发有限公司	母公司的控股子公司
济源鑫光铝业有限公司	母公司的控股子公司
豫锌（香港）国际有限公司	母公司的控股子公司
济源市锦华置业有限公司	母公司的控股子公司
济源市五龙口天泽商贸有限公司	母公司的控股子公司
济源豫光锌业物流有限公司	母公司的控股子公司
北京安泰科信息开发有限公司	其他
河南豫光国际经济技术合作有限公司	其他
青海西豫有色金属有限公司	其他
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	其他
永丰县祥盛有色金属有限公司	其他

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南豫光金铅集团有限责任公司	采购铅粉矿、粗铅、阳极泥	150,594,143.80	98,696,664.43
河南豫光锌业有限公司	采购铅渣、铜渣、银浮选渣等	53,744,178.96	67,077,617.66
河南豫光锌业有限公司	采购锌锭	190,218.11	339,084.33
青海西豫有色金属有限公司	采购粗铅	78,748,972.13	
济源豫光锌业物流有限公司	接受劳务	17,731,080.64	9,162,468.62
济源奔月铝业有限公司	采购零星材料	64,365.92	328,360.80
永丰县祥盛有色金属有限公司	采购粗铅	1,604,272.90	24,791,624.11

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南豫光锌业有限公司	销售氧化锌系列	38,614,550.54	29,999,981.93
河南豫光锌业有限公司	销售电解铅		659,829.06
河南豫光锌业有限公司	深加工金	534,743.59	
河南豫光锌业有限公司	深加工银	11,940.17	
河南豫光锌业有限公司	销售银锭	6,249,500.46	5,998,728.51
河南豫光锌业有限公司	销售铋白	153,760.69	179,059.83
河南豫光锌业有限公司	销售硫酸铜（其他）		18,205.14
河南豫光锌业有限公司	销售氧气（其他）	599,900.26	725,730.80
济源鑫光铝业有限公司	销售阴极铜		22,396.24
济源鑫光铝业有限公司	销售液氩		470.09

## (2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

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	1,327,083.00	

## (3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西源丰有色金属有限公司	6,000,000.00	2016/6/20	2018/6/19	否

豫光(澳大利亚)有限责任公司	5,527,382.27	2015/8/17	2016/2/15	是
----------------	--------------	-----------	-----------	---

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南济源钢铁(集团)有限公司	80,000,000.00	2016-4-8	2017-4-8	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	50,000,000.00	2016-3-28	2017-3-28	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	80,000,000.00	2016-1-16	2017-1-16	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	50,000,000.00	2015-11-2	2016-11-1	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	50,000,000.00	2015-9-25	2016-9-24	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	45,000,000.00	2016-1-18	2017-1-13	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	20,000,000.00	2016-5-24	2017-5-19	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	40,000,000.00	2016-5-18	2017-5-17	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	45,000,000.00	2016-5-6	2017-5-5	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	46,000,000.00	2016-6-16	2017-6-15	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	41,343,821.61	2016-6-15	2016-9-15	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	67,867,234.43	2016-6-14	2016-9-12	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	36,728,094.62	2016-6-14	2016-9-12	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	53,248,536.00	2016-6-13	2016-9-9	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	60,150,000.00	2016-6-21	2016-12-18	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	47,000,000.00	2016-5-26	2016-10-28	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	50,000,000.00	2015-11-24	2016-11-24	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	100,000,000.00	2016-4-25	2016-10-25	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	115,000,000.00	2016-5-26	2016-8-26	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	50,000,000.00	2015-12-3	2016-12-1	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	50,000,000.00	2016-1-14	2017-1-14	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	30,000,000.00	2016-3-22	2016-9-18	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	25,000,000.00	2015-9-30	2016-9-30	否
河南豫光金铅集团有限责任公司	40,000,000.00	2016-4-29	2017-4-29	否
河南联创化工有限公司 河南金马能源有限公司	232,092,000.00	2015-11-13	2017-11-10	否
河南联创化工有限公司 河南金马能源有限公司	163,790,640.00	2015-11-19	2017-11-10	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	185,673,600.00	2015-11-30	2017-11-27	否
河南济源钢铁(集团)有限公司	132,624,000.00	2016-5-5	2018-5-4	否
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	43,500,000.00	2012-9-14	2022-9-13	否
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	40,000,000.00	2013-3-6	2022-9-13	否
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	100,000,000.00	2013-7-2	2022-9-13	否
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	40,000,000.00	2013-9-9	2022-9-13	否
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	30,000,000.00	2013-9-23	2022-9-13	否
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	49,000,000.00	2012-9-14	2022-9-13	否

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	30,000,000.00	2013-3-6	2022-9-13	否
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	20,000,000.00	2013-10-28	2022-9-13	否
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	55,000,000.00	2013-11-22	2022-9-13	否
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	15,000,000.00	2013-12-5	2022-9-13	否

## (4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	86.38	80.68

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	169,516.83		169,516.83	
预付账款	青海西豫有色金属有限公司	27,909,833.49		39,124,457.46	
预付账款	阿鲁科尔沁旗龙钰矿业 有限公司	3,600,000.00			
预付账款	河南豫光国际经济技术 合作有限公司	93,336.30		93,336.30	
预付账款	河南豫光锌业有限公司			23,068,792.83	
预付账款	永丰县祥盛有色金属有 限公司			3,393,426.25	
应收账款	乌拉特后旗瑞峰铅冶炼 有限公司	1,185,702.00	59,285.10		9,962.55

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南豫光锌业有限公司	14,385,261.05	
应付账款	济源奔月铝业有限公司	10,502.80	43,294.96
应付账款	河南豫光金铅集团有限责任公司	19,844,156.86	33,380,396.12
应付账款	济源豫光锌业物流有限公司	1,399,629.15	548,418.93
应付账款	济源豫光新材料科技有限公司	2,066,803.89	2,066,803.89
应付账款	济源鑫光铝业有限公司	61.50	61.50
应付账款	永丰县祥盛有色金属有限公司	66,829.50	

7、 关联方承诺

无

8、 其他

无

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(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). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
一、营业收入	6,012,280,470.96	38,507,207.12	27,515,603.52	6,023,272,074.56
二、营业成本	5,692,791,554.15	38,862,189.04	27,515,603.52	5,704,138,139.67
三、资产减值损失	1,100,797.45	3,430,592.64		4,531,390.09
四、折旧费和摊销费	79,786,969.42	141,340.94		79,928,310.36
五、利润总额	63,529,535.43	-39,817,820.84		23,711,714.59
六、所得税费用	-10,679,864.56			-10,679,864.56
七、净利润	74,175,680.84	-39,784,101.69		34,391,579.15
八、资产总额	7,486,148,237.73	185,723,282.18	267,752,421.09	7,404,119,098.82
九、负债总额	6,023,635,102.02	180,275,535.21	267,752,421.09	5,936,158,216.14

## (3). 其他说明：

项目	合 计
一、对外交易收入	6,023,272,074.56
其中：	
有色金属	3,171,657,079.22
贵金属	1,765,519,588.28
化工	85,948,389.53
其他	1,000,147,017.53
其中：来自于本国	6,012,280,470.96
来自于其他国家或地区	10,991,603.60
二、非流动资产	2,683,848,965.68
其中：来自于本国	2,654,979,184.79
来自于其他国家或地区	28,869,780.89

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,638,625.81	67.45	5,846,865.94	33.15	11,791,759.87	22,528,768.21	88.34	6,062,171.53	26.91	16,466,596.68
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	8,511,682.89	32.55			8,511,682.89	2,974,811.47	11.66			2,974,811.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	26,150,308.70	/	5,846,865.94	/	20,303,442.76	25,503,579.68	/	6,062,171.53	/	19,441,408.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,412,354.27	620,617.71	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内	12,412,354.27	620,617.71	5.00
1 年以内小计	12,412,354.27	620,617.71	5.00
1 至 2 年	25.90	2.59	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	5,226,245.64	5,226,245.64	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	17,638,625.81	5,846,865.94	33.15

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 215,305.59 元。

## (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 17,101,009.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 65.40%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,805,050.47 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,257,174.04	50.62			86,257,174.04	81,199,109.62	52.91			81,199,109.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	637,995.82	0.37			637,995.82	3,357,995.82	2.19			3,357,995.82
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	83,508,440.70	49.01	30,641,310.91	36.69	52,867,129.79	68,909,782.37	44.90	30,023,149.31	43.57	38,886,633.06

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	170,403,610.56	/	30,641,310.91	/	139,762,299.65	153,466,887.81	/	30,023,149.31	/	123,443,738.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	80,059,174.04			根据其性质公司对其未计提坏账准备
其他保证金	5,098,000.00			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	86,257,174.04		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,230,330.88	2,711,516.54	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内	54,230,330.88	2,711,516.54	5.00
1 年以内小计	54,230,330.88	2,711,516.54	5.00
1 至 2 年	688,854.50	68,885.45	10.00
2 至 3 年	910,433.00	182,086.60	20.00
3 年以上	27,678,822.32	27,678,822.32	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	83,508,440.70	30,641,310.91	36.69

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 618,161.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	86,257,174.04	81,199,109.62

往来款	51,126,315.88	41,276,458.05
备用金	7,604,366.88	5,575,566.38
其他	25,415,753.76	25,415,753.76
合计	170,403,610.56	153,466,887.81

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期货保证金	保证金	80,059,174.04	1年以内	46.98	
济源市农业综合开发公司	借款	20,000,000.00	1年以内	11.74	1,000,000.00
济源市克井镇财政所	借款	5,350,000.00	1年以内	3.14	267,500.00
个旧有色金属交易有限公司	其他	5,126,624.97	3年以上	3.01	5,126,624.97
融资租赁保证金	保证金	5,000,000.00	1年以内	2.93	
合计	/	115,535,799.01	/	67.80	6,394,124.97

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	317,562,873.00		317,562,873.00	317,562,873.00		317,562,873.00
对联营、合营企业投资	42,886,187.69		42,886,187.69	41,614,714.41		41,614,714.41
合计	360,449,060.69		360,449,060.69	359,177,587.41		359,177,587.41

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
江西源丰有色金属有限公司	97,115,160.00			97,115,160.00		
豫光(澳大利)	72,885,250.00			72,885,250.00		

亚) 有限责任公司					
豫光(香港)国际有限公司	442,463.00			442,463.00	
济源豫金靶材科技有限公司	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	
湖南省圣恒再生资源有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00	
合计	317,562,873.00			317,562,873.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
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	41,614,714.41			1,271,473.28					42,886,187.69	
小计	41,614,714.41			1,271,473.28					42,886,187.69	
合计	41,614,714.41			1,271,473.28					42,886,187.69	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,169,498,308.15	5,891,433,211.08	5,652,274,650.05	5,579,565,302.50
其他业务	46,254,367.99	36,480,274.77	61,459,388.49	51,164,629.09
合计	6,215,752,676.14	5,927,913,485.85	5,713,734,038.54	5,630,729,931.59

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,095,483.67
权益法核算的长期股权投资收益	1,271,473.28	2,655,352.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	54,071,410.79	27,346,407.15
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		225,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益（黄金租赁）	-46,459,635.70	26,871,436.80
合计	8,883,248.37	69,193,680.59

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-159,971.10	
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）	19,189,054.50	
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	-20,234,890.06	
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	-197,207.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-88,172.65	
少数股东权益影响额	-351,769.73	
合计	-1,842,956.77	

## 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	2.59	0.0405	0.0405
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.0426	0.0426

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的报告全文及摘要；
	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；
	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。

董事长：杨安国

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容